



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/2020CDA50160

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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019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

1、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2019年12月31日,天翔环境公司归属于母公司股东的所有者权益为-173,251.35万元,逾期债务(不含利息、罚息的本金)262,032.14万元。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,导致合同违约,以上信息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事项或重大不确定性的情况。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2019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,对于天翔环境公司持续经营能力存在产生重大疑虑的事项或重大不确定性的情况,我们无法获得充分、适当的证据以判断天翔环境公司以持续经营为基础编制2019年度财务报表是否适当。

2、如附注六、6及十六、(一)1所述,截至2019年12月31日,天翔环境公司存在控股股东非经营性占用资金余额243,101.71万元,2019年12月31日按账龄分析法计提比例10%计提了24,310.17万元的信用减值损失。控股股东名下主要资产均已被司法查封冻结,天翔环境公司正积极推进司法重整,通过一揽子重整方案解决控股股东资金占用问题,该重整结果具有重大不确定性,我们无法获取充分、适当的审计证据判断天翔环境公司本年度对该项应收款计提的信用减值损失金额是否恰当。

3、如附注十六、8所述,由于中国及美国相继发生的新冠疫情,天翔环境公司合并财务报表编制范围内的重要组成部分美国CentrisysCapital, Inc(以下简称圣骑士资本)及其子公司无法如期提供审计所必需的相关资料,导致我们除了已执行存货监盘程序外,无法执行包括函证、检查、分析程序和询问等其他审计程序。由于受到上述限制,我们无法对圣骑士资本2019年合并财务报表进行审计,也无法执行有效的替代性程序来获得充分、适当的审计证据判断圣骑士资本2019年合并财务报表是否公允反映其财务状况和经营成果,及其对天翔环境公司2019年合并财务报表的影响。

4、截至审计报告日,我们独立发送的询证函未回函金额较大,其中银行存款余额3,608.52万元、应收账款账面余额31,910.35万元、其他应收款账面余额18,039.72万元、预付账款账面余额796.51万元、预收账款账面余额2,744.80万元、应付账款账面余额6,571.84万元、其他应付款账面余额16,381.01万元、长期应付款账面余额86,601.27万元、短期借款账面余额161,041.42万元、长期借款账面余额48,789.49万元。虽然我们执行了相应的替代程序,包括检查公司网银余额、相关业务合同、账列收付款记录等,但考虑到上述未回函金额的重要性,我们执行的这些替代程序仍然不能为发表审计意见提供充分、适当的审计证据。

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

二〇二〇年四月二十九日

合并资产负债表
2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	52,306,276.82	222,280,376.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	383,404.63	1,248,028.00
应收账款	六、3	188,656,551.71	338,424,092.21
应收款项融资	六、4	1,338,028.00	
预付款项	六、5	28,359,526.38	22,119,861.26
其他应收款	六、6	2,325,801,032.10	2,504,361,719.14
其中：应收利息		181,320.86	
应收股利			
存货	六、7	293,373,746.90	348,814,308.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	503,909,126.26	77,307,671.42
流动资产合计		3,394,127,692.80	3,514,556,057.30
非流动资产：			
可供出售金融资产			35,992,893.00
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、9	3,022,012.40	
长期股权投资	六、10	75,161,278.68	71,796,879.63
其他权益工具投资	六、11	5,992,893.00	
其他非流动金融资产	六、12	30,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	六、13	446,356,557.98	596,160,452.87
在建工程	六、14	35,263,451.61	207,118,561.04
生产性生物资产			
无形资产	六、15	121,483,188.41	383,845,765.47
开发支出			
商誉	六、16		156,963,466.02
长期待摊费用	六、17	7,308,913.75	19,617,680.88
递延所得税资产	六、18	17,058,678.62	16,782,363.34
其他非流动资产	六、19	97,639,762.82	102,225,290.66
非流动资产合计		839,286,737.27	1,590,503,352.91
资产总计		4,233,414,430.07	5,105,059,410.21

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)
2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、20	1,831,686,817.07	1,918,788,845.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、21	535,672,009.53	556,241,889.48
预收款项	六、22	42,285,282.73	49,853,674.52
应付职工薪酬	六、23	80,681,728.13	7,929,056.80
应交税费	六、24	34,654,370.07	26,144,012.86
其他应付款	六、25	1,314,005,530.95	523,859,575.46
其中：应付利息		593,460,037.82	222,283,603.15
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	1,284,238,923.45	858,382,809.74
其他流动负债	六、27	523,214.51	6,863,199.97
流动负债合计		5,123,747,876.44	3,948,063,064.27
非流动负债：			
长期借款	六、28	182,901,598.37	405,923,650.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、29	362,914,885.63	316,921,867.39
预计负债	六、30	216,524,484.14	183,264,555.26
递延收益	六、31	32,253,591.46	46,704,135.26
递延所得税负债	六、18	32,470,156.50	33,742,419.84
其他非流动负债	六、32		29,486.15
非流动负债合计		827,064,716.10	986,586,113.90
负 债 合 计		5,950,812,592.54	4,934,649,178.17
股东权益：			
股本	六、33	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、34	1,212,838,386.39	1,220,695,908.89
减：库存股	六、35	118,798,955.73	118,798,955.73
其他综合收益	六、36	12,509,505.74	11,506,836.75
专项储备	六、37		
盈余公积	六、38	25,633,460.93	25,633,460.93
未分配利润	六、39	-3,301,695,122.25	-1,444,199,650.88
归属于母公司股东权益合计		-1,732,513,534.92	131,836,789.96
少数股东权益		15,115,372.45	38,573,442.08
股东权益合计		-1,717,398,162.47	170,410,232.04
负债和股东权益总计		4,233,414,430.07	5,105,059,410.21

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
2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		33,217,950.63	204,663,477.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			748,028.00
应收账款	十七、1	156,208,235.31	225,389,878.82
应收款项融资		248,028.00	
预付款项		13,666,321.79	9,180,098.76
其他应收款	十七、2	2,570,827,777.19	2,772,547,231.32
其中：应收利息			
应收股利			
存货		85,309,139.92	175,718,010.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,888,291.86	10,940,179.09
流动资产合计		2,872,365,744.70	3,399,186,903.72
非流动资产：			
可供出售金融资产			32,992,893.00
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,108,951,379.84	1,088,208,509.95
其他权益工具投资		2,992,893.00	
其他非流动金融资产		30,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		351,485,662.04	485,027,126.13
在建工程		9,002,629.14	16,562,829.93
生产性生物资产			
无形资产		38,849,460.99	40,604,079.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,664,307.46	16,645,557.26
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,546,946,332.47	1,680,040,996.02
资产总计		4,419,312,077.17	5,079,227,899.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,831,303,412.44	1,909,185,977.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		244,337,009.38	239,424,841.79
预收款项		158,092,761.08	165,642,551.64
应付职工薪酬		16,120,195.67	1,655,575.86
应交税费		19,434,969.09	11,380,830.97
其他应付款		1,236,323,667.91	533,182,576.87
其中：应付利息		590,007,257.62	221,217,909.16
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,229,715,310.05	824,704,297.28
其他流动负债			
流动负债合计		4,735,327,325.62	3,685,176,651.85
非流动负债：			
长期借款		174,000,000.00	402,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		329,677,562.27	259,191,113.59
预计负债		211,293,243.49	175,098,369.19
递延收益		32,253,591.46	46,704,135.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		747,224,397.22	882,993,618.04
负债合计		5,482,551,722.84	4,568,170,269.89
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	118,798,955.73
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		-2,628,691,242.28	-1,054,393,966.76
股东权益合计		-1,063,239,645.67	511,057,629.85
负债和股东权益总计		4,419,312,077.17	5,079,227,899.74

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
2019 年度

编制单位：成都天翔环境股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		419,800,277.96	350,830,020.33
其中：营业收入	六、40	419,800,277.96	350,830,020.33
二、营业总成本		1,037,630,283.14	1,173,354,162.67
其中：营业成本	六、40	387,110,957.62	425,623,002.38
税金及附加	六、41	7,211,940.59	7,671,712.09
销售费用	六、42	61,291,969.13	65,599,153.85
管理费用	六、43	153,262,764.58	263,905,413.12
研发费用	六、44		2,672,158.66
财务费用	六、45	428,752,651.22	407,882,722.57
其中：利息费用		417,155,435.73	374,789,479.76
利息收入		1,091,970.01	12,292,940.21
加：其他收益	六、46	1,188,584.21	1,418,472.37
投资收益（损失以“-”号填列）	六、47	14,103,385.50	2,744,063.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,276,369.61	910,256.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-367,843,575.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-418,091,738.50	-729,134,815.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、50	2,036,393.20	3,313,539.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,386,436,956.69	-1,544,182,882.41
加：营业外收入	六、51	1,806,131.25	6,540,615.46
减：营业外支出	六、52	488,236,994.12	216,861,119.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,872,867,819.56	-1,754,503,386.76
减：所得税费用	六、53	-1,661,596.08	10,168,973.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,871,206,223.48	-1,764,672,360.48
（一）按经营持续性分类		-1,871,206,223.48	-1,764,672,360.48
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,871,206,223.48	-1,764,672,360.48
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-1,871,206,223.48	-1,764,672,360.48
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,857,495,471.37	-1,744,232,911.57
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-13,710,752.11	-20,439,448.91
六、其他综合收益的税后净额	六、54	1,002,668.99	9,450,771.22
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,002,668.99	9,450,771.22
1.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			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		1,002,668.99	9,450,771.22
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		1,002,668.99	9,450,771.22
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,870,203,554.49	-1,755,221,589.26
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-1,856,492,802.38	-1,734,782,140.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-13,710,752.11	-20,439,448.91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-4.3770	-4.1750
（二）稀释每股收益（元/股）		-4.3770	-4.1750

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

2019 年度

编制单位：成都天翔环境股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十七、4	66,208,511.47	37,060,008.32
减：营业成本	十七、4	96,928,315.87	157,975,136.21
税金及附加		5,514,855.95	6,156,556.58
销售费用		22,214,860.34	31,212,641.32
管理费用		47,313,820.34	189,126,736.11
研发费用			2,299,367.17
财务费用		394,678,640.91	354,672,228.47
其中：利息费用		392,491,583.10	353,494,197.45
利息收入		10,541,379.38	30,868,031.90
加：其他收益		1,188,584.21	1,418,472.37
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	4,153,153.27	477,145.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,144,826.00	1,118,123.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-349,957,404.43	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-255,193,234.57	-265,871,416.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-939,015.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,100,250,883.46	-969,297,472.31
加：营业外收入		1,404,310.61	5,846,020.06
减：营业外支出		475,450,702.67	199,795,919.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,574,297,275.52	-1,163,247,372.07
减：所得税费用			15,119,155.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,574,297,275.52	-1,178,366,527.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,574,297,275.52	-1,178,366,527.92
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,574,297,275.52	-1,178,366,527.92

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

2019 年度

编制单位：成都天翔环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年度	2018 年度
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		405,713,592.50	551,098,123.67
收到的税费返还		1,405,262.63	1,686,477.80
收到其他与经营活动有关的现金	六、55	9,362,430.58	52,440,435.82
经营活动现金流入小计		4,16,481,285.71	6,05,225,037.29
购买商品、接受劳务支付的现金		262,907,595.06	243,611,123.42
支付给职工以及为职工支付的现金		116,832,631.08	176,097,098.61
支付的各项税费		7,448,464.22	28,775,291.50
支付其他与经营活动有关的现金	六、55	49,279,513.63	139,418,894.91
经营活动现金流出小计		4,36,468,203.99	5,87,902,408.44
经营活动产生的现金流量净额		-19,986,918.28	1,7,322,628.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		899,561.00	
取得投资收益收到的现金		69,075.91	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		4,247,050.88	10,286,964.28
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			
投资活动现金流入小计		5,215,687.79	1,1,237,821.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,566,223.97	119,983,259.85
投资支付的现金		1,021,896.11	
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、55	252,356.93	
投资活动现金流出小计		1,6,840,477.01	1,30,268,252.31
投资活动产生的现金流量净额		-11,624,789.22	-119,030,430.74
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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		55,835,059.30	613,962,450.38
收到其他与筹资活动有关的现金	六、55	1,210,000.00	2,332,607,722.31
筹资活动现金流入小计		5,7,045,059.30	2,978,570,172.69
偿还债务所支付的现金		9,400,432.50	935,161,814.03
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,543,391.36	103,197,899.16
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、55	4,350,000.00	2,935,508,616.07
筹资活动现金流出小计		2,5,293,823.86	3,973,868,329.26
筹资活动产生的现金流量净额		3,1,751,235.44	-995,298,156.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		214,761.83	-10,603,888.61
五、现金及现金等价物净增加额		354,289.77	-1,107,609,847.07
加：期初现金及现金等价物余额		14,504,074.67	1,122,113,921.74
六、期末现金及现金等价物余额		1,4,858,364.44	1,4,504,074.67

