

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼

电话: (028) 8556 0449

传真: (028) 8556 0449

邮编: 610041

电邮: schxzhb@hxcpa.com.cn

成都天翔环境股份有限公司

2020 年度审计报告

川华信审(2021)第 0031 号

目录:

- | | |
|---------------|-----------------|
| 1、防伪标识 | 5、合并及母公司现金流量表 |
| 2、审计报告 | 6、合并及母公司股东权益变动表 |
| 3、合并及母公司资产负债表 | 7、财务报表附注 |
| 4、合并及母公司利润表 | |

审计报告

川华信审（2021）第 0031 号

成都天翔环境股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都天翔环境股份有限公司（以下简称天翔环境）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天翔环境 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天翔环境，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二、2”所述，天翔环境 2018 和 2019 年连续两年财务会计报告均被注册会计师出具无法表示意见的审计报告，且最近一年归属于上市公司股东的净资产为负，公司股票交易于 2020 年 5 月 13 日起被暂停上市。因天翔环境不能清偿到期债务，公司被债权人提出破产重整申请。这些事项或情况表明，天翔环境存在可能导致公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。天翔环境已在财务报表附注中充分披露该不确定性以及应对措施。该事项不影响已发表的审计意见。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“十三、（三）”所述，2021 年 4 月 29 日，成都天翔环境股份有限公司管理人、成都市融禾环境发展有限公司、四川嘉道博文生态

科技有限公司、北京中五管理咨询有限公司、成都天翔环境股份有限公司签署《关于成都天翔环境股份有限公司重整投资协议》。2020年4月29日，四川嘉道博文生态科技有限公司委托广州南雅房地产开发有限公司向天翔环境管理人支付重整投资款2亿元，广州南雅房地产开发有限公司已于当日向管理人开设的临时存款账户（开户行：成都农村商业银行股份有限公司青白江支行，账号1000010003134887）代为支付上述投资款。同时，成都市融禾环境发展有限公司也向管理人的上述临时存款账户支付投资款1亿元。

因天翔环境重整计划于2021年4月16日才获得法院批准，重整计划的执行工作任务量巨大，截至财务报表披露报出日，重整计划尚未执行完毕。

上述内容不影响已发表的审计意见。

五、关键审计事项

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

（一）收入确认

有关收入确认方面的信息请参阅财务报表附注“三、29”和附注“五、40”所述。

事项描述	审计应对
<p>天翔环境主要从事环保装备的生产与销售，主要产品为离心机、盾构机、浓缩机等环保设备，2020年度实现营业收入41,369.74万元，其中控股子公司美国圣骑士实现营业收入32,262.99万元。</p> <p>天翔环境包括美国圣骑士主要业务为产品销售，在产品交付给客户，经客户签收取得收款权后确认收入；对于来料加工的业务，天翔环境在产品交付给客户后，按照扣除客户材料价款后的净额确认收入。</p> <p>营业收入为天翔环境的关键业绩指标，为了达到特定目标或期望，管理层在收入确认时存在重大错报风险，因此，我们将天翔环境营业收入的确认作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、对公司销售收款循环内部控制制度设计的合理性和关键控制步骤执行的有效性进行了解和测试 2、访谈了解公司2020年度主要客户情况、与主要客户合作模式、结算方式，获取公司与主要客户签订的销售合同、销售订单，检查合同重要条款，评估公司管理层有关收入确认政策制订的恰当性和合理性 3、检查与收入确认相关的关键支持性证据，包括但不限于结算单据、客户签收单据、出库单、物流单据、发票等 4、选取重要客户进行函证 5、就资产负债表日前后的交易，选取样本，检查收入确认的支持性文件，以检查收入是否被记录于恰当的会计期间

(一) 收入确认

有关收入确认方面的信息请参阅财务报表附注“三、29”和附注“五、40”所述。

事项描述	审计应对
	6、执行分析性程序，包括毛利率变动、客户变动分析，并将分析结果与访谈中所获取的信息进行对比分析 7、对客户回款进行检查

(二) 债务减免利得的确认

事项描述	审计应对
如财务报表附注“十四、(二)”所述，天翔环境与22家债权人签订债务抵偿协议、变更用途补充协议以及进一步继续豁免协议，天翔环境在资产负债表日将债务减免形成的利得185,327.31万元计入资本公积。由于上述事项涉及的金额对净资产影响重大，其确认依据是否充分，金额是否正确，对财务报表影响重大，因此我们将其确定为关键审计事项。	1、获取债务豁免（减）免清单，检查加计数是否与账面记录金额一致 2、获取债权人与公司签署的原始借款协议，检查减免债务的真实性 3、获取债权人与公司签署的《债务抵偿协议》及补充协议，检查合同条款并判断经济业务实质 4、获取相关会议纪要，检查公司会计处理依据是否为资产负债表日获取信息 5、对债权人实施函证和访谈程序 6、与管理层、管理人讨论经济业务实质、债务终止确认时点

(三) 其他应收款坏账准备

事项描述	审计应对
如财务报表附注“十四、(四)”所述，亲华科技对天翔环境的非经营性资金占用余额242,884.45万元。天翔环境于资产负债表日评估应收亲华科技款项的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。公司评估对亲华科技的242,884.45万元应收款项在未来不到4个月存续期内预期信用	1、与管理层沟通，了解其作出会计判断和估计的依据 2、获取公司评估应收款项预期信用风险损失的依据，检查测试所依据的资料和信息是否基于资产负债表日可获得的信息 3、了解和评价公司测试应收款项预期信用风险损失时，是否考虑前瞻性信息 4、与管理人讨论重整预案及还占方案的可行

(三) 其他应收款坏账准备

事项描述	审计应对
<p>损失金额为零，由此形成损失准备转回金额 24,310.17 万元。天翔环境根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，将信用风险损失准备转回金额作为损失利得计入当期损益。</p> <p>由于转回金额对当期损益影响较大且有关估计的固有不确定性，因此我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>性，以评估管理层对应收亲华科技款项预期信用风险损失作出的假设的合理性</p> <p>5、与管理人评论重整计划与重整预案就还占方案的差异，期后重整计划执行情况，以评估管理层作出会计估计的假设是否发生变化</p>

六、其他信息

天翔环境管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。

在这方面，我们无任何事项需要报告。 七、

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、终止运营或别无其他现实的选择。

天翔环境治理层（以下简称治理层）负责监督天翔环境的财务报告过程。

八、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执

行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：

(特殊普通合伙)

(项目合伙人)

中国 □ 成都

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二一年四月三十日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：成都天翔环境股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注编号	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五.1	33,969,814.16	52,306,276.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五.2	30,000.00	383,404.63
应收账款	五.3	156,117,799.47	168,668,624.67
应收款项融资	五.4	6,288,028.00	1,338,028.00
预付款项	五.5	10,487,141.55	22,307,751.29
其他应收款	五.6	2,449,182,764.93	2,325,157,707.12
存货	五.7	260,673,110.85	301,048,417.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.8	450,913,005.13	503,619,884.29
流动资产合计		3,367,661,664.09	3,374,830,094.14
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五.9		3,022,012.40
长期股权投资	五.10	78,557,754.16	75,161,278.68
其他权益工具投资	五.11	8,992,893.00	5,992,893.00
其他非流动金融资产	五.12	30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五.13	383,092,696.10	448,588,158.14
在建工程	五.14	14,977,953.06	45,294,733.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五.15	113,822,737.68	121,358,974.24
开发支出			
商誉	五.16		
长期待摊费用	五.17	899,696.27	1,815,803.75
递延所得税资产	五.18	23,553,864.59	25,337,075.51
其他非流动资产	五.19		97,639,762.82
非流动资产合计		653,897,594.86	854,210,692.07
资产总计		4,021,559,258.95	4,229,040,786.21

法定代表

主管会计工作

会计机构负

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：成都天翔环境股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注编号	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五.21	876,790,132.23	1,831,962,651.30
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五.22	463,850,465.16	553,340,461.59
预收款项	五.23		40,570,218.84
合同负债	五.24	8,350,986.14	
应付职工薪酬	五.25	73,354,219.17	83,695,799.17
应交税费	五.26	54,597,253.46	33,711,368.75
其他应付款	五.27	721,472,524.56	1,405,974,168.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五.28	1,190,831,962.74	1,212,932,873.09
其他流动负债	五.29	387,449.92	523,214.51
流动负债合计		3,389,634,993.38	5,162,710,756.21
非流动负债：			
长期借款	五.30	136,783,336.13	174,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五.31	71,234,231.67	222,653,158.01
预计负债	五.32	312,948,193.82	440,766,700.00
递延收益	五.33	25,117,091.53	32,253,591.46
递延所得税负债	五.18	26,536,644.13	29,982,708.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		572,619,497.28	899,656,158.15
负 债 合 计		3,962,254,490.66	6,062,366,914.36
所有者权益：			
股本	五.34	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	五.35	3,065,557,455.04	1,212,284,381.81
减：库存股	五.36	118,798,955.73	118,798,955.73
其他综合收益	五.37	-2,040,451.44	13,010,695.21
专项储备			
盈余公积	五.38	25,633,460.93	25,633,460.93
未分配利润	五.39	-3,366,381,728.09	-3,420,663,364.76
归属于母公司所有者权益合计		40,968,970.71	-1,851,534,592.54
少数股东权益		18,335,797.58	18,208,464.39
所有者权益合计		59,304,768.29	-1,833,326,128.15
负债及所有者权益合计		4,021,559,258.95	4,229,040,786.21

法定代表人

主管会计工作

会计机构负

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：成都天翔环境股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注编号	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		10,678,324.66	33,217,950.63
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五.1	109,186,511.95	151,804,381.20
应收款项融资		6,288,028.00	248,028.00
预付款项		5,062,604.79	13,666,321.79
其他应收款	十五.2	2,690,870,012.13	2,570,713,777.18
存货		88,237,476.74	82,208,949.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,886,897.87	12,888,291.86
流动资产合计		2,916,209,856.14	2,864,747,700.04
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五.3	377,730,332.00	1,108,951,379.84
其他权益工具投资		5,992,893.00	2,992,893.00
其他非流动金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		331,208,711.41	353,445,556.92
在建工程		14,977,953.06	19,033,911.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		39,680,302.85	38,849,460.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			171,197.46
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		799,590,192.32	1,553,444,399.27
资产总计		3,715,800,048.46	4,418,192,099.31