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
2019年度

编制单位：成都天翔环境股份有限公司
元

单位：人民币

项 目	附注	2019 年度	2018 年度
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		21,318,095.16	210,128,562.14
收到的税费返还		84,838.43	
收到其他与经营活动有关的现金		1,108,579.94	246,436,575.30
经营活动现金流入小计		22,511,513.53	456,565,137.44
购买商品、接受劳务支付的现金		2,844,461.06	41,115,272.19
支付给职工以及为职工支付的现金		1,072,930.00	25,210,339.20
支付的各项税费		229,902.00	3,077,676.40
支付其他与经营活动有关的现金		11,576,643.29	321,647,986.17
经营活动现金流出小计		15,723,936.35	391,051,273.96
经营活动产生的现金流量净额		6,787,577.18	65,513,863.48
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
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			
投资活动现金流入小计			980,660.00
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
投资支付的现金			5,975,450.63
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
投资活动现金流出小计			16,870,305.63
投资活动产生的现金流量净额			-15,889,645.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			545,000,000.00
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
筹资活动现金流入小计			2,411,591,008.53
偿还债务支付的现金		1,564,521.94	591,418,896.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,248,231.21	84,719,683.79
支付其他与筹资活动有关的现金		753,432.01	2,644,304,712.51
筹资活动现金流出小计		6,566,185.16	3,320,443,293.14
筹资活动产生的现金流量净额		-6,566,185.16	-908,852,284.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8.05	127.18
五、现金及现金等价物净增加额		221,383.97	-859,227,939.58
加：期初现金及现金等价物余额		36,175.17	859,264,114.75
六、期末现金及现金等价物余额		257,559.14	36,175.17

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

2019 年度

编制单位：成都天翔环亚股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019 年度														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	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		131,836,789.96	38,573,442.08	170,410,232.04
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	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		131,836,789.96	38,573,442.08	170,410,232.04
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-7,857,522.50		1,002,668.99				-1,857,495,471.37		-1,864,350,324.88	-23,458,069.63	-1,887,808,394.51
（一）综合收益总额							1,002,668.99				-1,857,495,471.37		-1,856,492,802.38	13,710,752.11	-1,870,203,554.49
（二）股东投入和减少资本					-7,857,522.50								7,857,522.50	9,747,317.52	-17,604,840.02
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															
4. 其他					-7,857,522.50								7,857,522.50	9,747,317.52	-17,604,840.02
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
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. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取								386,108.54					386,108.54		386,108.54
2. 本年使用								-386,108.54					-386,108.54		-386,108.54
（六）其他															
四、本年年末余额	436,999,190.00				1,212,838,386.39	118,798,955.73	12,509,505.74		25,633,460.93		-3,301,695,122.25		-1,732,513,534.92	15,115,372.45	-1,717,398,162.47

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)

2019年度

编制单位: 成都兴蓉投资股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2018年度											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			其他	小计
	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		1,808,509,289.12	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															
二、本年初余额	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		1,808,509,289.12	58,735,581.77	1,867,244,870.89
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-451,373.34	-67,051,594.01	9,450,771.22				-1,752,720,491.05		-1,676,672,499.16	-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		-1,734,782,140.35	-20,439,448.91	-1,755,221,589.26
(二) 股东投入和减少资本					-451,373.34	-67,051,594.01							66,597,220.67	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	67,051,594.01
4. 其他					-451,373.34								-451,373.34	277,309.22	-177,064.12
(三) 利润分配											-8,487,579.48		-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		-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. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本年提取								2,144,231.93					2,144,231.93		2,144,231.93
2. 本年使用								-2,144,231.93					-2,144,231.93		-2,144,231.93
(六) 其他															
四、本年年末余额	436,999,190.00				1,220,698,908.89	118,798,955.73	11,506,836.75		25,633,460.93		-1,444,199,650.88		131,836,789.96	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:

母公司股东权益变动表

2019 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	2019 年度											
	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	其他	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	118,798,955.73			25,633,460.93	-1,054,393,966.76		511,057,629.85
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	118,798,955.73			25,633,460.93	-1,054,393,966.76		511,057,629.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,574,297,275.52		-1,574,297,275.52
（一）综合收益总额										-1,574,297,275.52		-1,574,297,275.52
（二）股东投入和减少资本												
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												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取								356,845.63				356,845.63
2. 本年使用								-356,845.63				-356,845.63
（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	-2,628,691,242.28		-1,063,239,645.67

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）

2019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	2018年度											
	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	其他	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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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：

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2019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,本公司首次公开发行股票获通过。根据公司于2013年12月18日召开的股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2013]1660号文”的核准,公司向社会公开发行人民币普通股股票(A股)2570万股(每股面值1元),公司实施上述公开发行人民币普通股(A股)后,申请增加注册资本人民币25,700,000.00元,发行后公司注册资本为人民币102,731,579.00元,实收资本(股本)为人民币102,731,579.00元。经深圳证券交易所《关于成都天保重型装备股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2014]29号)同意,公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市,股票简称:“天保重装”,股票代码:“300362”,其中本次公开定价发行的2570万股股票于2014年1月21日起上市交易。

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

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

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

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

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2017年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2019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	23,362,825.00	5.35
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
天风证券股份有限公司	11,088,170.00	2.54
邓翔	8,006,618.00	1.83
刘仁奎	2,738,100.00	0.63
刘正平	2,600,000.00	0.59
姜小力	2,293,655.00	0.52
王军	2,172,015.00	0.50
其他	207,397,084.00	47.47
合计	436,999,190.00	100.00

截至2019年12月31日,公司最新的营业执照登记的社会信用代码为91510113734817570A;法人代表为:邓亲华;注册资本:436,999,190.00元;住所:成都市青白江区大同镇大同路188号;经营范围为:污水处理、水污染治理、固体废物治理、危险废物处置、环境保护监测、环保项目的投资、设计、建设、运营管理、技术开发及咨询服务;通用机械设备及环保、水电、石油、化工等专用设备、压力容器的设计研发、制造、销售、租赁和维修,商品及技术进出口业务(不含国家限制类);工程管理服务;工程勘察设计;水利水电工程施工总承包;房屋建设施工;项目投资及管理(不得从事非法集资,吸收公众资金等金融活动);普通货运;其他无需审批或许可的合法项目(以上依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司主要业务为国内外的环保项目投资、建设、运营、环境综合治理、高端环保装备的研发与制造、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2019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)、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CentrealestateInc.(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)、成都嘉盈水务有限公司(以下简称嘉盈水务)。与上年相比,本年通过破产清算方式减少德国CNP,通过注销方式减少嘉盈水务。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2019年12月31日,归属于母公司股东的所有者权益为-173,251.35万元,公司逾期债务(不含利息、罚息的本金)262,032.14万元,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”。

公司正在积极推进司法重整程序,拟通过包括债权人豁免或减免对公司的债权用于代替控股股东偿还其对上市公司的资金占用等一揽子方案解决控股股东资金占用问题和持续经营问题。

在公司困境时期,公司努力维持生产经营稳定,缩减开支包括减少部分员工以缓解经营压力,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,支撑企业尽快恢复正常生产经营,积极发挥圣骑士资本的技术优势,保持海外公司稳定发展。

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2019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. 记账本位币 本集团以人民币为

记账本位币。

4. 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。

5.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。

6. 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。

7.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。

8.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。

9. 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。

10. 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

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金

流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(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。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认

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。本集团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。本集团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。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据、应收账款 应收票据、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收票据、应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照客户性质或账龄为共同风险特征,对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收票据、应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收票据、应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收票据、应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据、应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

(1) 单项计提坏账准备的应收票据、应收账款

单项计提坏账准备的理由	如有证据表明某单项应收票据、应收账款的信用风险较大,则对该应收款项单独计提坏账准备
单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按预期信用风险特征组合计提坏账准备应收票据、应收账款

除单项计提坏账准备的应收账款、应收票据外,按预期信用风险特征的相似性和相关性对应收票据、应收账款进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,以应收票据、应收账款的账龄作为预期信用风险特征组合计提坏账准备会计政策如下:

款项账龄	预期信用损失率(%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,本集团将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

本集团以预期信用损失为基础,对以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产计提减值准备并确认信用减值损失。

13. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照客户性质或账龄为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、11. 应收票据、应收账款”。

14. 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。

15. 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。

16. 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。

17. 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。

18. 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。

19. 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。

20. 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。

21. 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。

22. 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。

23. 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。

24. 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。

25. 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。

26. 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。

27. 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。

28. 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。

29. 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。

30. 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。

31. 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末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

32. 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。

33. 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。

34. 重要会计政策和会计估计变更:

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
按照财政部2019年4月30日和2019年9月19日印发的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)规定和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),本公司采用修订后的财务报表格式编制2019年度财务报表,并对可比会计期间的比较数据进行调整。	相关会计政策变更已经本公司董事会会议审议批准。	说明1
2017年3月31日,财政部修订了《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》、《企业会计准则第24号-套期会计》及《企业会计准则第37号-金融工具列报》(上述准则以下统称“新金融工具准则”),根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于2019年1月1日起开始执行新金融工具准则。	相关会计政策变更已经本公司董事会会议审议批准。	说明2

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019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)

<p>财政部于2019年5月9日印发修订《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行;于2019年5月16日印发修订《企业会计准则第12号—债务重组》(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行。</p>	<p>相关会计政策变更已经本公司董事会会议审议批准。</p>	<p>说明3</p>
--	--------------------------------	------------

说明1:本集团按照财政部2019年4月30日和2019年9月19日印发的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)规定和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),本集团采用修订后的财务报表格式编制2019年度财务报表,并对可比会计期间的比较数据进行调整。

说明2:本集团自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号--金融资产转移》、《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》,以下简称新金融工具准则。根据相关衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行新准则与现行准则的差异追溯调整报告期期初未分配利润或其他综合收益。

说明3:财政部于2019年5月9日印发修订《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行;于2019年5月16日印发修订《企业会计准则第12号—债务重组》(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行。

2018年度财务报表受财务报表格式的报表项目和金额如下:

合并财务报表

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	339,672,120.21	应收票据	1,248,028.00
		应收账款	338,424,092.21
应付票据及应付账款	556,241,889.48	应付票据	
		应付账款	556,241,889.48

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019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)

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
其他流动负债	20,810,013.78	其他流动负债	6,863,199.97
递延收益	32,757,321.45	递延收益	46,704,135.26
资产减值损失	729,134,815.59	资产减值损失	-729,134,815.59

母公司财务报表

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	226,137,906.82	应收票据	748,028.00
		应收账款	225,389,878.82
应付票据及应付账款	239,424,841.79	应付票据	
		应付账款	239,424,841.79
其他流动负债	13,946,813.81	其他流动负债	
递延收益	32,757,321.45	递延收益	46,704,135.26
资产减值损失	265,871,416.62	资产减值损失	-265,871,416.62

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度无重大会计估计变更。

(3) 2019年(首次)起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
应收票据	1,248,028.00	500,000.00	-748,028.00
应收款项融资		748,028.00	748,028.00
非流动资产:			
可供出售金融资产	35,992,893.00		-35,992,893.00
其他权益工具投资		5,992,893.00	5,992,893.00
其他非流动金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00

2) 母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)		-748,028.00
应收款项融资	748,028.00	748,028.00

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
非流动资产:			
可供出售金融资产	32,992,893.00		-32,992,893.00
其他权益工具投资		2,992,893.00	2,992,893.00
其他非流动金融资产		30,000,000.000	30,000,000.00

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	16%、13%、10%、9%、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

本集团境内公司销售产品、材料等 2019 年 1 至 3 月增值税销项税率为 16%，2019 年 4 月开始销项税率为 13%。房屋租赁收入等 2019 年 1 至 3 月增值税销项税率为 10%，2019 年 4 月开始销项税率为 9%。

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。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019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 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
本公司公司	15%
天圣环保	25%
中欧环保	25%
天保汇同	25%
天翔国际	16.5%
成都圣骑士环保	25%
简阳天翔水务	25%
简阳天翔供排水	25%
天盛华翔	25%
天翔葛博投	25%
天保环境	25%
大庆天保机械	25%
杭州悦佳	25%
翔易环保	25%
巴中天翔	25%
翔盟实业	25%
天翔绿源生态科技有限公司	25%
圣骑士资本	联邦税: 21%、州税: 3.56%
圣骑士有限公司	联邦税: 21%、州税: 3.56%
美国 CNP	联邦税: 21%、州税: 3.56%
圣骑士房地产	联邦税: 21%、州税: 3.56%
TM 公司	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公告》(2012年第7号公告)的规定,本公司从2011年起,报经主管税务部门备案后,可减按15%的税率缴纳企业所得税。本公司2019年按15%的税率计缴企业所得税。

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2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018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	189,380.43	99,793.14
银行存款	14,668,984.01	170,357,804.45
其他货币资金	37,447,912.38	51,822,779.07
合计	52,306,276.82	222,280,376.66
其中:存放在境外的款项总额	13,061,954.98	13,212,364.52

注:年末其他货币资金余额37,447,912.38元,其中:票据保证金117,435.78元,保函保证金1,746,811.29元,冻结货币资金35,583,665.31元。年末货币资金使用受

限的情况详见本附注六、56所有权或使用受到限制的资产。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	383,404.63	500,000.00
合计	383,404.63	500,000.00

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019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) 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
商业承兑汇票		383,404.63
合计		383,404.63

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 无。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	351,347,665.58	83.20	217,110,426.27	61.79	134,237,239.31
按组合计提坏账准备	70,922,104.03	16.80	16,502,791.63	23.27	54,419,312.40
其中: 按账龄组合	70,922,104.03	16.80	16,502,791.63	23.27	54,419,312.40
合计	422,269,769.61	100.00	233,613,217.90		188,656,551.71

(续)