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）

2020年12月31日

编制单位：成都天翔环境股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注编号	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		876,790,132.23	1,831,579,246.67
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		215,631,103.85	265,853,871.28
预收款项			158,092,761.08
合同负债		150,619,963.23	
应付职工薪酬		17,263,757.46	16,952,395.70
应交税费		41,932,956.28	19,303,681.36
其他应付款		790,793,017.23	1,348,963,215.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,187,628,705.13	1,158,409,259.69
其他流动负债			
流动负债合计		3,280,659,635.41	4,799,154,431.55
非流动负债：			
长期借款		124,000,000.00	174,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		71,234,231.67	189,415,834.65
租赁负债			
预计负债		307,729,430.82	436,849,235.75
递延收益		25,117,091.53	32,253,591.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		528,080,754.02	832,518,661.86
负债合计		3,808,740,389.43	5,631,673,093.41
所有者权益：			
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		3,074,890,974.64	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		-3,511,665,010.81	-2,778,932,590.71
所有者权益合计		-92,940,340.97	-1,213,480,994.10
负债及所有者权益合计		3,715,800,048.46	4,418,192,099.31

法定代表人

主管会计工作

会计机构负

合并利润表

2020 年度

编制单位：成都天翔环境股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注编号	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五.40	413,697,396.97	409,925,044.21
其中：营业收入		388,022,466.15	353,752,311.74
其他收入		25,674,930.82	56,172,732.47
二、营业总成本		481,565,623.59	731,430,414.45
其中：营业成本	五.40	318,481,860.42	373,266,331.69
税金及附加	五.41	2,099,537.60	7,296,929.09
销售费用	五.42	30,543,954.70	67,519,570.45
管理费用	五.43	116,920,735.87	158,072,668.45
研发费用			
财务费用	五.44	13,519,535.00	125,274,914.77
其中：利息费用		14,717,487.76	113,839,234.93
利息收入		2,629,732.52	587,612.69
加：其他收益	五.45	2,598,732.67	1,188,584.21
投资收益（损失以“-”号填列）	五.46	-5,696,384.48	14,657,390.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,228,229.46	3,276,369.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（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）	五.47	265,598,791.90	-371,019,314.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.48	13,919,892.54	-419,899,756.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.49	-10,876,393.60	2,036,393.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		197,676,412.41	-1,094,542,074.24
加：营业外收入	五.50	311,254.05	1,818,723.24
减：营业外支出	五.51	150,878,778.49	880,215,372.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,108,887.97	-1,972,938,723.34
减：所得税费用	五.52	-7,300,081.89	-13,140,424.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,408,969.86	-1,959,798,298.73
(一)按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,408,969.86	-1,959,798,298.73
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类			
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		127,333.19	-10,617,660.17
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		54,281,636.67	-1,949,180,638.56
六、其他综合收益的税后净额		-15,051,146.65	1,503,858.46
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-15,051,146.65	1,503,858.46
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
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)以后将重分类进损益的其他综合收益		-15,051,146.65	1,503,858.46
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			
6.外币财务报表折算差额		6,025,508.52	-148,811.24
7.其他		-21,076,655.17	1,652,669.70
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		39,357,823.21	-1,958,294,440.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,230,490.02	-1,947,676,780.10
归属于少数股东的综合收益总额		127,333.19	-10,617,660.17
八、每股收益			
(一)基本每股收益		0.1242	-4.4604
(二)稀释每股收益		0.1242	-4.4604

法定代表人：.. .

主管会计工作负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：成都天翔环境股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注编号	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五.4	48,402,039.22	66,208,511.47
减：营业成本	十五.4	34,814,013.70	97,028,552.76
税金及附加		895,152.51	5,514,855.95
销售费用		1,283,191.96	27,707,970.34
管理费用		57,700,402.61	54,172,832.16
研发费用			
财务费用		5,093,876.88	114,811,381.43
其中：利息费用		6,745,727.06	110,537,148.52
利息收入		2,595,427.61	10,541,379.38
加：其他收益		2,563,474.87	1,188,584.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十五.5	4,323,517.36	4,153,153.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,323,517.36	4,144,826.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（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）		197,886,501.01	-351,220,502.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-735,030,878.20	-258,293,425.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,015,867.87	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-589,657,851.27	-837,199,271.38
加：营业外收入		15,534.20	1,404,310.61
减：营业外支出		143,090,103.03	866,765,657.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-732,732,420.10	-1,702,560,618.23
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-732,732,420.10	-1,702,560,618.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-732,732,420.10	-1,702,560,618.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
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）以后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			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-732,732,420.10	-1,702,560,618.23

法定代表人：.. .

主管会计工作负责人：

合并现金流量表

2020 年度

编制单位：成都天翔环境股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注编号	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		387,031,673.97	405,713,592.50
收到的税费返还		1,449,226.59	925,062.92
收到其他与经营活动有关的现金	五.53	26,673,943.32	18,621,861.15
经营活动现金流入小计		415,154,843.88	425,260,516.57
购买商品、接受劳务支付的现金		248,015,762.41	272,430,746.70
支付给职工以及为职工支付的现金		76,987,457.72	119,089,336.41
支付的各项税费		3,718,287.52	5,983,743.37
支付其他与经营活动有关的现金	五.53	66,072,461.68	36,730,989.60
经营活动现金流出小计		394,793,969.33	434,234,816.08
经营活动产生的现金流量净额		20,360,874.55	-8,974,299.51
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		693,037.71	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,279,228.97	4,247,050.89
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		17,972,266.68	4,247,050.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,546,862.15	15,566,223.97
投资支付的现金			502,762.50
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	五.53		252,356.93
投资活动现金流出小计		18,546,862.15	16,321,343.40
投资活动产生的现金流量净额		-574,595.47	-12,074,292.51
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		13,519,001.46	44,351,782.89
收到其他与筹资活动有关的现金	五.53		1,210,000.00
筹资活动现金流入小计		13,519,001.46	45,561,782.89
偿还债务支付的现金		5,502,598.25	10,926,519.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,554,368.10	9,095,878.93
支付其他与筹资活动有关的现金	五.53	2,757,182.13	4,350,000.00
筹资活动现金流出小计		17,814,148.48	24,372,398.73
筹资活动产生的现金流量净额		-4,295,147.02	21,189,384.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,402,549.07	213,391.69
五、现金及现金等价物净增加额		14,088,582.99	354,183.83
加：期初现金及现金等价物的余额		14,858,258.50	14,504,074.67
六、期末现金及现金等价物余额		28,946,841.49	14,858,258.50

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

2020 年度

编制单位：成都天翔环境股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注编号	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,993,452.61	21,318,095.16
收到的税费返还			84,838.43
收到其他与经营活动有关的现金		2,439,454.74	1,108,579.94
经营活动现金流入小计		23,432,907.35	22,511,513.53
购买商品、接受劳务支付的现金		1,118,358.69	2,844,461.06
支付给职工以及为职工支付的现金			1,072,930.00
支付的各项税费		345,194.95	229,902.00
支付其他与经营活动有关的现金		13,519,969.48	11,576,643.29
经营活动现金流出小计		14,983,523.12	15,723,936.35
经营活动产生的现金流量净额		8,449,384.23	6,787,577.18
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		513,687.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		513,687.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		513,687.00	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			1,564,521.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		368,545.00	4,248,231.21
支付其他与筹资活动有关的现金		2,571,267.07	753,432.01
筹资活动现金流出小计		2,939,812.07	6,566,185.16
筹资活动产生的现金流量净额		-2,939,812.07	-6,566,185.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-8.05
五、现金及现金等价物净增加额		6,023,259.16	221,383.97
加：期初现金及现金等价物的余额		257,559.14	36,175.17
六、期末现金及现金等价物余额		6,280,818.30	257,559.14

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：成都天翔环境股份有限公司

金额单位：元

项目	本期金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	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			未分配利润
优先股		永续债	其他									
一、上年年末余额	436,999,190.00				1,212,284,381.81	118,798,955.73	13,010,695.21		25,633,460.93	-3,420,663,364.76	18,208,464.39	-1,833,326,128.15
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				1,212,284,381.81	118,798,955.73	13,010,695.21		25,633,460.93	-3,420,663,364.76	18,208,464.39	-1,833,326,128.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,853,273,073.23		-15,051,146.65			54,281,636.67	127,333.19	1,892,630,896.44
（一）综合收益总额					1,853,273,073.23		-15,051,146.65			54,281,636.67	127,333.19	1,892,630,896.44
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	436,999,190.00				3,065,557,455.04	118,798,955.73	-2,040,451.44		25,633,460.93	-3,366,381,728.09	18,335,797.58	59,304,768.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

2020年度

编制单位：成都天翔环境股份有限公司

金额单位：元

项目	上期金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	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			未分配利润
优先股		永续债	其他									
一、上年年末余额	436,999,190.00				1,220,695,908.89	118,798,955.73	11,506,836.75		25,633,460.93	-1,444,199,650.88	38,573,442.08	170,410,232.04
加：会计政策变更												
前期差错更正							1,652,669.70			-27,283,075.32		-25,630,405.62
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	13,159,506.45		25,633,460.93	-1,471,482,726.20	38,573,442.08	144,779,826.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-8,411,527.08		-148,811.24			-1,949,180,638.56	-20,364,977.69	-1,978,105,954.57
（一）综合收益总额							-148,811.24			-1,949,180,638.56	-10,617,660.17	-1,959,947,109.97
（二）所有者投入和减少资本					-8,411,527.08						-9,747,317.52	-18,158,844.60
1.所有者投入的普通股												
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					-8,411,527.08						-9,747,317.52	-18,158,844.60
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	436,999,190.00				1,212,284,381.81	118,798,955.73	13,010,695.21		25,633,460.93	-3,420,663,364.76	18,208,464.39	-1,833,326,128.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2020年度

编制单位：成都天翔环境股份有限公司

金额单位：元

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	436,999,190.00				1,221,617,901.41	118,798,955.73			25,633,460.93	-2,778,932,590.71	-1,213,480,994.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	436,999,190.00				1,221,617,901.41	118,798,955.73			25,633,460.93	-2,778,932,590.71	-1,213,480,994.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,853,273,073.23					-732,732,420.10	1,120,540,653.13
（一）综合收益总额										-732,732,420.10	-732,732,420.10
（二）所有者投入和减少资本					1,853,273,073.23						1,853,273,073.23
1.所有者投入的普通股											
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					1,853,273,073.23						1,853,273,073.23
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
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）专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	436,999,190.00				3,074,890,974.64	118,798,955.73			25,633,460.93	-3,511,665,010.81	-92,940,340.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(续)

2020 年度

编制单位：成都天翔环境股份有限公司

金额单位：元

项目	上期金额											
	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	所有者权益合计
		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											-21,978,005.72	-21,978,005.72
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		-1,076,371,972.48	489,079,624.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,702,560,618.23	-1,702,560,618.23
（一）综合收益总额											-1,702,560,618.23	-1,702,560,618.23
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	436,999,190.00				1,221,617,901.41	118,798,955.73			25,633,460.93		-2,778,932,590.71	-1,213,480,994.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

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2020年12月31日, 本公司注册资本变更为43,699.92万元。

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2,570.00万元, 发行后公司注册资本为人民币10,273.16万元, 实收资本(股本)为人民币10,273.16万元。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100,000.00万元。

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 3,770.74 万元。上述非公开发行股份完成后，公司注册资本变更为 14,043.90 万元。

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 11,463.80 万元，其中新增注册资本 430.00 万元，新增资本公积 11,033.80 万元，增资后本公司注册资本与实收资本为 14,473.90 万元。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 4,213.17 万元。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 42,561.69 万元。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 1,197.07 万元，其中新增注册资本 138.23 万元，新增资本公积 1,058.84 万元。增资后本公司注册资本与实收资本为 42,699.92 万元。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 8,467.20 万元，其中新增注册资本 840.00 万元，新增资本公积 7,627.20 万元。增资后本公司注册资本与实收资本为 43,539.92 万元。本次增资经四川华信（集团）会计师事务所出具的川华信验（2016）131 号《验资报告》审验。

2017 年 6 月 19 日，公司召开 2017 年第四次临时股东大会，审议并通过了《关于公司〈2017 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。2017 年 7 月 19 日召开第四届董事会第九次临时会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，确定以 2017 年 7 月 19 日作为激励计划的授予日，向 11 名激励对象授予 210 万股限制性股票，授予价格为 8.63 元/股；向 247 名激励对象授予 1292 万份股票期权，行权价格为 17.31 元/股。2017 年 8 月 16 日，公司发布《关于 2017 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》：经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，本次激励计划首次授予股票期权的实际授予数量为 1275.5 万份，授予人数为 243 人；首次授予限制性股票的实际授予数量为 160 万股，授予人数为 6 人，具体授予价格为 8.63 元/股。本次股权激励定向发行股票取得的认购资金总额为 1,380.80 万元，其中新增注册资本 160.00 万元，新增资本公积 1,220.80 万元。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 2020 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 2020 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：43,699.92 万元；住所：成都市青白江区大同镇大同路 188 号。

（二）行业性质和经营范围

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。

经营范围：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）。

（三）合并范围

本集团合并报表范围包括以下 22 家子公司：

子公司全称	子公司简称
天圣环保工程（成都）有限公司	天圣环保
天翔国际投资有限公司	天翔国际
成都圣骑士环保科技有限公司	成都圣骑士环保
CentrisysCapital,Inc	圣骑士资本
Centrisys Corporation	圣骑士有限公司
CNP-TechnologyWaterandBiosolidsCorp	美国 CNP
Centrealestate Inc.	圣骑士房产
四川天保汇同环境科技有限公司	天保汇同
成都世纪同源环境科技有限公司	世纪同源
四川中欧环保科技有限公司	中欧环保
简阳市天翔水务有限公司	简阳天翔水务
简阳市天翔供排水有限公司	简阳供排水
成都天盛华翔环保科技有限公司	天盛华翔
大庆天保机械设备制造有限公司	大庆天保

子公司全称	子公司简称
成都天翔葛博投资有限公司	天翔葛博
成都天保环境装备制造有限公司	天保装备
成都翔易环保科技有限公司	翔易环保
巴中天翔环保有限公司	巴中天翔
成都翔盟实业有限公司	翔盟实业
简阳天翔绿源生态科技有限公司	简阳绿源
遂宁市天翔欧绿保环保科技有限公司	遂宁天翔
新乡市丰源污水处理有限公司	新乡丰源

圣骑士资本、圣骑士有限公司、美国 CNP、圣骑士房产合称“美国圣骑士公司”。

注：本期减少杭州悦佳投资管理合伙企业（有限合伙），具体情况详见附注“六、（三）”所述。

（四）财务报表批准与报出

本集团财务报表于 2021 年 4 月 29 日经公司第四届董事会第五十五次会议批准对外公布。

二、财务报表的编制基础

1. 财务报表的编制基础

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“三、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

公司 2018 年和 2019 年连续两年财务会计报告均被注册会计师出具无法表示意见的审计报告，且最近一年归属于上市公司股东的净资产为负，本公司股票交易于 2020 年 5 月 13 日起被暂停上市。因公司不能清偿到期债务，公司被债权人提出破产重整申请。2020 年 12 月 31 日，公司有息负债余额 34.01 亿元，上述债务均已逾期。由于无法支付到期债务，公司涉及多起诉讼，主要资产及银行账户被查封或冻结，公司已被债权人申请破产重整并进入重整程序。前述事项或情况表明，公司存在可能导致公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对上述情况，为保证持续经营能力不受影响，公司采取了以下措施：

（1）保持公司正常生产经营

第一，保持基本生产经营、核心业务和管理团队的稳定，并加强货款及时回笼和其他应收款的催收，努力缓解流动性压力。保持控股子公司天圣环保和美国圣骑士公司生产经营稳定。

第二，完善公司各项管理制度及实施流程，加强运营成本及各项费用的管理，提高公司

经营效益，提升整体管理水平和经营效率，增强核心竞争力，实现快速稳定发展

（2）积极推进重整进程，化解债务危机

债权人同意停止计息、债务减免等方式，减轻公司债务负担。战投联合体向本公司出具支持函，愿意按照法院裁定的重整计划出资 7 亿元现金参与本公司司法重整，支持公司后续发展。在各级政府和债权人支持下，公司报告期内进入破产重整程序，为公司通过破产重整化解债务风险，恢复持续经营和盈利能力奠定基础。

如附注“十二”所述，截至本报告日，法院已批准公司破产重整计划，除资本公积转增股票登记手续尚在办理之中外，其余事项均已执行完毕。公司已与重整投资方签署重整投资协议，重整投资方的第一期资金已到账。

基于上述措施，公司管理层认为本财务报表以持续经营假设为基础编制是合理的。

三、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，采用交易当期平均汇率折算。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

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。

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

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。

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

15. 合同资产及合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

本集团对合同资产预期信用损失的确定方法详见附注“三、11”所述。

16. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。本集团为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本集团将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计

提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示；初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示；初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

17. 长期股权投资

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

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投

资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的

交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18. 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。

19. 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。

20. 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。

21. 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。

22. 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。

23. 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。

24. 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。

25. 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。

26. 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。

27. 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。

28. 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。

29. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本集团将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- ③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

1) 销售商品：本集团在产品交付给客户，经客户签收取得收款权后确认收入。

2) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

- ①与交易相关的经济利益能够流入公司；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

对于利息收入，本集团按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；对于使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3) 提供劳务及建造合同收入：按履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止按履约进度确认劳务收入。提供劳务或建造合同交易结果不能够可靠估计、已经发生的合同履约成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的合同履约成本计入当期损益，不确认销售收入。

30. 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。

31. 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。

32. 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。

33. 所得税

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

当期所得税是指公司按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应缴纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期/年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

34. 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。

35. 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。

36. 会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更及影响

①2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）（以下简称新收入准则），要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本集团于2020年1月1日执行新收入准则。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对集团2020年1月1日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数

预收款项	40,570,218.84		-40,570,218.84
合同负债		35,902,848.53	35,902,848.53
其他流动负债		4,667,370.31	4,667,370.31

②2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》，本集团于2020年1月1日执行该解释，该项会计政策变更采用未来适用法处理，对以前年度不进行追溯调整。

(2) 会计估计变更及影响

无。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	13、9、6、5、3
城市维护建设税	应纳流转税	7
教育费附加	应纳流转税	3
地方教育费附加	应纳流转税	2
企业所得税	应纳税所得	见本附注四、4

2. 圣骑士有限公司主要税种及税率情况

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

3. 圣骑士房产公司主要税种及税率情况

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

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

注2：圣骑士有限公司和圣骑士房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	企业所得税税率（%）
本公司	15
天翔国际	16.5
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
圣骑士房产	联邦税： 21、州税： 3.56
其他子公司	25

5. 税收优惠及批文

（1）西部大开发企业税收优惠

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

（2）根据《财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2019年第87号）规定，子公司天保汇同享受进项税加计抵减10%政策。

五、合并财务报表项目注释（期末数系指2020年12月31日余额、期初数系指2019年12月31日余额，本期数系指2020年度发生额，上期数系指2019年度发生额）

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
现金	308,830.45	189,380.42
银行存款	28,638,011.04	14,668,878.08
其他货币资金	5,022,972.67	37,448,018.32

项目	期末数	期初数
合计	33,969,814.16	52,306,276.82
其中：存放在境外的款项总额	21,916,219.61	13,004,215.55

注：年末货币资金使用受限的情况详见“附注五、54（1）所有权或使用受到限制的资产”所述。

2. 应收票据

（1）应收票据列示

项目	期末数	期初数
商业承兑汇票	30,000.00	383,404.63
合计	30,000.00	383,404.63

（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：无。

3. 应收账款

（1）应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	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	306,716,820.09	81.75	211,456,675.42	68.94
按组合计提坏账准备	68,451,401.49	18.25	7,593,746.69	11.09
其中：按账龄组合	68,451,401.49	18.25	7,593,746.69	11.09
合计	375,168,221.58	100.00	219,050,422.11	58.39