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 (%)	
按单项计提坏账准备	306,008,594.17	63.24	114,355,139.07	37.37	191,653,455.10
按组合计提坏账准备	177,913,116.87	36.76	31,142,479.76	17.50	146,770,637.11
其中: 按账龄组合	177,913,116.87	36.76	31,142,479.76	17.50	146,770,637.11
合计	483,921,711.04	100.00	145,497,618.83		338,424,092.21

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 %	计提原因
客户一	96,989,527.33	89,788,940.67	92.58	合同质量索赔纠纷, 预计款项难以收回
客户二	47,102,518.00	47,102,518.00	100.00	预计款项难以收回
客户三	25,646,505.82	12,466,285.05	48.61	预计款项难以收回

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019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	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
客户四	24,829,738.69	17,658,681.15	71.12	合同质量索赔纠纷，预计款项难以收回
客户五	21,954,816.20	2,588,704.48	11.79	合同质量索赔纠纷 100 万元全额计提坏账准备
客户六	11,741,520.64	11,741,520.64	100.00	延期交货违约赔偿拟冲抵；对方经营困难资金问题严重难以收回款项
客户七	8,452,895.82	7,359,598.06	87.07	合同质量索赔纠纷，预计款项难以收回
客户八	6,400,000.00	6,400,000.00	100.00	合同质量索赔纠纷，预计款项难以收回
客户九	3,422,374.26	3,422,374.26	100.00	收购前款项，无法收回
客户十	3,148,000.00	3,148,000.00	100.00	合同质量索赔纠纷，预计款项难以收回
客户十一	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	双方合作的项目不达预期，对方经营困难难以支付
客户十二	1,845,524.50	1,845,524.50	100.00	预计款项难以收回
其他单项金额不重大	6,962,279.06	6,695,959.74	96.17	预计款项难以收回
圣骑士个别认定	89,851,965.26	3,892,319.72	4.33	国外应收账款个别认定
合计	351,347,665.58	217,110,426.27		

注：本集团因客户质量索赔等原因对其应收账款部分按单项全额计提坏账准备，对扣除单项计提部分按账龄计提坏账准备。列示时按汇总金额在按单项计提坏账准备项下。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

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	21,999,382.05	5.00	1,099,969.10	55,862,780.39	5.00	2,793,139.02
1-2 年	26,054,614.45	10.00	2,605,461.45	69,260,853.65	10.00	6,926,085.36
2-3 年	8,561,576.29	20.00	1,712,315.26	17,254,646.36	20.00	3,450,929.27
3-4 年	1,343,496.80	50.00	671,748.40	34,892,487.11	50.00	17,446,243.55
4-5 年	12,748,685.08	80.00	10,198,948.06	581,334.00	80.00	465,067.20
5 年以上	214,349.36	100.00	214,349.36	61,015.36	100.00	61,015.36
合计	70,922,104.03		16,502,791.63	177,913,116.87		31,142,479.76

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019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) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	125,714,044.82
1-2年	63,611,704.36
2-3年	179,225,699.63
3-4年	35,839,186.42
4-5年	16,987,232.83
5年以上	891,901.55
合计	422,269,769.61

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			转销或核销	年末余额
		计提	收回或转回	其他减少		
应收账款坏账准备	145,497,618.83	101,774,528.04		6,596,711.50	7,062,217.47	233,613,217.90
合计	145,497,618.83	101,774,528.04		6,596,711.50	7,062,217.47	233,613,217.90

注:其他减少系本年德国CNP破产清算不再纳入合并范围所致。

(4) 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	7,062,217.47

注:本年核销主要系前期计提坏账准备在本年根据确定质量赔款金额核销冲减坏账准备所致。

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	款项是否由关联交易产生
客户一	建造合同	4,950,000.00	否
其他	货款	1,194,523.97	否
客户二	货款	670,000.00	否
客户三	货款	247,693.50	否
合计		7,062,217.47	

(5) 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	96,989,527.33	2-3年	22.97	89,788,940.67

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
客户二	47,102,518.00	2-3年	11.15	47,102,518.00
客户三	25,646,505.82	0-3年	6.07	12,466,285.05
客户四	24,829,738.69	0-2年、3-4年	5.88	17,658,681.15
客户五	21,954,816.20	0-2年	5.20	2,588,704.48
合计	216,523,106.04		51.27	169,605,129.35

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,338,028.00	748,028.00
合计	1,338,028.00	748,028.00

注: 年末银行承兑汇票中含因银行账户冻结已到期未承兑票据 248,028.00 元。

(2) 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

票据种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,335,059.94	
合计	18,335,059.94	

5. 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	18,171,082.02	64.07	15,001,275.31	67.82
1-2年	3,817,179.46	13.46	2,538,972.56	11.48
2-3年	2,331,540.56	8.22	3,561,784.79	16.10
3年以上	4,039,724.34	14.25	1,017,828.60	4.60
合计	28,359,526.38	100.00	22,119,861.26	100.00

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019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) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例%
供应商一	8,280,857.33	2年以内	29.20
供应商二	2,229,597.58	3-4年	7.86
供应商三	2,114,747.86	2-4年	7.46
供应商四	1,330,978.87	2年以内	4.69
供应商五	1,224,729.08	1年以内	4.32
合计	15,180,910.72		53.53

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	181,320.86	
应收股利		
其他应收款	2,325,619,711.24	2,504,361,719.14
合计	2,325,801,032.10	2,504,361,719.14

6.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
保函保证金利息	181,320.86	
合计	181,320.86	

(2) 重要逾期利息: 无。

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	8,889,398.15	7,733,215.29
押金及保证金	22,980,492.43	45,321,218.36
往来款	38,538,030.09	38,310,220.89
其他	10,927,332.07	11,773,936.36
关联方款项	2,432,258,460.95	2,432,100,760.95
法院冻结资金	101,560,000.00	
小计	2,615,153,713.69	2,535,239,351.85

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
减: 坏账准备	289,534,002.45	30,877,632.71
合计	2,325,619,711.24	2,504,361,719.14

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	10,260,250.32		20,617,382.39	30,877,632.71
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-3,379,907.96		3,379,907.96	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	247,514,112.15		18,554,935.73	266,069,047.88
本年转回				
本年转销				
本年核销	308,837.14		7,103,841.00	7,412,678.14
其他变动				
2019年12月31日余额	254,085,617.37		35,448,385.08	289,534,002.45

1) 坏账准备本年变动金额重大的账面余额变动情况

成都亲华科技有限公司年末与年初比较,其他应收款账面余额变动为零,上年未计提坏账准备,本期计提坏账准备 243,101,706.10 元,属大股东资金占用。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	122,091,847.41
1-2年	2,448,084,893.25
2-3年	16,511,142.06
3-4年	26,478,769.32
4-5年	1,405,120.15
5年以上	581,941.50
合计	2,615,153,713.69

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	30,877,632.71	266,069,047.88		7,412,678.14	289,534,002.45
合计	30,877,632.71	266,069,047.88		7,412,678.14	289,534,002.45

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
其他应收款核销	7,412,678.14

注: 本年核销主要系前期对员工借款计提坏账准备在本年收到发票冲减坏账准备及根据确定的赔款金额及客户破产核销坏账准备所致。

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
单位一	往来款	3,000,000.00	协议核销	否
单位二	往来款	1,370,000.00	对方已破产	否
个人一	备用金	707,999.00	发票报销	否
个人二	备用金	685,062.00	发票报销	否
合计	—	5,763,061.00	—	—

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款

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	大股东资金占用	2,431,017,060.95	1-2年	92.96	243,101,706.10
法院冻结资金	法院冻结资金	101,560,000.00	1年以内	3.88	
北京明信德诚环境设备有限公司	预付货款未到货	15,968,289.80	3-4年	0.61	15,968,289.80
安徽中安融资租赁股份有限公司	融资租赁保证金	10,090,500.00	2-4年	0.39	4,100,250.00
克拉玛依前锋环保科技有限责任公司	往来款	5,000,000.00	1-2年	0.19	500,000.00
合计	—	2,563,635,850.75	—	98.03	263,670,245.90

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019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) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	105,534,324.70	3,471,771.52	102,062,553.18	125,139,216.85	9,026,937.49	116,112,279.36
在产品	156,367,985.62	21,098,239.51	135,269,746.11	229,635,918.86	90,435,247.60	139,200,671.26
库存商品	207,235,922.31	163,911,342.44	43,324,579.87	107,907,373.48	54,407,845.75	53,499,527.73
发出商品	4,592,246.88		4,592,246.88	7,493,841.43		7,493,841.43
周转材料	3,822,565.23		3,822,565.23	3,827,491.92		3,827,491.92
建造合同形成的已完工未结算资产	4,302,055.63		4,302,055.63	37,755,239.38	9,074,742.47	28,680,496.91
合计	481,855,100.37	188,481,353.47	293,373,746.90	511,759,081.92	162,944,773.31	348,814,308.61

(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	9,026,937.49		45,200.00	5,600,365.97		3,471,771.52
在产品	90,435,247.60	6,488,316.90		75,825,324.99		21,098,239.51
库存商品	54,407,845.75	125,528,703.75		16,025,207.06		163,911,342.44
建造合同形成的已完工未结算资产	9,074,742.47	10,984,773.98			20,059,516.45	
合计	162,944,773.31	143,001,794.63	45,200.00	97,450,898.02	20,059,516.45	188,481,353.47

注: 存货跌价准备计提增加主要系本年对回购油田设备根据可变现净值测算计提的跌价准备, 其他增加系汇率变动对存货的影响; 可变现净值转销系本年对外销售转出所致, 其他变动见本附注“六、8 其他流动资产”。

(3) 存货年末余额借款费用资本化的情况: 无。

(4) 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	6,605,607.28
累计已确认毛利	-2,303,551.65
减: 预计损失	
已办理结算的金额	

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

建造合同形成的已完工未结算资产	4,302,055.63
-----------------	--------------

注: 本公司 2018 年 2 月 11 日与安德里茨(中国)有限公司签订《河北丰宁抽水蓄能电站(二期)变速机组供货协议》(FN-P-001), 约定安德里茨(中国)有限公司向本公司签发采购订单, 并于丰宁工地现场交货。由于丰宁项目现场技术问题, 2019 年 1 月 17 日收到安德里茨(中国)有限公司暂停项目的通知, 截至年末该项目处于停滞状态, 累计预收款项 169.93 万元, 工程尚未办理结算。

8. 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	68,995,301.00	69,929,798.82
所得税	2,418,202.21	2,711,146.64
待摊销融资服务费		4,622,372.87
终止 PPP 项目(注 1)	423,010,447.83	
终止及暂停建造合同(注 2)	9,161,672.50	
其他	323,502.72	44,353.09
合计	503,909,126.26	77,307,671.42

注 1: 终止 PPP 项目年末明细如下:

项目	账面余额	减值余额	账面价值	备注
简阳市 38 个乡镇污水处理项目	541,975,675.74	162,599,550.82	379,376,124.92	说明 1
简阳石盘食品医药产业园工业供水厂及污水处理厂项目	74,422,294.92	31,499,206.01	42,923,088.91	说明 2
巴中市巴州区清江镇、曾口镇、水宁寺镇镇污水处理项目项目	34,155,110.95	33,443,876.95	711,234.00	说明 3
合计	650,553,081.61	227,542,633.78	423,010,447.83	

(1) 简阳市 38 个乡镇污水处理项目: 简阳天翔水务于 2016 年 11 月 12 日与简阳市水务局签订《简阳市水务局 38 个乡镇污水处理设施打捆实施 PPP 项目投资合作协议》, 负责本项目的投(融)资建设及运营维护管理。由于本公司的资金出现重大困难, 不能按期完成项目建设。2018 年 9 月 20 日, 本公司及简阳天翔水务向简阳市人民政府申请由简阳市人民政府临时接管本项目。2018 年 9 月 26 日, 简阳市人民政府指定简阳市水务局对本项目实施临时接管。由于本公司及简阳天翔水务仍未解决本项目的投(融)建设及运营维护管理问题, 2019 年 12 月, 简阳水务局报经市常务会审议通过, 终止与简阳天翔水务签订的投资合作协议, 并通知简阳天翔水务办理终止合同(协议)后的相关事宜。截至本报告报出日, 相关终止合同(协议)尚未正式签订。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019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) 简阳石盘食品医药产业园工业供水厂及污水处理厂项目: 简阳天翔供排水于2017年2月16日与简阳工业集中发展区管理委员会签订《石盘(四海)食品医药产业园工业供水厂及污水厂处理厂 PPP 项目合作建设合同》及《补充协议书》, 负责本项目的投(融)资建设及运营维护管理。由于本公司的资金出现重大困难, 不能按期完成项目建设。2018年9月20日, 本公司及简阳天翔供排水向简阳市人民政府申请由简阳市人民政府临时接管本项目。2018年9月26日, 简阳市人民政府指定简阳工业集中发展区管理委员会对本项目实施临时接管。由于公司及简阳天翔供排水的资金状况没有根本好转, 简阳市政府决定终止与简阳天翔供排水签订的投资合作协议。2019年12月16日, 简阳工业集中发展区管理委员会与天翔供排水正式签订《关于<石盘(四海)食品医药产业园工业供水厂及污水处理厂 PPP 项目合作建设合同>的终止协议》, 协议约定双方共同选定有资质的第三方审计机构对天翔供排水实际投资(实际到位资金)进行审计, 并以审定金额的70%办理最终结算和支付。截至本报告报出日, 对于实际投资金额的审计尚未完成。