（续上表）

种类	期初数			
	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	327,101,401.88	80.30	222,262,732.98	67.95
按组合计提坏账准备	80,233,388.30	19.70	16,403,432.53	20.44
其中：按账龄组合	80,233,388.30	19.70	16,403,432.53	20.44
合计	407,334,790.18	100.00	238,666,165.51	58.59

（2）期末单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	账面余额	坏账余额	计提比例(%)	计提原因
------	------	------	---------	------

单位名称	账面余额	坏账余额	计提比例 (%)	计提原因
客户 1	90,989,527.33	89,489,160.67	98.35	合同质量索赔纠纷, 预计款项难以收回
客户 2	47,102,518.00	47,102,518.00	100.00	预计款项难以收回
客户 3	21,547,858.12	2,449,527.43	11.37	合同质量索赔纠纷 100 万元全额计提坏账准备
客户 4	19,125,225.45	12,385,347.14	64.76	预计款项难以收回
客户 5	11,744,820.00	11,744,820.00	100.00	合同质量索赔纠纷, 预计款项难以收回
客户 6	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 7	8,683,752.74	8,683,752.74	100.00	合同质量索赔纠纷, 预计款项难以收回
客户 8	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 9	3,422,374.26	3,422,374.26	100.00	收购前款项, 无法收回
客户 10	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 11	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 12	1,845,524.50	1,845,524.50	100.00	预计款项难以收回
客户 13	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计款项难以收回
客户 14	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计款项难以收回
客户 15	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计款项难以收回
其他单项金额不重大	6,112,559.96	6,112,559.96	100.00	预计款项难以收回
圣骑士个别认定	68,353,139.09	431,570.08	0.63	国外应收账款个别认定
合计	306,716,820.09	211,456,675.42	68.94	——

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。

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
一年以内	54,785,328.23	2,739,266.41	5.00	35,609,132.74	1,780,456.64	5.00
一至二年	6,871,654.55	687,165.45	10.00	25,256,148.03	2,525,614.81	10.00
二至三年	2,226,252.70	445,250.54	20.00	5,061,576.29	1,012,315.26	20.00
三至四年	1,337,630.00	668,815.00	50.00	1,343,496.80	671,748.40	50.00
四至五年	886,433.60	709,146.88	80.00	12,748,685.08	10,198,948.06	80.00
五年以上	2,344,102.41	2,344,102.41	100.00	214,349.36	214,349.36	100.00
合计	68,451,401.49	7,593,746.69	11.09	80,233,388.30	16,403,432.53	20.44

(4) 本期坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	其他减少	转销或核销	
应收账款坏账准备	238,666,165.51	19,505,443.40	110,300.00			219,050,422.11
合计	238,666,165.51	19,505,443.40	110,300.00			219,050,422.11

(5) 核销应收账款

公司期后核销应收账款 20,538.53 万元，具体情况详见“附注十三（三）.3”所述。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	90,989,527.33	24.25	89,489,160.67
第二名	47,102,518.00	12.56	47,102,518.00
第三名	27,749,951.87	7.40	1,387,497.59
第四名	21,547,858.12	5.74	2,449,527.43
第五名	19,125,225.45	5.10	12,385,347.14

单位名称	金额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	206,515,080.77	55.05	152,814,050.83

4. 应收款项融资

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,288,028.00	1,338,028.00
合计	6,288,028.00	1,338,028.00

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 24.80 万元，其中 20.00 万元于期后解冻贴现。

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	21,253,014.86	
合计	21,253,014.86	

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	5,534,870.97	52.78	12,313,770.67	55.20
一至二年	1,175,612.99	11.21	3,492,107.39	15.66
二至三年	184,241.18	1.76	2,336,040.56	10.47
三年以上	3,592,416.41	34.25	4,165,832.67	18.67
合计	10,487,141.55	100.00	22,307,751.29	100.00

(2) 期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况：

单位名称	金额	占预付款项余额的比例(%)
第一名	2,114,747.86	20.17
第二名	1,008,364.74	9.62
第三名	1,002,681.70	9.56
第四名	861,108.33	8.21
第五名	804,420.86	7.67
合计	5,791,323.49	55.23

6. 其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		181,320.86
应收股利		
其他应收款	2,449,182,764.93	2,324,976,386.26
合计	2,449,182,764.93	2,325,157,707.12

(1) 应收利息

①分类列示:

项目	期末数	期初数
保函保证金利息		181,320.86
合计		181,320.86

(2) 其他应收款

①按种类披露:

种类	期末数			
	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	2,463,403,543.81	99.05	33,231,326.67	1.35
按组合计提坏账准备	23,548,645.98	0.95	4,538,098.19	19.27
其中: 按账龄组合	23,548,645.98	0.95	4,538,098.19	19.27
合计	2,486,952,189.79	100.00	37,769,424.86	1.52

(续上表)

种类	期初数			
	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	2,571,886,736.97	98.54	276,333,032.77	10.74
按组合计提坏账准备	37,986,975.27	1.46	8,564,293.21	22.55
其中: 按账龄组合	37,986,975.27	1.46	8,564,293.21	22.55
合计	2,609,873,712.24	100.00	284,897,325.98	10.92

②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)	

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）	
期初余额	8,564,293.21		276,333,032.77	284,897,325.98
期初余额在 本期	8,564,293.21		276,333,032.77	284,897,325.98
本期计提	-4,026,195.02		-	-4,026,195.02
本期转回			243,101,706.10	243,101,706.10
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,538,098.19		33,231,326.67	37,769,424.86

③期末单项计提坏账准备的其他应收款：

项目	账面余额	坏账准备	计提 比例 (%)	计提原因
成都亲华科技有限公司	2,428,844,569.34	-		详见附注“十四、 (四)”
单位 1	14,702,802.80	14,702,802.80	100.00	预计款项难以收回
单位 2	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计款项难以收回
单位 3	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计款项难以收回
单位 4	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计款项难以收回
单位 5	1,956,644.10	1,956,644.10	100.00	预计款项难以收回
单位 6	4,177,160.20	4,177,160.20	100.00	预计款项难以收回
其他单项不重大	7,722,367.37	6,394,719.57	82.81	预计款项难以收回
合计	2,463,403,543.81	33,231,326.67	1.35	——

④按组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提 比例%	账面余额	坏账准备	计提比 例%

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
一年以内	12,090,670.94	604,533.53	5.00	8,046,973.57	402,348.66	5.00
一至二年	1,766,962.68	176,696.28	10.00	10,568,118.33	1,056,811.84	10.00
二至三年	6,365,575.02	1,273,115.00	20.00	9,983,592.63	1,996,718.53	20.00
三至四年	1,279,649.46	639,824.73	50.00	8,310,479.52	4,155,239.77	50.00
四至五年	1,009,296.15	807,436.92	80.00	623,184.02	498,547.21	80.00
五年以上	1,036,491.73	1,036,491.73	100.00	454,627.20	454,627.20	100.00
合计	23,548,645.98	4,538,098.19	19.27	37,986,975.27	8,564,293.21	22.55

⑤本期计提、转回或收回坏账准备情况：

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	其他减少	转销或核销	
其他应收款坏账准备	284,897,325.98	-4,026,195.02	243,101,706.10			37,769,424.86
合计	284,897,325.98	-4,026,195.02	243,101,706.10			37,769,424.86

⑥其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	5,867,645.64	6,242,638.65
押金及保证金	6,112,050.43	22,980,492.43
往来款	30,397,617.08	35,705,709.12
其他	13,313,474.44	11,126,411.09
关联方款项	2,431,049,100.57	2,432,258,460.95
法院冻结资金	212,301.63	101,560,000.00
合计	2,486,952,189.79	2,609,873,712.24

⑦核销其他应收款：

公司期后核销其他应收款 3,323.13 万元，具体情况详见“附注十三（三）.3”所述。

⑧按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	金额	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额

单位名称	金额	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	2,428,844,569.34	97.66	-
第二名	14,702,802.80	0.59	14,702,802.80
第三名	8,516,499.75	0.34	425,824.99
第四名	5,000,000.00	0.20	1,000,000.00
第五名	4,177,160.20	0.17	4,177,160.20
合计	2,461,241,032.09	98.96	20,305,787.99

注：亲华科技已于期后实质、全额清偿占用的上市公司资金。具体情况详见附注“十四（四）”所述。

7. 存货

（1） 存货分类：

项目	期末数			期初数		
	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	104,682,660.43	3,291,251.52	101,391,408.91	116,518,941.49	3,471,771.52	113,047,169.97
在产品	129,468,326.09	15,979,115.31	113,489,210.78	156,017,042.89	21,098,239.51	134,918,803.38
库存商品	202,920,410.87	163,911,342.44	39,009,068.43	207,235,922.30	167,011,532.98	40,224,389.32
周转材料	3,875,597.78	-	3,875,597.78	3,882,044.72	-	3,882,044.72
发出商品	2,907,824.95	-	2,907,824.95	4,673,954.30	-	4,673,954.30
合同履约成本	-	-	-	4,302,055.63	-	4,302,055.63
合计	443,854,820.12	183,181,709.27	260,673,110.85	492,629,961.33	191,581,544.01	301,048,417.32

（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 ^注	转回或转销	其他变动 ^注	
原材料	3,471,771.52				180,520.00	3,291,251.52

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他 ^注	转回或转销	其他变动 ^注	
在产品	21,098,239.51			5,119,124.20		15,979,115.31
库存商品	167,011,532.98			3,100,190.54		163,911,342.44
合计	191,581,544.01			8,219,314.74	180,520.00	183,181,709.27

注：其他变动系汇率变动对存货的影响。

8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	70,982,578.42	69,690,795.75
所得税	2,418,202.21	2,418,202.21
终止 PPP 项目 ^注	377,462,224.50	422,299,213.83
终止及暂停建造合同	-	9,161,672.50
其他	50,000.00	50,000.00
合计	450,913,005.13	503,619,884.29