(3) 巴中市巴州区清江镇、曾口镇、水宁寺镇场镇污水处理项目项目: 2014年4月, 四川巴中碧海蓝天环保工程技术有限公司(以下简称“碧海蓝天”)与巴中市巴州区人民政府签订了《巴中市巴州区清江镇、曾口镇、水宁寺镇场镇污水处理项目(BOT模式)建设与经营协议》。由于碧海蓝天资金断裂, 项目2015年建设停止。2017年11月17日, 巴中市巴州区十九届人民政府第18次常务会议通过决议, 同意碧海蓝天将与该项目转让给本公司。根据《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转让协议》约定, 本公司全资子公司巴中天翔受让碧海蓝天巴州区清江镇、曾口镇、水宁寺镇场镇污水处理项目特许经营权。2018年初, 由于本公司的资金状况出现重大困难, 投建的清江镇、曾口镇污水处理项目于2018年5月停工, 水宁寺镇项目于2018年7月停运。2018年8月20日, 巴中市巴州区人民政府办公室印发关于《巴州区清江镇、曾口镇、水宁寺镇污水处理项目遗留问题处置工作实施方案》的通知(巴州府办函【2018】22号), 声明由政府主导处理遗留问题, 后续由国有企业或有实力投资公司接管项目实施; 落实项目工程量等核定工作, 合法合规清退项目投资公司; 以法律为手段, 根据合同条款解决投资公司违约问题。2019年6月, 本公司与政府开始协商解决, 截至本报告报出日, 尚未签订相关协议。

注 2: 终止及暂停建造合同明细如下:

项目名称	工程施工-合同成本	工程施工-合同毛利	减: 预计损失 (存货跌价准备)	减: 工程结算	净额
三道湾电站项目	14,851,608.83	3,384,806.14	9,074,742.47		9,161,672.50
17HJ-33/污水处理厂污泥无害化处理	9,219,279.53	1,765,494.45	10,984,773.98		
16HJ-23/乡镇污水处理MBR成套设备	128,730,651.09	70,875,387.36		199,606,038.45	
简阳希望	5,061,515.89	2,043,202.16		7,104,718.05	

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019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)

项目名称	工程施工-合同成本	工程施工-合同毛利	减: 预计损失 (存货跌价准备)	减: 工程结算	净额
合计	157,863,055.34	78,068,890.11	20,059,516.45	206,710,756.50	9,161,672.50

(1) 三道湾电站项目: 该合同于 2010 年 5 月 9 日签订, 合同编号为 CDT-QLSD-SDW-设备【2009】006, 合同总价 2640.669 万元。买方为大唐甘肃祁连水电有限公司, 工程主要由引水枢纽、引水系统和厂区建筑物三部分组成。该项目工地因地质原因塌方导致工程中断一直暂停。

(2) 17HJ-33/污水处理厂污泥无害化处理项目: 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。由于本公司资金链断裂, 导致工程暂停。

(3) 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。由于公司资金链断裂, 本公司与简阳希望创美环保有限公司、四川舜和建筑有限公司、四川康达中环市政工程设计有限公司于 2018 年 10 月 28 日签订解除合作协议, 该项目的债权债务尚未结算。

本公司对终止 PPP 项目、终止及暂停建造合同项目根据合同约定及与相关部门签订的协议和沟通情况预计未来可回收金额, 按此测试项目减值并计提减值准备。

9. 长期应收款

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收销售商品款	3,022,012.40		3,022,012.40				
合计	3,022,012.40		3,022,012.40				—

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	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		
一、合营企业											
无											
二、联营企业											
宏华融资租赁(深圳)有限公司(注1)	44%	48,469,729.75			3,267,140.18						51,736,869.93
成都汇凯水处理有限公司(注2)	20%	17,549,885.88			877,685.82						18,427,571.70
NutrientRecoveryandUpcyclingLLC	25%	5,777,264.00			868,456.39					88,029.44	4,996,837.05
合计		71,796,879.63			3,276,369.61					88,029.44	75,161,278.68

注1: 截至2019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。

注2: 本公司持有的成都汇凯水处理有限公司(以下简称成都汇凯)20%股权已对外提供质押, 详见本附注十六、(一)5。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
成都农村商业银行股份有限公司	307,693.00	307,693.00
中昊碱业有限公司	685,200.00	685,200.00
四川众合智控科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
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	5,992,893.00	5,992,893.00

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
成都农村商业银行股份有限公司					对被投资单位无重大影响,短期内无处置计划,拟长期持有	
中昊碱业有限公司						
四川众合智控科技有限公司						
杭州悦文投资管理合伙企业(有限合伙)						
合计						

12. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
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
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

注: 本公司 2016 年 11 月召开第三届董事会第四十五次临时会议审议通过了《关于投资认购礼瀚投资-青云 2 号私募基金份额的议案》, 公司与杭州礼瀚投资管理有限公司、招商银行股份有限公司杭州分行签署《〈礼瀚投资-青云 2 号私募基金〉基金合同》, 公司以自有资金人民币 3000 万元出资认购杭州礼瀚发起设立的“礼瀚投资-青云 2 号私募基金”的份额。该基金所投资股权标的公司无公开市场价格信息, 且基金合同约定该基金不设置估值程序, 也不存在基金份额净值波动, 本公司管理层从基金管理人了解到的信息

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019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)

判断该基金尚无明显的减值迹象,因此认为目前投资成本最能代表其公允价值。

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	446,356,557.98	596,160,452.87
固定资产清理		
合计	446,356,557.98	596,160,452.87

13.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	土地(注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	9,031,586.86	405,145,769.17	442,687,797.09	6,381,646.65	15,216,728.97	878,463,528.74
2. 本年增加金额		4,144,917.88	19,747,603.35	340,159.53	829,742.94	25,062,423.70
(1) 购置		4,144,917.88	19,747,603.35	340,159.53	829,742.94	25,062,423.70
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加*2						
3. 本年减少金额		8,972,579.00	6,485,921.85	955,871.76	3,182,701.62	19,597,074.23
(1) 处置或报废		8,972,579.00	6,485,921.85	955,871.76	3,182,701.62	19,597,074.23
外币折算差异	15,133.36	67,993.85	129,008.93	3,183.25	4,419.51	219,738.90
4. 年末余额	9,046,720.22	400,386,101.90	456,078,487.52	5,769,117.67	12,868,189.80	884,148,617.11
二、累计折旧						
1. 年初余额		76,053,969.02	191,666,392.72	4,918,726.78	9,141,539.00	281,780,627.52
2. 本年增加金额		11,063,655.23	40,704,698.05	802,616.37	1,613,349.93	54,184,319.58
(1) 计提		11,063,655.23	40,704,698.05	802,616.37	1,613,349.93	54,184,319.58
(2) 企业合并增加						
3. 本年减少金额		889,307.03	2,947,865.57	253,249.53	2,117,954.71	6,208,376.84
(1) 处置或报废		889,307.03	2,947,865.57	253,249.53	2,117,954.71	6,208,376.84
外币折算差异		20,355.84	31,060.03	1,476.99	2,838.31	55,731.17
4. 年末余额		86,248,673.06	229,454,285.23	5,469,570.61	8,639,772.53	329,812,301.43
三、减值准备						
1. 年初余额			522,448.35			522,448.35
2. 本年增加金额			107,785,496.88			107,785,496.88

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地(注1)	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
(1) 计提			107,785,496.88			107,785,496.88
3. 本年减少金额			328,187.53			328,187.53
(1) 处置或报废			328,187.53			328,187.53
外币折算差异						
4. 年末余额			107,979,757.70			107,979,757.70
四、账面价值						
1. 年末账面价值	9,046,720.22	314,137,428.84	118,644,444.59	299,547.06	4,228,417.27	446,356,557.98
2. 年初账面价值	9,031,586.86	329,091,800.15	250,498,956.02	1,462,919.87	6,075,189.97	596,160,452.87

注 1: 土地为圣骑士房地产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, 因此圣骑士房地产将其作为固定资产核算, 且不计提折旧。

(2) 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	19,587,109.13		68,034,303.07
机器设备	294,092,446.14	145,471,407.52	88,382,653.49	60,238,385.13
合计	381,713,858.34	165,058,516.65	88,382,653.49	128,272,688.20

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	57,286,975.42
机器设备	6,418,361.63
办公设备	5,657.13
合计	63,710,994.18

(4) 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	84,889,711.00	四期工程验收后一起办理权证
倒班楼	6,257,612.37	
第一综合楼	1,641,701.52	
篮球场看台及厕所	1,160,982.37	
合计	93,950,007.26	

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 年末用于抵押的固定资产情况如下

抵押物名称	原值	累计折旧	减值准备	净值
房屋建筑物	272,333,371.47	39,970,687.29		232,362,684.18
机器设备	106,500,799.68	62,369,722.61	31,409,325.90	12,721,751.17
合计	378,834,171.15	102,340,409.90	31,409,325.90	245,084,435.35

14. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
Building 2 厂房扩建	26,260,822.47		26,260,822.47	22,046,060.95		22,046,060.95
待安装设备	12,462,527.88	7,441,636.69	5,020,891.19	12,534,886.86		12,534,886.86
节能环保离心机制造生产线技术改造项目	2,236,060.57		2,236,060.57	2,282,265.69		2,282,265.69
四期一号厂房	1,593,447.78		1,593,447.78	1,593,447.78		1,593,447.78
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
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
其他	152,229.60		152,229.60	152,229.60		152,229.60
合计	42,705,088.30	7,441,636.69	35,263,451.61	207,118,561.04		207,118,561.04

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

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	
Building 2 厂房扩建	22,046,060.95	4,214,761.52			26,260,822.47
节能环保离心机制造生产线技术改造项目	2,282,265.69			46,205.12	2,236,060.57
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	
简阳石盘食品医药产业园供水管网建设项目*	13,678,118.60	222,890.01		13,901,008.61	
合计	192,837,996.80	4,437,651.53		168,778,765.29	28,496,883.04

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

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
Building 2 厂房扩建	2,099.54	125.08		251,231.00			自筹/借款
节能环保离心机制造生产线技术改造项目	321.00	69.66	95.00	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	111,359.63	N/A	已终止				自筹/借款
简阳石盘食品医药产业园供水管网建设项目	44,649.35	N/A	已终止				借款
合计	158,429.52			324,305.21			

注:本年其他减少系简阳 38 个乡镇污水处理设施配套管网建设工程、简阳石盘食品医药产业园供水管网建设项目因项目终止,年末重分类至其他流动资产。

Building 2 厂房扩建本年增加含汇率变化影响额。

(3) 本年计提在建工程减值准备

本年根据司法拍卖评估价对待安装设备计提减值准备 7,441,636.69 元。

15. 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	94,712,160.00	48,013,733.25	2,000,000.00	9,974,730.25	481,505,521.44	636,206,144.94
2.本年增加金额				33,980.58		33,980.58
(1) 购置				33,980.58		33,980.58
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本年减少金额				4,511,324.64	481,505,521.44	486,016,846.08
(1) 处置						
(2) 其他				4,511,324.64	481,505,521.44	486,016,846.08
汇率折算差	158,700.00			954.99		159,654.99
4.年末余额	94,870,860.00	48,013,733.25	2,000,000.00	5,498,341.18		150,382,934.43
二、累计摊销						
1.年初余额	10,523,573.31	9,140,694.63	1,802,541.66	3,665,936.09		25,132,745.69
2.本年增加金额	1,879,870.00	958,089.00	197,458.34	632,442.70		3,667,860.04

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	商标	土地使用权	专利权及其他	软件系统	特许经营权	合计
(1) 计提	1,879,870.00	958,089.00	197,458.34	632,442.70		3,667,860.04
3.本年减少金额						
(1) 处置						
外币折算差异	98,547.95			592.34		99,140.29
4.年末余额	12,501,991.26	10,098,783.63	2,000,000.00	4,298,971.13		28,899,746.02
三、减值准备	1,879,870.00	958,089.00	197,458.34	632,442.70		3,667,860.04
1.年初余额					227,227,633.78	227,227,633.78
2.本年增加金额						
(1) 计提						
3.本年减少金额					227,227,633.78	227,227,633.78
(1) 处置						
(2) 其他					227,227,633.78	227,227,633.78
4、年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	82,368,868.74	37,914,949.62		1,199,370.05		121,483,188.41
2.年初账面价值	84,188,586.69	38,873,038.62	197,458.34	6,308,794.16	254,277,887.66	383,845,765.47

注：本年特许经营权其他减少系将已终止项目重分类其他流动资产。

(2) 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)青白江区不动产权第0000945号、川(2016)青白江区不动产权第0000944号	47,063.00	5,551,724.50	1,460,566.89	4,091,157.61
第三宗地 1	川(2018)青白江区不动产权第0006175号	59,307.10	16,018,995.06	3,542,293.75	12,476,701.31
第三宗地 2			1,301,721.20	244,516.02	1,057,205.18
第四宗地	川(2016)青白江区不动产权第0001074号	87,241.73	21,911,815.19	3,889,598.89	18,022,216.30
合计		193,611.83	44,784,255.95	9,136,975.55	35,647,280.40

(3) 未办妥产权证书的土地使用权：无。

16. 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	350,868,245.68		5,235,833.98			356,104,079.66
德国 CNP	13,620,705.46			13,620,705.46		
合计	364,488,951.14		5,235,833.98	13,620,705.46		356,104,079.66

注: 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	193,904,779.66	159,547,810.30	2,651,489.70			356,104,079.66
德国 CNP	13,620,705.46			13,620,705.46		
合计	207,525,485.12	159,547,810.30	2,651,489.70	13,620,705.46		356,104,079.66

注: 本年其他增加是外币折算差异。

(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美国 CNP 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 356, 104, 079.66 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和圣骑士有限公司两个资产组, 圣骑士有限公司连续两年出现亏损, 圣骑士房地产公司业务与圣骑士有限公司紧密相关, 因此该项商誉有明显的减值迹象。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。经商誉减值测试, 本公司对该项商誉全额计提了减值准备。

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,本公司已对其商誉全额计提了减值准备。德国 CNP 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,因此德国 CNP 本年度已不再纳入合并范围。

17. 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
Musktrat 项目保险费	45,000.00		45,000.00		
广告费	513,592.26		342,394.80		171,197.46
房租及装修	99,344.34	98,000.00	109,669.92		87,674.42
咨询服务费	1,548,306.49		1,001,648.62		546,657.87
宣传推广费	16,086,965.00		10,593,855.0		5,493,110.00
其他	1,324,472.79		314,198.79		1,010,274.00
合计	19,617,680.88	98,000.00	12,406,767.1		7,308,913.75

18. 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
预计负债	14,296,849.92	1,715,621.99	13,747,387.67	1,687,832.46
存货-费用资本化	17,211,506.25	2,065,380.75	16,549,975.39	2,031,925.86
研发支出	9,583,987.28	2,395,996.82	9,597,663.60	2,357,186.63
未确认融资费用	35,009,943.42	4,201,193.21	33,664,339.16	4,133,142.58
可抵扣亏损	21,491,718.87	3,223,757.83	20,980,500.42	3,171,539.64
其他	26,742,457.06	3,456,728.02	25,743,526.90	3,400,736.17
合计	124,336,462.80	17,058,678.62	120,283,393.14	16,782,363.34

(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	100,896,298.00	24,780,130.79	105,378,213.21	25,875,620.30
固定资产折旧	44,101,023.04	7,638,297.19	43,396,089.10	7,514,572.59
其他	421,242.02	51,728.52	1,619,896.29	352,226.95

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	145,418,563.06	32,470,156.50	150,394,198.60	33,742,419.84
----	----------------	---------------	----------------	---------------

19. 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(注1)	50,660,000.00	50,660,000.00
土地购买款(注2)	46,979,762.82	46,981,618.15
其他		4,583,672.51
合计	97,639,762.82	102,225,290.66

注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。

注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2019年12月31日,翔盟实业已支付土地价款共计46,981,618.15元(含税),尚有38,666,120.00元未支付,由于尚未完成土地权证登记手续,因此翔盟实业将已支付的土地价款在其他非流动资产列示。

20. 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	134,900,000.00	145,452,868.00
抵押借款	256,264,750.32	257,064,750.32

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019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)

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	134,900,000.00	145,452,868.00
保证借款	484,371,227.12	488,871,227.12
质押借款	955,767,435.00	1,027,400,000.00
票据贴现	383,404.63	
合计	1,831,686,817.07	1,918,788,845.44

(2) 已逾期未偿还的短期借款

年末已逾期未偿还的短期借款总额为 1,731,513,412.44 元。

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款等	535,672,009.53	556,241,889.48
合计	535,672,009.53	556,241,889.48

(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
简阳市国土资源局	43,518,200.00	滚动付款
四川雄洲建设集团有限公司	29,325,947.53	滚动付款
成都正其机械设备制造有限公司	30,231,714.66	未结算
成都西南建中机电设备有限公司	12,482,110.85	未结算
合计	316,471,930.48	

22. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	42,285,282.73	49,853,674.52
1年以上	12,575,018.55	7,773,348.36

(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
成都博瑞宏信环境服务有限公司	1,675,213.60	预收设备款, 调试未达成共识

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
简阳市水务局	1,000,000.00	项目未结算
合计	8,736,695.56	

(3) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
累计已发生成本	27,155,348.38
累计已确认毛利	-19,764,535.06
减: 预计损失	
已办理结算的金额	9,828,917.08
建造合同形成的已结算未完工项目	-2,438,103.76

注: 2018年5月24日至2019年6月18日本公司与安德里茨(中国)有限公司分别签订4份合同,合计金额1,368.22万元。截止2019年12月31日,项目生产进度约达到总进度的61.04%。

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	7,017,357.64	150,599,711.77	124,813,971.89	32,803,097.52
离职后福利-设定提存计划	863,179.16	5,179,875.20	2,540,648.64	3,502,405.72
辞退福利	48,520.00	45,638,774.78	1,311,069.89	44,376,224.89
一年内到期的其他福利				
合计	7,929,056.80	201,418,361.75	128,665,690.42	80,681,728.13

(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	5,886,028.29	143,191,714.06	120,647,061.21	28,430,681.14
职工福利费		2,505,138.40	2,505,138.40	
社会保险费	398,631.56	2,810,227.56	1,364,713.74	1,844,145.38
其中: 医疗保险费	350,157.37	2,073,267.02	1,052,606.73	1,370,817.66
工伤保险费	324.32	155,476.90	61,385.15	94,416.07
生育保险费	389.18	260,915.85	92,885.45	168,419.58
大病医疗保险	38,488.51	320,567.79	148,564.23	210,492.07
法定社保	9,272.18		9,272.18	
住房公积金	686,741.00	1,960,192.00	243,662.00	2,403,271.00
工会经费和职工教育经费	45,956.79	132,439.75	53,396.54	125,000.00

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	7,017,357.64	150,599,711.77	124,813,971.89	32,803,097.52

(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	862,789.98	4,979,211.33	2,466,392.02	3,375,609.29
失业保险费	389.18	200,663.87	74,256.62	126,796.43
企业年金缴费				
合计	863,179.16	5,179,875.20	2,540,648.64	3,502,405.72

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	4,731,616.50	4,731,616.50
增值税	4,868,041.92	3,256,673.27
城市维护建设税	477,805.67	202,841.01
教育费附加	204,773.86	86,931.86
地方教育费附加	136,515.91	57,954.58
残疾人就业保障金	1,931,389.70	937,143.55
个人所得税	3,883,514.81	3,093,380.97
环保税	21,429.16	8,663.58
房产税	8,160,343.06	5,066,851.84
印花税	5,373,489.92	5,374,407.24
销售税/使用税	59,872.96	444,202.50
土地使用税	4,805,576.60	2,883,345.96
合计	34,654,370.07	26,144,012.86

25. 其他应付款

类别	年末余额	年初余额
应付利息	593,460,037.82	222,283,603.15
应付股利		
其他应付款	720,545,493.13	301,575,972.31
合计	1,314,005,530.95	523,859,575.46

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019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)

25.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
应付长期借款利息	149,028,102.34	35,046,237.49
应付短期借款利息	421,316,866.99	177,157,913.61
应付企业债券利息	23,115,068.49	10,079,452.05
合计	593,460,037.82	222,283,603.15

25.2 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	121,088,313.65	26,270,100.84
押金及保证金	3,446,376.55	
往来款	56,626,980.24	54,538,476.43
限制性股票回购义务	138,119,031.58	132,070,830.11
违约金、罚息、滞纳金	343,128,852.40	29,552,159.32
中介费	48,703,998.86	43,288,051.40
其他	9,431,939.85	15,856,354.21
合计	720,545,493.13	301,575,972.31

注：往来款为主要为应付 Mertus 243 GmbH 款项；违约金、罚息、滞纳金系融资租赁、借款等因违约根据合同计提的违约金、罚息及税收滞纳金。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	138,119,031.58	经营困难未支付
ALBA BERLIN Basketballteam	31,389,200.00	经营困难未支付
华泰联合证券有限责任公司	18,000,000.00	经营困难未支付
四川省成都市国土资源局	23,599,836.00	经营困难未支付
合计	211,108,067.58	

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	617,393,955.48	385,894,913.31
一年内到期的长期应付款	466,844,967.97	272,487,896.43
一年内到期的应付债券	200,000,000.00	200,000,000.00

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	1,284,238,923.45	858,382,809.74

27. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
关联方借款	523,214.51	6,863,199.97
合计	523,214.51	6,863,199.97

28. 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	8,901,598.37	3,923,650.00
保证借款		
质押借款	174,000,000.00	402,000,000.00
合计	182,901,598.37	405,923,650.00

29. 长期应付款

类别	年末金额	年初金额
长期应付款	362,914,885.63	316,921,867.39
专项应付款		
合计	362,914,885.63	316,921,867.39

29.1 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	551,184,875.82	601,704,653.05
减: 一年内应付融资租赁款	199,983,883.31	268,488,567.93
减: 融资租赁未确认融资费用	21,523,430.24	48,553,822.37
其他长期应付款	35,090,639.78	54,450,864.70
减: 一年内应付其他长期应付款	1,628,168.20	3,999,328.47
减: 其他未确认融资费用	225,148.22	18,191,931.59
合计	362,914,885.63	316,921,867.39

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 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 2019 年 12 月 31 日，公司应付租金合计 20,660,149.20 元。

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 6.23%。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【201701106】”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，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。截至 2019 年 12 月 31 日，公司应付租金合计 32,134,423.96 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 60,273,097.40 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。

2017 年 12 月 7 日，公司客户大庆绿野环保科技有限公司（承租人）与民生金融租赁股份有限公司（出租人）签订编号为【MSFL-2017-0572-S-ZZ】融资租赁合同，约定

出租人同意根据承租人对供应商(公司)和租赁设备的指定,由出租人向供应商购买租赁设备,再将设备以融资租赁的方式出租给承租人使用。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20,000万元,租赁利率5.6425%,租赁期限为48个月,换租期共计8期,含税应付租金合计225,353,408.40元。2019年6月17日,天津市第三中级人民法院作出民事调解书【(2019)津03民初44号】,民生金融租赁股份有限公司、大庆绿野环保科技有限公司、本公司、邓亲华、邓翔一致同意对租金偿还时间、金额进行调整,还租期共11期,自2020年4月15日起付款40,147,135.66元,之后每3个月为1期,每期支付19,840,885.66元,租赁年利率为5.9375%。

2016年10月25日,公司客户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,由本公司履行融资租赁合同下承租人的权利和义务。截至2019年12月31日应付租金及资金占用费41,931,014.71元,财产保全费5,000.00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”售后回租赁合同,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,经各方协商一致签订和解协议《协议书(672)》(编号JHXZL-SHHZ-2017-001-BG01)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,本公司、邓亲华、邓翔对前述的全部债务承担连带清偿责任。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,变更后由四川宽大建设工程有限公司、邓亲华、邓翔提供连带责任保证担保,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。截至2019年12月31日,尚未支付租金、资金占用费36,059,075.36元、财产保全费5,000.00元。

2017年6月29日,长城国兴金融租赁有限公司(出租人)与大庆绿野环保科技有限公司

司(承租人)签订编号为"长金租融租字(2017)第0006号"融资租赁合同,约定出租人根据承租人要求,同意向承租人选定的出卖人(本公司)支付设备(8套撬装式油田污泥净化处理成套系统)价款购进租赁物并出租给承租人使用,由本公司、邓亲华就租赁合同项下承租人的义务提供连带责任保证担保。合同约定含税租金合计154,109,058.24元,租赁物留购价1000元,项目风险准备金6,640,000.00元,租赁期限60个月,即2017年7月14日起至2022年7月13日止。后因承租人违约,2019年9月25日,各方协商一致达成和解协议,大庆绿野环保科技有限公司、本公司、邓亲华共同承诺2019年10月15日至2020年3月15日向长城国兴金融租赁有限公司支付合计金额为120,000.00元延期还款履约保证金,并重新约定还款金额148,046,675.23元及偿还期限2020年4月17日起至2022年7月17日止。原融资租赁合同项下承租人由大庆绿野环保科技有限公司变更为本公司,变更后大庆绿野环保科技有限公司、邓亲华就协议项下本公司的全部债务提供连带责任保证担保。

2017年3月13日,长城国兴金融租赁有限公司(出租人)与四川华栋建筑工程有限公司(承租人)签订编号为"长金租回租字(2017)第0014号"回租租赁合同,约定出租人应承租人要求,向承租人出资购买5套油田污泥净化设备并租回给承租人使用,租金合计86,075,457.99元,风险准备金37,500,000元,手续费4,125,000元,租赁物留购费1000元,租赁期60个月,自2017年9月20日起,每6个月为1期至2022年3月20日。以四川华栋建筑工程有限公司对大庆大自然环保科技有限公司应收技术服务款进行质押,由本公司、邓亲华就合同项下全部债务提供连带责任保证担保。后由于承租人违约,本公司、邓亲华未按约承担连带担保责任,2019年9月25日各方达成和解协议,四川华栋建筑工程有限公司、本公司、邓亲华分别于2019年10月15日至2020年3月15日向长城国兴金融租赁有限公司支付履约保证金120,000元,并重新约定自2020年4月24日至2022年3月24日分期偿还应付租金,合计金额72,658,551.93元,原租赁合同项下承租人由四川华栋建筑工程有限公司变更为本公司,变更后四川华栋建筑工程有限公司、邓亲华提供连带责任保证担保。

2018年8月13日,Centrealestate Inc.与Cent Financing LLC签订协议,Centrealestate Inc.向Cent Financing LLC的借款,用于偿还Southport Bank/Fisrt American Bank的借款。Centrealestate 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,Centrealestate 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。

30. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	备注
产品质量保证金	5,231,240.65	8,166,186.07	CentrisysCorporation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(注1)	159,754,993.49	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
证券索赔(注2)	51,538,250.00		
合计	216,524,484.14	183,264,555.26	

注1:对外提供担保年末余额系本公司为大庆绿野环保科技有限公司与坤盛国际融资租赁有限公司签订的融资租赁合同提供担保,大庆绿野环保科技有限公司未能按照融

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019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)

资租赁合同的约定按期支付租金;因大庆绿野环保科技有限公司无偿债能力,本公司根据相关租赁合同约定预提的担保债务。

注2:公司于2019年5月22日收到中国证监会四川监管局出具的《行政处罚决定书》【2019】2号,《行政处罚决定书》认定公司未及时披露实际控制人非经营性占用资金及相关关联交易情况等事项,要求公司责令改正,给予警告,并处以60万元罚款。部分投资者以公司虚假陈述导致其投资损失为由对公司提起诉讼。根据《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》,公司委托专业机构对公司违规情况、原告提交的证据及股票交易情况进行详细分析,结合司法实践,综合考量证券市场系统风险因素,并结合以往处理类似案件的处理经验,预估公司将承担损失,2019年度计提预计负债5,153.825万元。

31. 递延收益

项目	年末余额	年初余额
政府补助	16,908,396.15	18,596,980.36
未实现售后租回损益	15,345,195.31	28,107,154.90
合计	32,253,591.46	46,704,135.26

(1) 政府补助

政府补助项目	年初余额	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	其他变动	年末余额	与资产相关 / 与收益相关
省安排成都市2007年度第二批技术改造资	1,449,674.61			139,910.18		1,309,764.43	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年第三批产业技术研究与开发资金	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			151,951.28		1,203,349.70	与资产相关
2011年第一批技术改造资金	1,142,672.23			7,109.02		1,135,563.21	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	6,794,988.98			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				500,000.00	500,000.00	与收益相关
合计	18,596,980.36			1,188,584.21	500,000.00	16,908,396.15	

注:其他变动是将该项目按协议应分配给合作方四川大学的专项经费转出。

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2019年12月31日,摊余金额为1,309,764.43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2019年12月31日,摊余金额为641,515.80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2019年12月31日,摊余金额为3,506,733.21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2019年12月31日已摊销完毕。

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“20万瓦以下中型水轮发电成套设备制造及离心分离设备开发制造技术改造”的贴息3,000,000.00元。摊销期限为相关长期资产可供使用时起至使用寿命结束或转让处置。截至2019年12月31日,摊余金额为1,203,349.70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2019年12月31日,摊余金额为1,135,563.21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)低水头贯流式水发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2019年12月31日,摊余金额为2,087,964.83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2019年12月31日,摊余金额为6,523,504.97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。

32. 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

33. 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。

34. 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*	1,113,545,769.18	554,004.58	8,411,527.08	1,105,688,246.68
其他资本公积	107,150,139.71			107,150,139.71
合计	1,220,695,908.89	554,004.58	8,411,527.08	1,212,838,386.39

注:资本公积(股本溢价)变动系公司本年收购中欧环保35%少数股东股权减少资本公积8,411,527.08元,收购TM公司少数股权增加资本公积554,004.58元。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019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)

35. 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	118,798,955.73			118,798,955.73
合计	118,798,955.73			118,798,955.73

注: 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。

36. 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	
将重分类进 损益的其他 综合收益	11,506,836.75	1,002,668.99			1,002,668.99		12,509,505.74
其中: 外币 财务报表折 算差额	11,506,836.75	1,002,668.99			1,002,668.99		12,509,505.74
合计	11,506,836.75	1,002,668.99			1,002,668.99		12,509,505.74

37. 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		386,108.54	386,108.54	
合计		386,108.54	386,108.54	

注: 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。

38. 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

39. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	-1,444,199,650.88	308,520,840.17
加: 年初未分配利润调整数		

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	-1,444,199,650.88	308,520,840.17
加:本年归属于母公司所有者的净利润	-1,857,495,471.37	-1,744,232,911.57
减:提取法定盈余公积		
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
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	-3,301,695,122.25	-1,444,199,650.88

40. 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	387,105,016.97	345,749,067.68	287,057,067.22	349,211,981.03
其他业务	32,695,260.99	41,361,889.94	63,772,953.11	76,411,021.35
合计	419,800,277.96	387,110,957.62	350,830,020.33	425,623,002.38

41. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	4,078.81	3,309.16
城市维护建设税	398,101.64	945,426.72
教育费附加	170,555.82	405,182.88
地方教育费附加	113,802.53	270,121.92
环保税	12,765.58	14,323.36
房产税	4,358,501.33	3,768,418.84
土地使用税	1,923,442.58	1,922,230.64
车船税	5,882.70	20,021.40
印花税	224,809.60	322,677.17
合计	7,211,940.59	7,671,712.09

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019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)

42. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费及保险费	955,398.67	4,090,898.52
职工薪酬	11,710,151.66	11,771,459.53
差旅费	4,688,113.83	6,169,449.07
广告宣传费	11,722,670.36	21,577,035.38
其他	32,215,634.61	21,990,311.35
合计	61,291,969.13	65,599,153.85

43. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	99,055,059.99	70,164,348.85
各项服务费	22,952,930.19	118,401,095.67
折旧及摊销费	6,262,241.81	14,417,523.35
财产保险费	2,308,686.40	1,987,457.66
办公费	8,745,796.96	6,623,458.03
交通和差旅费	3,166,588.96	6,335,643.27
业务招待费	1,550,032.66	3,710,211.58
其他	9,221,427.61	42,265,674.71
合计	153,262,764.58	263,905,413.12

注：职工薪酬增加主要系本年计提辞退福利 4,563.88 万元所致。

44. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
合计		2,672,158.66

45. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	417,155,435.73	374,789,479.76
减：利息收入	1,091,970.01	12,292,940.21
加：汇兑损失	-638,012.71	1,532,661.96
加：其他支出	13,327,198.21	43,853,521.06
合计	428,752,651.22	407,882,722.57

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019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)

46. 其他收益

项目	本年金额	上年金额
政府补助	1,188,584.21	1,418,472.37
合计	1,188,584.21	1,418,472.37

(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
238.60万元技改贴息	139,910.18	149,413.38
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	77,772.32	117,837.98
基础设施补助费	389,637.00	389,637.00
2009年产业化补贴	21,698.86	61,985.61
2011年300万元贴息	151,951.28	172,092.73
120万节能环保离心机项目技改贴息	7,109.02	7,443.10
高水投项目技改补助(300万)	129,021.54	129,555.12
2016节能环保装备产业项目贴息(800万)	271,484.01	378,793.01
合计	1,188,584.21	1,418,472.37

47. 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	3,276,369.61	910,256.56
处置长期股权投资产生的投资收益	10,818,688.62	873,806.71
其他	8,327.27	960,000.00
合计	14,103,385.50	2,744,063.27

48. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-101,774,528.04	
其他应收款坏账损失	-266,069,047.88	
合计	-367,843,575.92	

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019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)

49. 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
存货跌价损失	-143,001,794.63	-160,199,493.31
固定资产减值损失	-107,785,496.88	-522,448.35
在建工程减值损失	-7,441,636.69	
其他流动资产减值损失	-315,000.00	
无形资产减值损失		-227,227,633.78
商誉减值损失	-159,547,810.30	-203,665,573.13
合计	-418,091,738.50	-729,134,815.59

50. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	2,036,393.20	3,313,539.88	2,036,393.20
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	2,036,393.20	3,313,539.88	2,036,393.20
其中:固定资产处置收益	2,036,393.20	4,425,556.66	2,036,393.20
在建工程处置收益		-1,112,016.78	
合计	2,036,393.20	3,313,539.88	2,036,393.20

51. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	559.83		559.83
其中:固定资产处置利得	559.83		559.83
政府补助		5,699,106.95	
其他	1,805,571.42	841,508.51	1,805,571.42
合计	1,806,131.25	6,540,615.46	1,806,131.25

注:其他主要系收到上海敖江生态环境科技有限公司 TX/X2016033(16HJ-13)延期付货款违约金 1,133,030.44 元。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019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) 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		与收益相关
成都市科学技术局科技进步奖补助		100,000.00		与收益相关
企业稳岗补贴款		115,106.95		与收益相关
合计		5,699,106.95		

52. 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	76,191.68	122,465.78	76,191.68
其中: 固定资产报废损失	76,191.68	122,465.78	76,191.68
对外捐赠		100,000.00	
罚款支出	7,253,441.52	201,000.00	7,253,441.52
其他	480,907,360.92	216,437,654.03	480,907,360.92
合计	488,236,994.12	216,861,119.81	488,236,994.12

注 1: 罚款支出主要系计提的欠税滞纳金。

注 2: 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 167,745,789.77 元; (2) 延期支付土地转让款滞纳金 10,144,026.24 元; (3) 证券索赔 51,538,250.00 元; (4) 各项违约金等其他支出 251,479,294.91 元。

53. 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	-1,661,596.08	14,209,222.29
递延所得税费用		-4,040,248.57
合计	-1,661,596.08	10,168,973.72

54. 其他综合收益的税后净额

详见本附注“六、36.其他综合收益”相关内容。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

55. 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	80,910.72	5,409,873.51
往来款及其他	7,817,476.28	20,026,560.38
银行利息收入	867,021.58	14,382,464.06
退回保证金	597,022.00	5,922,430.92
政府补助		6,699,106.95
合计	9,362,430.58	52,440,435.82

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
罚款	614,150.00	200,000.00
保证金	204,842.00	12,697,050.00
捐赠支出		220,529.71
差旅费	3,321,375.29	11,479,438.91
备用金	2,708,280.50	14,708,624.57
办公费及水电费	4,222,444.59	13,235,884.40
各项服务费	6,318,647.75	17,543,871.61
往来款及其他	31,299,017.95	67,527,843.84
运费及保险费	590,755.55	1,805,651.87
合计	49,279,513.63	139,418,894.91

3) 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
处置德国 CNP	252,356.93	
合计	252,356.93	

4) 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
保证金		50,000,000.00
成都亲华科技有限公司		1,156,493,003.30

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
非银行金融机构借款	1,210,000.00	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	1,210,000.00	2,332,607,722.31

5) 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
发行债券服务费及监管费等费用		9,000,000.00
咨询顾问费		16,743,183.87
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
融资服务费		10,567,585.56
租赁利息		247,144.00
归还民间借款	4,350,000.00	7,331,238.16
受冻结资金		207,776,301.99
合计	4,350,000.00	2,935,508,616.07

(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	-1,871,206,223.48	-1,764,672,360.48
加: 资产减值准备	418,091,738.50	729,134,815.59
信用减值损失	367,843,575.92	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,184,319.58	67,077,476.15
无形资产摊销	3,667,860.04	5,085,218.02
长期待摊费用摊销	12,406,767.13	17,397,800.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-2,036,393.20	-3,313,539.88
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	75,631.85	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)	429,844,621.23	362,496,539.55

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
投资损失(收益以“-”填列)	-14,103,385.50	-2,744,063.27
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-276,315.28	2,151,441.00
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-970,927.02	-5,185,838.04
存货的减少(增加以“-”填列)	-97,157,189.39	37,156,761.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	51,784,698.07	194,810,115.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	627,864,303.27	377,805,797.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,986,918.28	17,322,628.85
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	14,858,364.44	14,504,074.67
减: 现金的年初余额	14,504,074.67	1,122,113,921.74
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	354,289.77	-1,107,609,847.07

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额: 无。

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额: 无。

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	14,858,364.44	14,504,074.67
其中: 库存现金	189,380.43	99,793.14
可随时用于支付的银行存款	14,668,984.01	14,404,281.53
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	14,858,364.44	14,504,074.67
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		

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019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)

56. 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	1,864,247.07	保证金
货币资金	35,583,665.31	冻结
应收账款	44,332,615.30	借款质押
其他应收款	101,560,000.00	法院冻结
固定资产	245,084,435.35	抵押
固定资产	3,714,403.72	查封
无形资产	35,647,280.40	抵押
无形资产	2,207,669.22	查封
在建工程	3,805,927.60	抵押
长期股权投资	70,164,441.63	冻结、质押

57. 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	1,864,881.93	6.9762	13,009,789.32
预付款项			
其中: 美元	814,422.45	6.9762	5,681,573.90
应收账款			
其中: 美元	21,285,019.89	6.9762	148,488,555.76
欧元	1,170,059.90	7.8155	9,144,603.15
港币	3,334.09	0.89578	2,986.61
其他应收款			
其中: 美元	8,134,319.25	6.9762	56,746,637.95
应付账款			
其中: 美元	8,431,404.99	6.9762	58,819,167.49
加元	181,528.82	5.3421	969,745.11
欧元	21,538.00	7.8155	168,330.24
其他应付款			
其中: 美元	15,690,839.52	6.9762	109,462,434.66
欧元	438,779.05	7.8155	3,429,277.67
预收款项			
其中: 美元	3,152,584.89	6.9762	21,993,062.71

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应付利息			
其中:美元	494,937.10	6.9762	3,452,780.20
长期借款			
其中:美元	1,275,995.29	6.9762	8,901,598.37
一年内到期的非流动负债			
其中:美元	734,957.48	6.9762	5,127,210.37

(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	香港	香港	美元	2014年设立全资子公司
圣骑士资本	美国	美国	美元	非同一控制下企业合并
圣骑士有限公司	美国	美国	美元	非同一控制下企业合并
圣骑士房地产	美国	美国	美元	非同一控制下企业合并