注：终止 PPP 项目明细如下：

项目	简阳市 38 个乡镇 污水处理项目	简阳石盘食品医药产业园工业供水厂及污水处理厂项目	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	合计
一、账面原值				
1.期初余额	553,376,952.02	76,336,195.34	33,443,876.95	663,157,024.31
2.本期增加金额				
3.本期减少金额		76,336,195.34		76,336,195.34
4.期末余额	553,376,952.02		33,443,876.95	586,820,828.97
二、减值准备				
1.期初余额	175,914,727.52	31,499,206.01	33,443,876.95	240,857,810.48
2.本期增加金额				
3.本期减少金额		31,499,206.01		31,499,206.01

项目	简阳市 38 个乡镇 污水处理项目	简阳石盘食品医 药产业园工业供 水厂及污水处理 厂项目	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	合计
4.期末余额	175,914,727.52		33,443,876.95	209,358,604.47
三、账面价值				
1.期末账面价值	377,462,224.50	-	-	377,462,224.50
2.期初账面价值	377,462,224.50	44,836,989.33	-	422,299,213.83

(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。

(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简阳供排水正式签订《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简阳供排水实际投资(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。2020 年 9 月 20 日，四川亿永正勤会计事务所出具川亿会专[2020]346 号专项审计报告，公司实际投入为 61,585,240.00 元，根据结算条款以及 2020 年 12 月 22 日简阳市空天产业功能区管理委员会向公司出具的《关于确认石盘（四海）石盘医药产业园工业供水厂及污水处理厂 PPP 项目投资金额的回复》，本年确认应收账款 27,749,951.87 元，并冲回前期计提的跌价准备 13,919,892.54 元。截至 2020 年 12 月 31 日，本项目无期末余额。

(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。

9. 长期应收款

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	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

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
宏华融资租赁（深圳）有限公司 ^{注1}	权益法	40,000,000.00	51,736,869.93	3,167,800.95	54,904,670.88
成都汇凯水处理有限公司 ^{注2}	权益法	19,200,000.00	18,427,571.70	642,029.41	19,069,601.11
NutrientRecoveryandUpcyclingLLC ^{注3}	权益法	6,009,786.11	4,996,837.05	-413,354.88	4,583,482.17
合计	—	65,209,786.11	75,161,278.68	3,396,475.48	78,557,754.16

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利

宏华融资租赁（深圳）有限公司 ^{注1}	30.00	30.00				513,687.00
成都汇凯水处理有限公司 ^{注2}	20.00	20.00				
NutrientRecoveryandUpcyclin gLLC ^{注3}	25.00	25.00				
合计						513,687.00

注 1：截至 2020 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，详见本附注十四、（五）、4。

注 3：本年增减变动与投资收益不一致系外币报表折算差异。

（2）向投资企业转移资金能力受限制的有关情况：无。

11. 其他权益工具投资

项目	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益原因
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					对被投资单位无重大影响，短期内无处置计划，拟长期持有
四川众合智控科技有限公司	2,000,000.00	5,000,000.00					
杭州悦文投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	3,000,000.00					
合计	5,992,893.00	8,992,893.00					

12. 其他非流动金融资产

项目	期末数	期初数
杭州礼瀚投资管理有限	30,000,000.00	30,000,000.00

公司青云 2 号私募基金		
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为克拉玛依先锋环保科技有限责任公司，2021 年 3 月 29 日华宇信德（北京）资产评估有限公司对其整体资产价值进行评估，并出具华宇信德评字【2020】第 C-307 号评估报告，不存在减值。

13. 固定资产

(1) 固定资产情况：

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.期初余额	9,180,288.53	406,193,566.8 9	453,444,303.4 3	7,003,488.4 9	12,930,613.11	888,752,260.4 5
2.本期增加金额	-	1,793,739.18	27,418,246.93	44,581.77	1,016,864.06	30,273,431.94
(1) 购置	-	1,793,739.18	27,418,246.93	44,581.77	1,016,864.06	30,273,431.94
(2) 在建工程转入						
(3) 合并报表范围变化						
(4) 其他增加						
3.本期减少金额	9,080,539.98	47,773,703.89	16,164,720.20	137,337.08	3,313,657.14	76,469,958.29
(1) 处置或报废	-	-	16,164,720.20	137,337.08	3,313,657.14	19,615,714.42
(2) 合并报表范围变化						-
(3) 其他减少	9,080,539.98	47,773,703.89				56,854,243.87
4.外币折算差异	-99,748.55	-505,083.97	-5,224,432.25	-42,040.11	-224,587.88	-6,095,892.76
5.期末余额		359,708,518.2 1	459,473,397.9 1	6,868,693.0 7	10,409,232.15	836,459,841.3 4
二、累计折旧						
1.期初余额		91,853,279.01	227,135,956.4	4,636,402.8	8,558,706.27	332,184,344.6

			9	4		1
2.本期增加金额		19,497,782.78	13,873,586.19	726,991.90	1,513,454.53	35,611,815.40
(1) 计提		19,497,782.78	13,873,586.19	726,991.90	1,513,454.53	35,611,815.40
(2) 合并报表范围变化						-
3.本期减少金额		7,739,684.47	6,706,069.15	94,242.95	2,679,007.32	17,219,003.89
(1) 处置或报废		-	6,706,069.15	94,242.95	2,679,007.32	9,479,319.42
(2) 合并报表范围变化						-
(3) 其他减少		7,739,684.47				7,739,684.47
4.外币折算差异		-36,403.24	-1,772,907.75	-7,912.37	-88,329.11	-1,905,552.47
5.期末余额		103,574,974.0	232,530,565.7	5,261,239.4	7,304,824.37	348,671,603.6
		8	8	2		5
三、减值准备						-
1.期初余额			107,979,757.7			107,979,757.7
			0			0
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额			3,284,216.11			3,284,216.11
(1) 处置或报废			3,284,216.11			3,284,216.11
(2) 合并报表范围变化						
4.期末余额			104,695,541.5			104,695,541.5
			9			9
四、账面价值						
1.期末账面价值		256,133,544.1	122,247,290.5	1,607,453.6	3,104,407.78	383,092,696.1
		3	4	5		0
2.期初账面价值	9,180,288.53	314,340,287.8	118,328,589.2	2,367,085.6	4,371,906.84	448,588,158.1
		8	4	5		4

注 1：详见“十四、（三）”所述。

（2）暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	87,921,412.20	22,110,988.25	69,000.09	65,741,423.86
机器设备	251,411,246.87	127,075,864.22	76,527,953.93	47,807,428.72
办公设备	1,096,078.18	1,036,540.38		59,537.80
合计	340,428,737.25	150,223,392.85	76,596,954.02	113,608,390.38

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
办公设备	19,424.04	15,809.43	-	3,614.61
房屋建筑物	75,744,299.17	14,693,495.91	-	61,050,803.26
机器设备	6,860,355.24	890,795.19	37,507.17	5,932,052.88
合计	82,624,078.45	15,600,100.53	37,507.17	66,986,470.75

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
离心机装备车间	82,750,246.36	四期工程验收后一起办理权证
倒班楼	6,076,959.81	
第一综合楼	1,545,276.48	
篮球场看台及厕所	1,094,275.81	
合计	91,466,758.46	

(6) 年末用于抵押的固定资产情况如下

抵押物名称	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	272,333,371.47	46,781,024.85		225,552,346.62
机器设备	106,500,799.68	63,079,933.97	31,409,325.97	12,011,539.74
合计	378,834,171.15	109,860,958.82	31,409,325.97	237,563,886.36

14. 在建工程

(1) 在建工程情况:

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
Building 2 厂房扩建	-	-	-	26,260,822.47	-	26,260,822.47
待安装设备	464,933.19	-	464,933.19	12,462,527.88	7,441,636.69	5,020,891.19
节能环保离心机制造生产线技术改造项目	12,267,342.49	-	12,267,342.49	12,267,342.49	-	12,267,342.49
四期一号厂房	1,593,447.78	-	1,593,447.78	1,593,447.78	-	1,593,447.78
铆焊车间隔断项目	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-
一体化污水处理设备	33,443,876.95	33,443,876.95	-	33,443,876.95	33,443,876.95	-
其他	152,229.60	-	152,229.60	152,229.60	-	152,229.60
合计	48,421,830.01	33,443,876.95	14,977,953.06	86,180,247.17	40,885,513.64	45,294,733.53

(2) 重大在建工程项目变动情况:

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	工程投 入占预 算比例	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中: 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率	资金 来源	期末数	减值 准备
Building 2 厂房扩建 ^注	2,099.54	26,260,822.47			26,260,822.47	125.08		251,231.00			募集 资金		
节能环保离心机制造生产线技术改造项目	23,200.00	12,267,342.49				0.05					自筹	12,267,342.49	
合计	25,299.54	38,528,164.96			26,260,822.47			251,231.00				12,267,342.49	

注: 详见“十四、(三)”所述。

15. 无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	商标	土地使用权	专利权及其他	软件系统	合计
一、账面原值					
1.期初余额	96,271,560.00	48,013,733.25	2,000,000.00	5,510,720.58	151,796,013.83
2.本期增加金额	-	-	-	2,123,893.81	2,123,893.81
(1) 购置	-	-	-	2,123,893.81	2,123,893.81
(2) 内部研发					-
(3) 企业合并增加					-
(4) 其他					-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 合并报表范围变化					-
(3) 其他					-
4.外币折算差异	-6,227,940.00	-	-	-37,476.95	-6,265,416.95
5.期末余额	90,043,620.00	48,013,733.25	2,000,000.00	7,597,137.44	147,654,490.69
二、累计摊销					-
1.期初余额	13,905,891.98	10,098,783.63	2,000,000.00	4,432,363.98	30,437,039.59
2.本期增加金额	3,174,184.00	838,089.00	-	486,042.89	4,498,315.89
(1) 计提	3,174,184.00	838,089.00	-	486,042.89	4,498,315.89
(2) 企业合并增加					-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置					-
(2) 合并报表范围变化					-
4.外币折算差异	-1,072,321.33	-	-	-31,281.14	-1,103,602.47
5.期末余额	16,007,754.65	10,936,872.63	2,000,000.00	4,887,125.73	33,831,753.01
三、减值准备					-
1.期初余额					-
2.本期增加金额					-
(1) 计提					-

3.本期减少金额					-
(1) 处置					-
4.期末余额					-
四、账面价值					-
1.期末账面价值	74,035,865.35	37,076,860.62	-	2,710,011.71	113,822,737.68
2.期初账面价值	82,365,668.02	37,914,949.62	-	1,078,356.60	121,358,974.24

(2) 年末已抵押的无形资产情况:

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	1,571,388.33	3,980,336.17
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	3,861,526.99	12,157,468.07
第三宗地2	川(2016)青白江区不动产权第0001074号	87,241.73	21,911,815.19	4,147,071.85	17,764,743.34
合计		193,611.83	44,784,255.95	9,850,607.03	34,933,648.92

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况: 无。

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成都圣骑士环保	356,104,079.66		20,910,901.54	335,193,178.12
合计	356,104,079.66		20,910,901.54	335,193,178.12

注: 商誉减少系外币折算差异。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
成都圣骑士环保	356,104,079.66		20,910,901.54	335,193,178.12
合计	356,104,079.66		20,910,901.54	335,193,178.12

注: 商誉减值准备减少系外币折算差异。

17. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加数	本期摊销数	其他减少数	期末数
广告费	171,197.46		171,197.46		
房租及装修	87,674.43	66,034.90	121,029.17		32,680.16
咨询服务费	510,533.04		510,533.04		
其他	1,046,398.82		179,382.71		867,016.11
合计	1,815,803.75	66,034.90	982,142.38		899,696.27

18. 递延所得税资产及递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产：**

项目	期末数		期初数	
	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	7,328,089.09	899,705.93	7,834,942.32	961,934.82
存货-费用资本化	2,590,189.55	318,009.60	2,769,342.11	340,004.99
研发支出	68,536,681.79	6,363,824.43	73,277,076.97	6,803,983.50
未确认融资费用	61,704,517.72	7,575,783.63	67,934,472.79	8,340,664.63
可抵扣亏损	39,617,902.83	3,973,741.22	41,908,937.59	4,198,462.10
其他	34,195,304.43	4,422,799.78	38,332,119.16	4,692,025.47
合计	213,972,685.41	23,553,864.59	232,056,890.94	25,337,075.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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	88,253,423.67	21,670,628.18	100,916,842.96	24,780,130.79
固定资产折旧	33,031,588.51	4,817,624.94	35,316,245.12	5,150,839.88
其他	394,117.01	48,391.01	421,376.43	51,738.01
小计	121,679,129.19	26,536,644.13	136,654,464.51	29,982,708.68

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异：

项目	期末数	期初数
资产减值准备	625,456,902.04	922,350,516.02
可抵扣亏损	218,530,942.11	648,763,822.61
合计	843,987,844.15	1,571,114,338.63

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2021年	528,916.79	528,916.79
2022年	1,257,058.49	1,257,058.49
2023年	54,976,841.24	312,600,890.51
2024年	117,815,027.59	334,376,956.82
2025年	43,953,098.00	
合计	218,530,942.11	648,763,822.61

19. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
太古环保（湛江）有限公司股权投资款 ^{注1}		50,660,000.00
土地购买款 ^{注2}		46,979,762.82
合计		97,639,762.82

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。

2020 年 11 月 3 日，天津中环信经济信息咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称天津中环信）与杭州悦佳及极致绿签订《股权购买协议》，天津中环信收购太古环保现有股东杭州悦佳持有的 3,437.50 万元的注册资本，占太古环保全部股权的 55%，合同约定的收购价格为人民币 4,548.50 万元。2020 年 11 月 24 日，本公司实际收到股权转让款 3,817.00 万元，并退出杭州悦佳公司，本期确认处置损失 992.46 万元。

注 2: 2017 年 10 月 18 日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 7,866.61 万元, 翔盟实业已累计支付土地价款共计 4,698.16 万元 (含税), 其中 2,359.98 万元作为履约保证金, 尚有 3,866.61 万元未支付。2020 年 6 月 5 日翔盟实业与成都市规划和自然资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》及补充协议之解除协议, 由于受让人翔盟实业未按时缴纳国有建设用地使用权出让价款, 且经出让人多次催缴未缴清, 不予退还履约保证金 2,359.98 万元, 剩余 1,640.02 万元于解除协议签订之日起 3 个月由出让人按程序退还至受让人制定的青白江区维稳账户, 专项解决员工工资和社保问题。2020 年 6 月 15 日成都市青白江区就业服务管理局已收到上述 1,640.02 万元。

20. 资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少			期末账面余额
		本期计提	其他	转回	转销	其他	
一、应收账款坏账准备	238,666,165.51	- 19,505,443.40		110,300.00			219,050,422.11
二、其他应收款坏账准备	284,897,325.98	-4,026,195.02		243,101,706.10			37,769,424.86
三、存货跌价准备	191,581,544.01				8,219,314.74	180,520.00	183,181,709.27
四、固定资产减值准备	107,979,757.70					3,284,216.11	104,695,541.59
五、在建工程减值准备	40,885,513.64					7,441,636.69	33,443,876.95
六、无形资产减值准备	-						-
七、商誉减值准备	356,104,079.66					20,910,901.54	335,193,178.12
八、其他非流动资产减值准备							
合计	1,220,114,386.50	- 23,531,638.42	-	243,212,006.10	8,219,314.74	31,817,274.34	913,334,152.90

21. 短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	期末数	期初数
信用借款	70,639,265.76	133,175,834.23
抵押借款	198,564,750.32	258,264,750.32
保证借款	252,276,980.91	484,371,227.12
质押借款	355,309,135.24	955,767,435.00
票据贴现	-	383,404.63
合计	876,790,132.23	1,831,962,651.30

(2) 本期公司短期借款明细如下:

出借人	期初借款余额	本期新增	本期减少	期末借款余额	是否逾期
久实融资租赁（上海）有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	是
江铜国际商业保理有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00	是
厦门国际银行股份有限公司厦门分行	19,999,227.12			19,999,227.12	是
贵阳银行股份有限公司成都高新支行	99,790,000.00			99,790,000.00	是
汉富（北京）资本管理有限公司	150,000,000.00		56,000,000.00	94,000,000.00	是
浙商金汇信托股份有限公司	131,077,435.00		131,077,435.00		是
华夏银行股份有限公司天府支行	50,000,000.00		147,004.32	49,852,995.68	是
陈明勇	500,000.00			500,000.00	是
简阳天翔希望环保有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	是
上海蔡远远	60,000,000.00		51,000,000.00	9,000,000.00	是
深圳市诚正小额贷款有限公司	32,572,000.00		32,572,000.00		是
许为杰	32,000,000.00			32,000,000.00	是
梁钢	5,000,000.00			5,000,000.00	是
成都李宇	2,850,000.00			2,850,000.00	是
成都张玉英	3,000,000.00		500,000.00	2,500,000.00	是
深圳廖红梅	1,800,000.00			1,800,000.00	是

出借人	期初借款余额	本期新增	本期减少	期末借款余额	是否逾期
深圳高胜男	8,750,000.00		8,750,000.00		是
浙江仇红生	2,300,000.00			2,300,000.00	是
浙江普者生态农业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	是
新筑投资集团有限公司	5,000,000.00		3,700,739.93	1,299,260.07	是
邹秀英	95,000,000.00		27,831,506.28	67,168,493.72	是
雷雪松	4,975,834.23		1,609,721.00	3,366,113.23	是
杨金芳	22,000,000.00			22,000,000.00	是
上海天式实业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	是
上海博仁实业有限公司	10,000,000.00		676,847.47	9,323,152.53	是
简宁	250,000.00			250,000.00	是
北京中泰创盈企业管理有限公司	526,900,000.00		471,233,860.44	55,666,139.56	是
四川正鑫阳典当有限责任公司	1,700,000.00		1,700,000.00		是
雅安市商业银行股份有限公司	95,000,000.00		19,000,000.00	76,000,000.00	是
合盈小额贷款（重庆）有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	是
中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司	104,564,750.32			104,564,750.32	是
赵志云	45,000,000.00		38,000,000.00	7,000,000.00	是
胡静谊	44,000,000.00		37,000,000.00	7,000,000.00	是
赵倩	41,000,000.00		34,000,000.00	7,000,000.00	是
新兴县翔顺宋城实业发展有限公司（广东南粤银行云浮分行）	49,950,000.00		39,990,000.00	9,960,000.00	是
杨洪蓉	600,000.00			600,000.00	是
合计	1,831,579,246.67		954,789,114.44	876,790,132.23	是

注：本期债务豁免情况详见“十四、（二）”。

22. 应付账款

（1）应付账款情况：

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

1年以内	43,532,200.69	107,023,073.00
1-2年	39,232,698.89	181,362,233.88
2-3年	120,968,051.17	251,823,629.03
3年以上	260,117,514.41	13,131,525.68
合计	463,850,465.16	553,340,461.59

(2) 账龄超过1年的重要应付账款情况:

单位名称	账龄	金额	款项性质	未付款原因
单位1	3年以上	200,913,957.44	施工款	未结算
单位2	2-3年	43,518,200.00	土地费	滚动付款
单位3	1年以内、1-2年、2-3年	19,104,068.49	货款	未结算
单位4	2-3年、3年以上	11,292,153.86	货款	未结算
单位5	2-3年	9,612,110.85	货款	未结算
单位6	1年以内、1-2年、2-3年	8,382,680.97	货款	未结算
合计		292,823,171.61		

23. 预收款项

(1) 预收款项情况:

项目	期末数	期初数
1年以内		24,032,992.74
1-2年		8,728,130.80
2-3年		14,799.74
3年以上		7,794,295.56
合计		40,570,218.84

24. 合同负债

(1) 合同负债情况:

项目	期末数	期初数
1年以内	6,610,901.97	
1-2年		
2-3年	13,897.12	

3年以上	1,726,187.05	
合计	8,350,986.14	

(2) 无账龄超过1年的重要合同负债。

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	36,964,356.00	46,933,803.21	52,981,661.47	30,916,497.74
二、离职后福利—设定提存计划	3,502,405.72	179,274.42	3,549,414.54	132,265.60
三、辞退福利	43,229,037.45	37,371.70	960,953.32	42,305,455.83
四、一年内到期的其他福利				-
合计	83,695,799.17	47,150,449.33	57,492,029.33	73,354,219.17

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	32,798,831.30	38,135,459.41	43,208,118.32	27,726,172.39
二、职工福利费	17,590.33	5,666,819.42	5,684,409.75	-
三、社会保险费	1,844,145.37	1,091,009.69	2,851,712.70	83,442.36
其中：1. 医疗保险	1,370,817.66	849,085.08	2,160,801.07	59,101.67
2. 工伤保险	94,416.06	13,508.72	101,792.84	6,131.94
3. 生育保险	168,419.58	128,427.19	289,404.49	7,442.28
4. 大病医疗保险	210,492.07	99,988.70	299,714.30	10,766.47
四、住房公积金	2,178,789.00	2,040,514.69	1,237,420.70	2,981,882.99
五、工会经费和职工教育经费	125,000.00	-	-	125,000.00
合计	36,964,356.00	46,933,803.21	52,981,661.47	30,916,497.74

(3) 离职后福利—设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,375,609.29	171,266.05	3,419,403.36	127,471.98
失业保险	126,796.43	8,008.37	130,011.18	4,793.62
合计	3,502,405.72	179,274.42	3,549,414.54	132,265.60

26. 应交税费

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项目	期末数	期初数
增值税	2,275,930.75	4,771,838.92
企业所得税	9,345,096.03	8,953,974.90
个人所得税	28,262,221.52	3,627,073.83
城市维护建设税	93,800.68	609,176.23
教育费附加	30,904.19	261,075.53
地方教育费附加	3,904.25	174,050.36
房产税	7,309,861.31	8,106,835.98
土地使用税	5,209,886.86	5,037,998.42
印花税	207,582.23	193,009.91
残疾人就业保障金	1,825,473.85	1,954,905.51
环保税	32,591.79	21,429.16
合计	54,597,253.46	33,711,368.75

27. 其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	48,297,720.09	219,887,754.28
应付股利		
其他应付款	673,174,804.47	1,186,086,414.68
合计	721,472,524.56	1,405,974,168.96

(1) 应付利息

①分类列示:

项目	期末数	期初数
应付短期借款利息	11,695,321.37	113,354,598.24
应付企业债券利息	22,966,666.67	23,115,068.49
应付长期借款利息	13,472,119.87	83,418,087.55
供应商诉讼利息	163,612.18	
合计	48,297,720.09	219,887,754.28

②应付利息明细列示如下:

债权人名称	期末数	期初数
北京龙城鹏林机械设备有限公司	37,410.00	-

非公开发行债券	22,966,666.67	22,966,666.67
贵阳银行股份有限公司成都高新支行	5,553,345.23	109,749.41
哈尔滨银行股份有限公司成都分行	2,317,045.03	2,317,045.03
汉富（北京）资本管理有限公司	-	10,316,023.32
成都农村商业银行股份有限公司	-	41,738,666.67
久实融资租赁（上海）有限公司	3,270,277.79	3,270,277.79
民间借贷-陈明勇	10,000.00	10,000.00
民间借贷-高胜男	-	1,620,000.00
民间借贷-胡静谊	-	3,256,000.00
民间借贷-简宁	904.11	904.11
民间借贷-简阳天翔希望环保有限公司	62,000.00	62,000.00
民间借贷-雷雪松	189,435.62	189,435.62
民间借贷-廖红梅	122,000.00	122,000.00
民间借贷-四川正鑫阳典当有限责任公司	-	224,345.65
民间借贷-新筑投资集团有限公司	50,000.00	50,000.00
民间借贷-许为杰	2,168,067.00	2,168,067.00
民间借贷-雷春芳	390,575.34	390,575.34
民间借贷-张玉英	91,333.33	91,333.33
民间借贷-赵倩	-	3,034,000.00
民间借贷-赵志云	-	3,330,000.00
民间借贷-浙江普者生态农业有限公司	907,397.26	1,910,000.00
民间借贷-邹秀英	-	4,483,333.33
厦门国际银行股份有限公司厦门分行	350,000.00	350,000.00
上海天式实业有限公司		
沈阳铸造研究所有限公司	39,680.67	28,080.96
四川恩诚机械设备有限公司	61,340.98	-
雅安市商业银行股份有限公司	-	6,562,520.84
杨洪蓉	28,000.00	28,000.00
长城华西银行股份有限公司成都分行	-	27,506,625.00
浙江轻机离心机制造有限公司	64,861.20	-
浙商金汇信托股份有限公司	3,577,178.04	5,775,000.01
北京中泰创盈企业管理有限公司		62,755,590.85

中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司	438,472.21	438,472.21
重庆银行成都分行	557,333.34	687,175.29
四川交投产融控股有限公司	2,570,666.59	2,670,666.59
新兴县翔顺宋城实业发展有限公司		4,935,379.36
厦门国际信托有限公司	-	3,037,039.70
Cent Financing LLC	2,473,729.68	3,452,780.20
合计	48,297,720.09	219,887,754.28

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款情况：

项目	期末数	期初数
借款	69,824,137.46	98,601,616.92
往来款	134,668,858.96	57,380,958.72
限制性股票回购义务	150,140,274.55	138,119,031.58
违约金、罚息、滞纳金	246,957,411.28	820,525,875.73
中介费	66,162,831.97	53,703,998.86
其他	5,421,290.25	17,754,932.87
合计	673,174,804.47	1,186,086,414.68

注：本期公司将应交税费中的税收滞纳金重分类至其他应付款列报。

②账龄超过一年的重要其他应付款：

项目	金额	未偿还或结转的原因	账龄
限制性股票回购义务	148,442,274.55	经营困难未支付	3年以上
单位 1	52,009,466.20	经营困难未支付	1年以内，1-2年
单位 2	45,235,818.30	经营困难未支付	1年以内，1-2年
单位 3	31,389,200.00	经营困难未支付	2-3年
单位 4	20,455,970.26	经营困难未支付	1-2年、2-3年
单位 5	18,000,000.00	经营困难未支付	2-3年
合计	315,532,729.31	——	——

28. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况：

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	542,653,457.60	619,027,210.36

一年内到期的长期应付款	448,178,505.14	393,905,662.73
一年内到期的应付债券	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	1,190,831,962.74	1,212,932,873.09

(2) 一年内到期的长期借款:

借款方	期末数	期初数
重庆银行成都分行	6,400,000.00	8,000,000.00
厦门国际信托有限公司	35,200,000.00	44,000,000.00
哈尔滨银行股份有限公司成都分行	33,900,000.00	33,900,000.00
长城华西银行股份有限公司成都分行	166,450,200.00	200,000,000.00
成都农村商业银行股份有限公司	197,600,000.00	228,000,000.00
四川交投产融控股有限公司	99,900,000.00	100,000,000.00
Mertus	3,203,257.60	3,424,813.52
Cent Financing LLC		1,702,396.84
合计	542,653,457.60	619,027,210.36

(3) 一年内到期的长期应付款:

融资租赁出租方	期末数	期初数
广东融捷融资租赁有限公司	41,687,434.55	41,687,434.55
长江联合金融租赁有限公司	26,301,798.64	15,793,135.65
佰利联融资租赁(广州)有限公司	81,690,138.61	81,690,138.61
长城国兴金融租赁有限公司	99,330,964.81	47,363,485.20
宏华融资租赁(上海)有限公司	-	4,098,006.04
安徽中安融资租赁股份有限公司	57,202,235.40	68,099,928.09
平安国际融资租赁有限公司	19,909,485.79	19,909,485.79
中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司	11,738,991.37	14,439,498.88
深圳金海峡融资租赁有限公司	71,568,981.80	51,428,146.89
江苏金融租赁股份有限公司	38,748,474.17	49,396,403.03
合计	448,178,505.14	393,905,662.73

29. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税	387,449.92	
关联方借款		523,214.51
合计	387,449.92	523,214.51

30. 长期借款

(1) 长期借款分类:

项目	期末数	期初数
信用借款	12,783,336.13	
抵押借款		
保证借款		
质押借款	124,000,000.00	174,000,000.00
合计	136,783,336.13	174,000,000.00

(2) 长期借款明细情况:

银行名称	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数	期初数
成都农村商业银行股份有限公司	2017/3/30	2022/3/30	人民币	基准利率上浮1.5%	124,000,000.00	174,000,000.00
LOC Chase Bank	2020/4/6	2022/4/10	美元	0.98%	12,783,336.13	
合计					136,783,336.13	174,000,000.00

31. 长期应付款

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款	559,324,574.70	400,580,177.26
减: 一年内应付融资租赁款	448,178,505.14	393,905,662.73
减: 融资租赁未确认融资费用	39,911,837.89	39,911,837.89
其他长期应付款		51,282,201.84
减: 一年内应付其他长期应付款		1,702,396.85
减: 其他未确认融资费用		16,342,481.63
合计	71,234,231.67	222,653,158.01

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。

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。

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

32. 预计负债

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

对外提供担保 ^{注1}	256,191,180.82	385,310,985.75
证券索赔 ^{注2}	51,538,250.00	51,538,250.00
产品质量保证	5,218,763.00	3,917,464.25
合计	312,948,193.82	440,766,700.00

注 1：对外提供担保的预计负债系两项担保构成

(1) 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。本年进行破产重整，对相应的对外担保债务进行了一定的豁免，具体详见“十三、（三）”。

(2) 本公司为实际控制人邓亲华与许为杰签订的贷款合同提供担保，具体详见“十、（五）、2”。

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。

33. 递延收益

项目	期末数	期初数
政府补助	15,793,905.54	16,908,396.15
未实现售后租回损益	9,323,185.99	15,345,195.31
合计	25,117,091.53	32,253,591.46

政府补助明细如下：

政府补助项目	期初数	本期增加数	本期转入其他收益金额	其他变动金额	期末数	备注
省安排成都市 2007 年度第二批技术改造资金 ^{注1}	1,309,764.43		134,772.36		1,174,992.07	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	641,515.80		75,041.88		566,473.92	与资产相