七、合并范围的变化

本年度本公司因德国 CNP 破产清算及嘉盈水务清算不再纳入合并范围。除此外,合并范围无变化。

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	成都	成都	生产制造	51.00	39.20	设立
天保汇同	成都	成都	技术开发等		90.20	设立
世纪同源	成都	成都	技术开发等		90.20	收购
天翔国际	香港	香港	贸易	100.00		设立
美国 CNP	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	成都	成都	SPV	100.00		收购
圣骑士资本	美国	美国	SPV		100.00	收购
圣骑士有限公司	美国	美国	设备制造以及维修等		80.00	收购
美国 CNP	美国	美国	Airpre x 污泥除		60.00	收购

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			磷工艺及装备提供			
TM公司	美国	美国	加工制造		60.00	收购
圣骑士房地产	美国	美国	房屋租赁		100.00	收购
中欧环保	成都	成都	环保工程及服务	100.00		设立
简阳天翔水务	简阳	简阳	项目投资及建设	95.00		设立
简阳天翔供排水	简阳	简阳	项目投资及建设	98.00		设立
天盛华翔	成都	成都	环保工程及服务	100.00		设立
大庆天保机械	大庆	大庆	环保工程及服务		100.00	设立
天翔葛博	成都	成都	项目投资及服务	100.00		设立
杭州悦佳	杭州	杭州	商务服务		99.99	设立
天保环境	成都	成都	环保工程及服务	100.00		设立
翔易环保	成都	成都	技术和设备研发、销售	65.00		设立
巴中天翔	巴中	巴中	环保水处理	100.00		设立
翔盟实业	成都	成都	环保技术开发	100.00		设立
天翔绿源	简阳	简阳	生态技术推广服务	100.00		设立
遂宁天翔	遂宁	遂宁	再生资源科技技术研发	60.00		设立
新乡丰源	新乡	新乡	城镇污水治理服务	51.00		设立
嘉盈水务	成都	成都	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100.00		设立

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019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) 重要的非全资子公司

子公司名称	年末少数股东权益余额
天圣环保	-1,672,567.30
圣骑士有限公司	27,013,850.33
简阳天翔水务	-9,403,039.44
简阳天翔供排水	-822,871.14

(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	86,597,455.79	4,066,869.92	90,664,325.71	107,731,338.93		107,731,338.93
圣骑士有限公司	314,484,423.07	38,172,036.72	352,656,459.79	172,428,379.61	96,293,569.00	268,721,948.61
简阳天翔水务	418,085,812.01	175,249.98	418,261,061.99	458,121,850.77		458,121,850.77
简阳天翔供排水	107,651,632.46	55,618.31	107,707,250.77	100,144,807.66		100,144,807.66

(续)

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	154,474,580.18	5,896,660.24	160,371,240.42	82,267,016.20		82,267,016.20
圣骑士有限公司	291,669,837.64	86,501,896.54	378,171,734.18	142,501,850.39	99,674,176.59	242,176,026.98
简阳天翔水务	41,154,799.92	378,280,211.82	419,435,011.74	447,410,600.54		447,410,600.54
简阳天翔供排水	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)

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	73,225,717.07	-95,171,237.44	-95,171,237.44	3,314,013.96
圣骑士有限公司	324,897,587.29	-52,268,578.11	-52,268,578.11	-4,995,680.54
简阳天翔水务		-11,885,199.98	-11,885,199.98	53.55
简阳天翔供排水		-6,298,867.06	-6,298,867.06	10,235.62

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

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	54,733,396.15	-47,618,370.76	-47,618,370.76	17,352,514.48
圣骑士有限公司	261,530,193.97	-36,584,420.12	-36,584,420.12	3,678,857.04
简阳天翔水务		-176,063,885.21	-176,063,885.21	1,608,060.75
简阳天翔供排水		-34,790,415.40	-34,790,415.40	49,517,870.59

(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

2019年, 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100%的股权; 收购TM公司少数股东持有股权, 股权转让后本公司持有TM公司100%的公司股权。

(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	TM公司
现金	8,200,000.00	1,021,896.11
非现金资产的公允价值	8,382,943.89	
购买成本合计	16,582,943.89	1,021,896.11
减: 按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	8,171,416.81	1,575,900.69
差额	8,411,527.08	-554,004.58
其中: 调整资本公积	-8,411,527.08	554,004.58
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

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%

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019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) 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：	268,175,473.47	134,761,426.81
其中：现金和现金等价物	51,128,507.92	1,594,416.03
非流动资产	1,458,841,958.84	825,614,972.47
资产合计	1,727,017,432.31	960,376,399.28
流动负债：	803,414,801.62	140,705,112.41
非流动负债	804,605,941.50	709,014,236.75
负债合计	1,608,020,743.12	849,719,349.16
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	118,996,689.19	110,657,050.12
按持股比例计算的净资产份额	52,358,543.24	48,689,102.05
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	51,736,869.93	48,469,729.75
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	360,859,374.42	170,125,480.75
财务费用	2,525,960.69	500,100.08
所得税费用	2,360,459.11	946,978.63
净利润	7,425,318.60	2,840,935.87
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	7,425,318.60	2,840,935.87
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 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		

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	23,424,408.75	23,327,149.88
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	9,229.43	597,420.69
--其他综合收益	88,029.44	282,048.26
--综合收益总额	97,258.87	879,468.95

(4) 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。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损: 无。

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺: 无。

(7) 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

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

本集团的市场风险主要是汇率风险,承受汇率风险主要与美元、欧元、加元等有关,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 及其他子公司的主要业务活动均以人民币计价结算。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。此类风险由于本集团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2019年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，体主要包括：

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

2) 本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

(3) 流动风险 流动风险主要为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。

截至2019年底，本集团整体资金存在较大困难，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，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。

十、公允价值的披露

本集团年末无以公允价值计量的金融负债。以公允价值计量的金融资产为其他权益工具投资及其他非流动金融资产；其他权益工具投资系本集团持有不能控制、无重大影响且无短期出售计划的股权投资，其他非流动金融资产系对杭州礼瀚投资管理有限公司 青云2号私募基金的投资。

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

截至2019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2019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%
合计	140,994,669.00	140,994,669.00	32.26%	32.26%

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	本公司持有其20%股权

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 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

(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: 无。

(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
成都汇凯	销售商品	67,419.02	
合计		67,419.02	

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: 无。

(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、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	2017/6/27	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	本公司	105,655,000.00	2017/10/31	2021/12/25	否
天圣环保、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

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
邓亲华、邓翔、天圣环保	本公司	100,000,000.00	2017/11/23	2020/11/23	否
成都圣骑士环保	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	本公司	30,000,000.00	2017/7/25	2020/7/25	否
邓亲华, 邓翔, 巴中天翔	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, 翔盟实业	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
简阳天翔水务, 简阳天翔供水、翔盟实业	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、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	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	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	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、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

本公司为成都汇凯在平安银行的固定资产贷款 5,595 万元中 1,190 万份额提供了担保。

5. 关联方资金拆借

本公司和成都汇凯于 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 2019 年 12 月 31 日, 成都汇凯暂未全部归还该款项, 2019 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: 无。

(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
其他应收款	成都亲华科技有限公司	2,431,017,060.95	243,101,706.10	2,431,017,060.95	
其他应收款	成都汇凯	1,241,400.00	423,531.80	1,083,700.00	172,043.93

2. 关联方应付项目: 无。

(四) 关联方承诺: 无。

十二、 股份支付

因公司业绩未满足股权激励相关要求, 需回购注销限制性股票截至2019年12月31日, 本公司目前尚未办理回购注销事宜。

十三、 或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项

截至2019年12月31日, 本公司由于债务纠纷尚有多宗被起诉的案件未判决。因案件当事人众多、案情与案件进展不同, 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, 公司还分别对四川嘉博文生物科技有限公司与长江联合金融租赁有限公司融资租赁合同、上海敖江生态环境科技有限公司与中建投租赁股份有限公司融资租赁合同以及成都汇凯在平安银行的固定资产贷款提供了担保, 截至2019年12月31日, 上述对外担保的债务余额为46,469,898.28元。

3.其他或有事项

(1) 本公司日常生产经营活动中生产建造设备和投标等事项,需要向对方开具履约保函。截至2019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2019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2019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,本公司估计前期投入无法收回,已全额计提跌价准备,但无法判断应承担的违约赔偿金额,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2019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,本公司估计前期投入无法收回,已全额计提跌价准备,但无法无法判断应承担的违约赔偿金额,未确认相应预计赔偿损失。

4.除存在上述或有事项外,截至2019年12月31日,本公司无其他重大或有事项。

十四、承诺事项

1. 重大承诺事项

(1) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出:无。

(2) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同: 无。

(3) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响 本公司已签订的正在履行的融资租赁租赁合同共计 12 项, 详见“本附注六、29.长期应付款”的说明。

2. 前期承诺履行情况: 无。

除上述承诺事项外, 截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司无其他重大承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 其他重大资产负债表日后事项

(1) 本公司于 2020 年 1 月 7 日收到简阳市水务局出具的《关于终止 38 个乡镇污水处理设施打捆实施 PPP 项目投资合作协议的通知》, 简阳市水务局因公司陷入债务危机未如约完成简阳 38 个乡镇污水处理设施打捆实施 PPP 项目的建设, 提出终止与公司的合作。公司及项目公司正与简阳市水务局积极协商, 尽快完成项目清算工作, 完成终止合同(协议)等的相关事宜。

(2) 本公司于 2020 年 1 月 20 日收到简阳市天翔供排水有限公司与简阳工业集中发展区管理委员会签订的《关于<石盘(四海)食品医药产业园工业供水厂及污水处理厂 PPP 项目合作建设合同>的终止协议》(以下简称“终止协议”), 经协议相关方协商一致, 石盘 PPP 项目完成了终止协议的签订, 协议各方将根据协议共同成立工作组, 选定有资质的第三方审计机构在本协议签订后的三个月内完成公司对本项目实际投资(实际到位资金)进行审计。

(3) 本公司于 2020 年 1 月 15 日召开第四届董事会第四十五次临时会议、第四届监事会第三十四次会议, 审议通过了《关于公司为全资子公司提供担保的议案》。天保环境为公司核心生产经营的全资子公司, 目前天保环境存在员工欠薪、欠社保等情况, 为保障公司 2020 年陆续恢复正常生产经营、减员增效, 同时避免发生大规模员工劳动仲裁及诉讼, 保证团队稳定, 天保环境与员工签订了《解除劳动合同/关系协议书》, 公司决定为天保环境此项员工债务提供不高于 5000 万元的担保。

(4) 2020 年 3 月 2 日, 本公司员工周东来(以下简称原告)就公司未履行股权激励计划授予的限制性股票回购事宜, 向成都市青白江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款 28,023,466.25 元及相应利息(以 28,023,466.25 元为基数, 按照银行同期贷款利率自 2019 年 5 月 5 日起计算至实际付清为止); 2) 判令公司承担原告为实现债权和担保权利所产生的全部费用(包括但不限于诉讼费、保全费、保全保险费等)。截至报告出具日, 公司已收到成都市青白江区人民法院出具的《传票》、《应诉通知书》等法律文书(2020)川 0113 民初 59 号, 此案件尚未开庭。

(5) 2020 年 3 月 30 日, 芜湖长嘉投资基金(有限合伙)(以下简称原告)就与公司、长城华西银行股份有限公司成都分行签订的三方贷款协议, 以及《抵押担保协议》向美国纽约州纽约郡最高法院提起诉讼。诉讼请求为: 1) 允许对质押担保物行使所有权的司法声明: ①原告享有抵押物第一优先权, 其他当事方的主张是没有根据的,

即使有根据，也从属于原告利益；②原告要求作出宣告其可以立即行使对 Centrealstate 美国骑士房地产公司的 100%所有权和对 Centrisys Corp.美国圣骑士公司的 80%所有权的声明。2) 关于质押协议项下权利的司法声明：①其他当事方的质押协议无效；②原告要求作出宣告其有权就质押担保物行使代理人的权利，并以自己的名义或以被告的名义行使其在质押协议项下的权利的司法声明。3) 关于纽约 UCC 项下权利的司法声明：①原告主张前述的申诉；②原告要求作出宣告其通过交付、占有和申报对质押担保物享有第一优先权的司法声明。4) 实际履行：①被告偿付尚欠贷款及主张前述的申诉；②根据贷款协议、质押协议和适用法律，原告有权要求被告采取任何和所有必要的措施（实际履行）来实现原告的权利。截至本报告报出日，公司已收到美国纽约州纽约郡最高法院的法律文书，此案件尚未开庭。

十六、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 2019 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本公司资金占用的问题”。公司正在积极推进司法重整程序，拟通过包括债权人豁免或减免对公司的债权用于代替控股股东偿还其对上市公司的资金占用等一揽子方案解决控股股东资金占用问题。因公司尚未收到准予进入司法重整程序的法院裁定，出于谨慎性考虑，故在 2019 年度按照账龄计提 10%的坏账准备。

2、根据本公司 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、根据本公司 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、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日本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4亿元转让天翔葛博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、简阳天翔供排水、简阳天翔水务、天翔葛博、成都圣骑士环保,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-SQSBZ-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》,以本公司合法持有的天翔葛博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日本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3637万元转让简阳天翔供排水98%的股权收益权,4363万元转让天盛华翔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、简阳天翔供排水、简阳天翔水务、天翔葛博、成都圣骑士环保、翔盟实业,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天翔供排水、简阳天翔水务、天翔葛博、成都圣骑士环保、翔盟实业签订了编号为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,本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、权益及利益均由中泰创盈公司取得和享有。

6、公司于2019年6月18日召开第四届董事会第三十八次会议、第四届监事会第二十八次会议,审议通过了《关于终止AS公司重大资产重组的议案》。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》于2019年6月20到期,公司实际控制人邓亲华及一致行动人邓翔因债务纠纷,成都亲华科技有限公司持有成都中德天翔投资有限公司(以下简称:中德天翔)20.59%股份被冻结,导致现阶段Aqseptence Group GmbH(以下简称:AS公司)重大资产重组AS公司股权无法过户给公司,且中德天翔的股东向公司分别发出了《关于解除<发行股份购买资产协议>的告知函》,结合公司目前面临债务困境等情形,公司无法在原方案内继续推进AS公司重大资产重组。因此董事会决议终止AS公司重大资产重组事项,依法终止相关交易文件。

7、公司于2019年6月18日召开第四届董事会第三十八次会议、第四届监事会第二十八次会议,审议通过了《关于终止欧绿保项目重大资产重组的议案》。公司存在对外违规担保、控股股东非经营性资金占用、公司及董事因涉嫌信息披露违规受到中国证监会的行政处罚及2018年财务报告被出具无法发表意见的审计意见。根据《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》第九条、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》第2.1.7条、《上市公司重大资产重组管理办法》第四十三条等相关规定,本重组事项存在重大不确定性。结合公司目前正陷入债务困境,各方对公司困境局面仍处于观望状态,现阶段很难继续推进本次重大资产重组,因此,公司决定终止筹划本次重大资产重组。

8、本集团合并财务报表中美国圣骑士资本的影响金额

圣骑士资本合并范围包括圣骑士有限公司、TM公司、美国CNP、圣骑士房地产4家子(孙)公司,其未经审计的合并财务报表如下(单位:万元)

合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产:		
货币资金	1,300.42	1,296.00
应收账款	8,595.97	8,899.02
预付款项	568.16	321.71

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	625.52	511.53
存货	17,717.47	15,736.70
其他流动资产	32.35	4.44
流动资产合计	28,839.89	26,769.40
非流动资产:		
长期应收款	302.20	-
长期股权投资	-120.12	4,594.20
固定资产	8,920.20	9,392.37
在建工程	2,626.08	2,204.60
无形资产	8,258.57	8,440.50
商誉		15,696.35
递延所得税资产	1,705.87	1,678.24
非流动资产合计	21,692.80	42,006.26
资产总计	50,532.69	68,775.66

(续)

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:		
应付账款	5,881.92	6,211.20
预收款项	2,199.31	3,727.57
应付职工薪酬	112.34	117.61
应交税费	469.47	502.55
其他应付款	10,332.73	3,020.86
一年内到期的非流动负债	512.72	399.93
其他流动负债	613.01	1,237.93
流动负债合计	20,121.50	15,217.65
非流动负债:		
长期借款	32,884.91	32,352.24
长期应付款	3,323.73	3,225.96
预计负债	523.12	816.62
递延所得税负债	3,247.02	3,344.11
非流动负债合计	39,978.78	39,738.93
负债合计	60,100.28	54,956.58
股东权益:		
股东权益合计	-9,567.59	13,819.08
负债和股东权益总计	50,532.69	68,775.66

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并利润表

项目	2019年度	2018年度
一、营业总收入	32,397.21	26,140.13
其中:营业收入	32,397.21	26,140.13
二、营业总成本	35,426.51	29,844.89
其中:营业成本	25,543.57	19,847.07
税金及附加	127.75	110.02
销售费用	2,686.21	2,721.42
管理费用	4,794.10	4,810.35
财务费用	2,274.88	2,356.03
投资收益(损失以“-”号填列)	-4,695.77	-2,354.09
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-16,045.78	-16,386.95
资产处置收益(损失以“-”号填列)	174.52	425.02
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-23,596.33	-22,020.78
加:营业外收入	37.21	30.76
减:营业外支出		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-23,559.12	-21,990.02
减:所得税费用	-166.16	-525.88
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-23,392.96	-21,464.14

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	205,786,943.86	60.49	157,509,350.08	76.54	48,277,593.78
按组合计提坏账准备	134,388,929.44	39.51	26,458,287.91	19.69	107,930,641.53
其中:按账龄组合	134,388,929.44	39.51	26,458,287.91	19.69	107,930,641.53
合计	340,175,873.30	100.00	183,967,637.99		156,208,235.31

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

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 (%)	
按单项计提坏账准备	217,781,427.46	62.29	104,532,151.74	48.00	113,249,275.72
按组合计提坏账准备	131,850,263.14	37.71	19,709,660.04	14.95	112,140,603.10
其中:按账龄组合	131,850,263.14	37.71	19,709,660.04	14.95	112,140,603.10
合计	349,631,690.60	100.00	124,241,811.78		225,389,878.82

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比	计提原因
客户一	96,989,527.33	89,788,940.67	92.58	合同质量索赔纠纷,预计款项难以收回
客户二	25,646,505.82	12,466,285.05	48.61	预计款项难以收回
客户三	24,829,738.69	17,658,681.15	71.12	合同质量索赔纠纷,预计款项难以收回
客户四	21,954,816.20	2,588,704.48	11.79	已达成索赔协议,预计款项难以收回
客户五	11,741,520.64	11,741,520.64	100.00	延期交货违约赔偿拟冲抵;对方经营困难资金问题严重难以收回
客户六	8,452,895.82	7,359,598.06	87.07	合同质量索赔纠纷,预计款项难以收回
客户七	6,400,000.00	6,400,000.00	100.00	产品不达标但未提供后续整改及更换,双方协商此笔款项不再支付
客户八	3,148,000.00	3,148,000.00	100.00	产品不达标但未提供后续整改及更换,双方协商应支付本笔尾款作为质量索赔不再支付
客户九	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	双方合作的项目不达预期,对方经营困难难以支付
其他单项金额不重大	3,623,939.36	3,357,620.03	92.65	预计难以收回
合计	205,786,943.86	157,509,350.08		

2) 按组合计提应收账款坏账准备

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	50,175,209.37	5.00	2,508,760.47	72,293,616.62	5	3,614,680.84
1-2年	49,451,174.00	10.00	4,945,117.40	25,652,800.40	10	2,565,280.04
2-3年	14,959,893.89	20.00	2,991,978.78	15,274,360.40	20	3,054,872.08

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019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
3-4年	1,771,141.14	50.00	885,570.57	14,762,538.32	50	7,381,269.16
4-5年	14,523,251.74	80.00	11,618,601.39	3,866,947.40	80	3,093,557.92
5年以上	3,508,259.30	100.00	3,508,259.30		100	
合计	134,388,929.44		26,458,287.91	131,850,263.14		19,709,660.04

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	63,995,906.88
1-2年	86,174,363.91
2-3年	136,225,094.08
3-4年	34,389,281.89
4-5年	15,361,915.05
5年以上	4,029,311.49
合计	340,175,873.30

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	124,241,811.78	64,923,519.71		5,197,693.50	183,967,637.99
合计	124,241,811.78	64,923,519.71		5,197,693.50	183,967,637.99

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
应收账款核销	5,197,693.50

注: 本年核销主要系前期计提坏账准备在本年根据确定质量赔款金额核销冲减坏账准备所致。

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	款项是否由关联交易产生
客户一	建造合同	4,950,000.00	否
长客户二	货款	247,693.50	否
合计	—	5,197,693.50	—

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 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	96,989,527.33	2-3年	28.51	89,788,940.67
客户二	78,906,616.18	1-3年	23.20	7,441,078.01
客户三	25,646,505.82	1-3年	7.54	12,466,285.05
客户四	24,829,738.69	1-2年、3-4年	7.30	17,658,681.15
客户五	21,954,816.20	1-2年	6.45	2,588,704.48
合计	248,327,204.22		73.00	129,943,689.36

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

(7) 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	2,570,827,777.19	2,772,547,231.32
合计	2,570,827,777.19	2,772,547,231.32

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	3,138,147.80	2,627,408.85
押金及保证金	22,249,012.00	38,713,215.60
往来款	28,977,570.52	341,016,077.42
法院冻结资金	101,560,000.00	
其他	4,496,643.26	5,031,752.92
关联方款项	2,737,512,272.75	2,432,100,760.95
合计	2,897,933,646.33	2,819,489,215.74
减: 坏账准备	327,105,869.14	46,941,984.42
合计	2,570,827,777.19	2,772,547,231.32

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019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) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	33,977,120.05		12,964,864.37	46,941,984.42
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-3,368,657.96		3,368,657.96	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	270,627,104.15		14,406,780.57	285,033,884.72
本年转回				
本年转销				
本年核销			4,870,000.00	4,870,000.00
其他变动				
2019年12月31日余额	301,235,566.24		25,870,302.90	327,105,869.14

1) 损失准备本年变动金额重大的账面余额变动情况

成都亲华科技有限公司本期末与期初比较,其他应收款账面余额变动为零,上期未计提坏账,本期累计计提坏账243,101,706.10元,属大股东资金占用。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	111,603,067.75
1-2年	2,544,763,343.56
2-3年	216,345,779.86
3-4年	24,928,264.49
4-5年	193,190.67
5年以上	100,000.00
合计	2,897,933,646.33

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	46,941,984.42	285,033,884.72		4,870,000.00	327,105,869.14
合计	46,941,984.42	285,033,884.72		4,870,000.00	327,105,869.14

(5) 本年度实际核销的其他应收款:

项目	核销金额
其他应收款核销	4,870,000.00

注: 本年核销主要系根据确定的赔款金额及客户破产核销坏账准备所致。

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
广州市蕴泰电力成套设备有限公司	往来款	3,000,000.00	协议核销	否
四川川起起重设备有限公司	往来款	1,370,000.00	对方已破产	否
合计	—	4,370,000.00	—	—

(6) 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	大股东资金占用	2,431,017,060.95	1-2年	83.89	243,101,706.10
简阳天翔水务	关联方往来	284,692,347.71	1-3年	9.82	48,976,251.35
法院冻结资金	法院冻结资金	101,560,000.00	1年以内	3.50	
简阳天翔供排水	关联方往来	16,292,282.69	1-2年	0.56	1,629,228.27
北京明信德诚环境设备有限公司	往来款	15,968,289.80	3-4年	0.55	15,968,289.80
合计		2,849,529,981.15		98.32	309,675,475.52

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019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	1,038,786,938.21		1,038,786,938.21	1,022,188,894.32		1,022,188,894.32
对联营、合营企业投资	70,164,441.63		70,164,441.63	66,019,615.63		66,019,615.63
合计	1,108,951,379.84		1,108,951,379.84	1,088,208,509.95		1,088,208,509.95

(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	5,100,000.00			5,100,000.00		
天翔国际	4,310,600.00			4,310,600.00		
中欧环保	19,500,001.00	16,582,943.89		36,082,944.89		
成都圣骑士环保	613,057,433.32			613,057,433.32		
简阳天翔水务	148,200,000.00			148,200,000.00		
天盛华翔环保	62,985,652.77	5,000.00		62,990,652.77		
巴中天翔	560,000.00	10,100.00		570,100.00		
简阳天翔供排水	48,706,000.00			48,706,000.00		
天翔葛博	61,344,374.46			61,344,374.46		
天保环境	10,000,000.00			10,000,000.00		
翔易环保	1,393,214.61			1,393,214.61		
翔盟实业	47,031,618.15			47,031,618.15		

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019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	减值准备年
合计	1,022,188,894.32	16,598,043.89		1,038,786,938.21		

(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
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准		
一、合营企业										
无										
二、联营企业										
成都汇凯	17,549,885.88			877,685.82					18,427,571.70	
宏华融资租赁(深圳)有限公司	48,469,729.75			3,267,140.18					51,736,869.93	
合计	66,019,615.63			4,144,826.00					70,164,441.63	

成都天翔环境股份有限公司财务报表补充资料
2019年1月1日至2019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	38,711,037.12	67,659,169.11	27,969,808.43	153,456,314.33
其他业务	27,497,474.35	29,269,146.76	9,090,199.89	4,518,821.88
合计	66,208,511.47	96,928,315.87	37,060,008.32	157,975,136.21

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	4,144,826.00	1,118,123.25
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,600,978.25
其他	8,327.27	960,000.00
合计	4,153,153.27	477,145.00

十八、 财务报告批准

本财务报告于 2020 年 4 月 29 日由本公司董事会批准报出。

成都天翔环境股份有限公司财务报表补充资料
 2019年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

十九、 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,本集团2019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	1,960,761.35	
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	1,188,584.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	8,327.27	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
处置子公司产生的投资收益	10,818,688.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-486,355,231.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-337,931,305.44	
小计	-810,310,175.01	
减:所得税影响额		
少数股东权益影响额	739,178.86	

成都天翔环境股份有限公司财务报表补充资料
 2019年1月1日至2019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	本金额	说明
合计	-811,049,353.87	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系本年计提辞退福利支出、逾期债务罚息及股份回购款项利息支出。

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，本集团2019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	不适用	-4.3770	-4.3770
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	不适用	-2.4658	-2.4658

注：公司本年净资产、净利润都为负数，未计算加权平均净资产收益率。

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：

二〇二〇年四月二十九日