政府补助项目	期初数	本期增加数	本期转入其他收益金额	其他变动金额	期末数	备注
重建技术改造达产项目贷款贴息 ^{注2}						关
工业园区企业基础设施建设补助款 ^{注3}	3,506,733.21		389,637.00		3,117,096.21	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 ^{注4}	1,203,349.70		124,026.04		1,079,323.66	与资产相关
2011年第一批技术改造资金 ^{注5}	1,135,563.21		6,092.27		1,129,470.94	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 ^{注6}	2,087,964.83		126,219.72		1,961,745.11	与资产相关
2016年节能环保装备产业项目投资 ^{注7}	6,523,504.97		258,701.34		6,264,803.63	与资产相关
2017年第二批省级科技计划项目资金 ^{注8}	500,000.00				500,000.00	与收益相关
合计	16,908,396.15		1,114,490.61		15,793,905.54	

(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》财政局[成经(2007)177号],公司收到“形成20万千瓦水电成套设备制造及化工分离设备开发制造技改”技改贴息资金238.60万元。摊销期限为相关长期资产可供使用时起至使用寿命结束或转让处置。截至2020年12月31日,摊余金额为1,174,992.07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 2020 年 12 月 31 日，摊余金额为 566,473.92 元。

(3) 2009 年 3 月 13 日，根据成都市青白江区工业集中发展区管理委员会文件《成都市青白江区工业集中发展区管理委员会关于划拨工业园区企业基础设施建设补助款的请示》[工管委(2009)2 号]，公司收到工业园区企业基础设施建设补助款 7,792,740.00 元。摊销期限为相关长期资产可供使用时起至使用寿命结束或转让处置。截至 2020 年 12 月 31 日，摊余金额为 3,117,096.21 元。

(4) 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 2020 年 12 月 31 日，摊余金额为 1,079,323.66 元。

(5) 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 2020 年 12 月 31 日，摊余金额为 1,129,470.94 元。

(6) 2015 年 12 月，根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会文件《关于下达 2015 年企业技术改造和新引进重大工业及信息化项目固定资产投资补助资金的通知》成财企[2015]161 号，公司收到“高水头混流式、(超)低水头贯流式水电机组技术改造项目”的补助款 300 万元。摊销期限为相关长期资产可供使用时起至使用寿命结束或转让处置。截至 2020 年 12 月 31 日，摊余金额 1,961,745.11 元。

(7) 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 2020 年 12 月 31 日，摊余金额为 6,264,803.63 元。

(8) 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，该项目按协议应分配给合作方四川大学的专项经费转出 50 万元。根据项目进展情况，本年尚未开始摊销。

34. 股本

项目	期初数		本次变动增减(+、-)					期末数	
	金额	比例	发	送	公	其他	小计	金额	比例

		(%)	行 新 股	股	积 金 转 股				(%)
有限售条件股份									
国家持有股									
国有法人持股									
其他内资持股	121,610,546.00	27.83				- 77,440,762.00	- 77,440,762.00	44,169,784.00	10.11
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	121,610,546.00	27.83				- 77,440,762.00	- 77,440,762.00	44,169,784.00	10.11
外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
高管股份									
有限售条件股份合计	121,610,546.00	27.83				- 77,440,762.00	- 77,440,762.00	44,169,784.00	10.11
无限售条件股份									
人民币普通股	315,388,644.00	72.17				77,440,762.00	77,440,762.00	392,829,406.00	89.89
境内上市外资股									
境外上市外资股									
其他									
无限售条件股份合计	315,388,644.00	72.17				77,440,762.00	77,440,762.00	392,829,406.00	89.89

股份总数	436,999,190.0 0	100.0 0						436,999,190.0 0	100.00
------	--------------------	------------	--	--	--	--	--	--------------------	--------

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 12,620,214.00 股。实际控制人及其一致行动人对外质押股票 140,729,779.00 股。

35. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,105,134,242.10			1,105,134,242.10
其他资本公积	107,150,139.71	1,853,273,073.23		1,960,423,212.94
合计	1,212,284,381.81	1,853,273,073.23	-	3,065,557,455.04

注：本年资本公积增加详见“十四、（二）”。

36. 库存股

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
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。

37. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	13,010,695.21	-15,051,146.65			-15,051,146.65		-2,040,451.44
其中：外币财务报表折算差额	11,358,025.51	6,025,508.52			6,025,508.52		17,383,534.03
权益性投资	1,652,669.70	-21,076,655.17			-21,076,655.17		-19,423,985.47
合计	13,010,695.21	-15,051,146.65			-15,051,146.65		-2,040,451.44

38. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-3,267,137,950.74	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-153,525,414.02	
调整后年初未分配利润	-3,420,663,364.76	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,281,636.67	
加：其他转入		
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,366,381,728.09	

40. 营业收入、营业成本**(1) 营业收入、营业成本：**

项目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	388,022,466.15	301,524,716.98	353,752,311.74	322,013,950.27
其他业务	25,674,930.82	16,957,143.44	56,172,732.47	51,252,381.42
合计	413,697,396.97	318,481,860.42	409,925,044.21	373,266,331.69

(2) 主营业务（分行业）：

行业名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械设备制造	388,022,466.15	301,524,716.98	353,752,311.74	322,013,950.27
合计	388,022,466.15	301,524,716.98	353,752,311.74	322,013,950.27

(3) 主营业务（分产品）：

产品名称	本期数	上期数
------	-----	-----

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保设备	329,487,394.70	245,257,294.56	333,380,238.09	275,371,861.93
水电设备	7,327,619.78	6,846,372.37	3,185,249.48	24,495,949.10
其他	51,207,451.67	49,421,050.05	17,186,824.17	22,146,139.24
合计	388,022,466.15	301,524,716.98	353,752,311.74	322,013,950.27

(4) 主营业务（分地区）：

地区名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	78,583,418.21	52,042,035.97	51,223,305.29	78,227,090.46
国外销售	309,439,047.94	249,482,681.01	302,529,006.45	243,786,859.81
合计	388,022,466.15	301,524,716.98	353,752,311.74	322,013,950.27

(5) 本年度公司前五名客户的主营业务收入情况如下：

客户名称	本期数	占全部营业收入的比例%
MWH Constructors, Inc.	20,712,820.27	5.01
The Christman Building	15,557,788.75	3.76
Arcadis	14,447,204.29	3.49
Marquis Procap System LLC	11,864,066.11	2.87
Schauenburg- und Anlagen-Bau GmbH	10,742,719.92	2.60
合计	73,324,599.34	17.73

41. 税金及附加

项目	本期数	上期数
城建税	518,217.38	398,427.13
教育费附加	140,936.80	170,695.32
地方教育费附加	229,218.46	113,895.53
土地使用税	160,185.87	1,923,442.58
房产税	224,795.79	3,085,129.27
车船税	2,672.40	5,882.70
环保税	11,162.63	12,765.58
印花税	67,542.62	184,573.84
其他	744,805.65	1,402,117.14
合计	2,099,537.60	7,296,929.09

42. 销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	9,653,307.17	13,070,500.59
差旅费	1,943,840.73	4,621,773.06
广告宣传费	69,376.48	16,681,662.28
运输费及保险费	512,239.04	955,398.67
修理费	179.48	8,230,798.87
服务费	581,240.19	6,219,336.18
其他	17,783,771.61	17,740,100.80
合计	30,543,954.70	67,519,570.45

43. 管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	43,245,582.80	101,294,119.52
破产重组相关费用	36,355,551.24	
各项服务费	7,627,416.96	10,005,505.37
租赁费	7,050,361.59	8,110,381.39
折旧及摊销费	5,465,375.71	7,514,293.15
财产保险费	2,758,978.97	4,648,373.19
办公费	2,281,691.47	2,243,580.56
交通和差旅费	2,281,323.45	3,585,285.67
业务招待费	849,043.26	1,770,800.95
其他	9,005,410.42	18,900,328.65
合计	116,920,735.87	158,072,668.45

44. 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	14,717,487.76	113,839,234.93
减：利息收入	2,629,732.52	587,612.69
加：汇兑损失	1,379,999.94	-4,314,698.77
银行手续费等	51,779.82	16,337,991.30
合计	13,519,535.00	125,274,914.77

45. 其他收益

(1) 其他收益明细如下：

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

政府补助	2,598,732.67	1,188,584.21
合计	2,598,732.67	1,188,584.21

(2) 政府补助明细如下:

项目名称	金额	计入当期非经常性损益的金额	文件依据
238.60 万元技改贴息	134,772.36	134,772.36	详见“附注五、33”所述
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	75,041.88	75,041.88	详见“附注五、33”所述
基础设施补助费	389,637.00	389,637.00	详见“附注五、33”所述
2011 年 300 万元贴息	124,026.04	124,026.04	详见“附注五、33”所述
120 万节能环保离心机项目技改贴息	6,092.27	6,092.27	详见“附注五、33”所述
高水投项目技改补助 (300 万)	126,219.72	126,219.72	详见“附注五、33”所述
2016 节能环保装备产业项目贴息 (800 万)	258,701.34	258,701.34	详见“附注五、33”所述
三代手续费返还	9,384.25	9,384.25	财行 (2019) 11 号
税费加计扣除	534.70	534.70	财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号
稳岗补贴	25,096.52	25,096.52	
退税	1,449,226.59	1,449,226.59	
合计	2,598,732.67	2,598,732.67	—

46. 投资收益

(1) 投资收益明细情况:

项目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资的投资收益	4,228,229.46	3,276,369.61
处置长期股权投资产生的投资收益	-9,924,613.94	10,818,688.62
其他	-	562,331.88
合计	-5,696,384.48	14,657,390.11

(2) 权益法核算的长期股权投资的投资收益:

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

宏华融资租赁（深圳）有限公司	3,681,487.95	3,267,140.18
成都汇凯水处理有限公司	642,029.41	877,685.82
NutrientRecoveryandUpcyclingLLC	-95,287.90	-868,456.39
合计	4,228,229.46	3,276,369.61

(3) 投资收益汇回的重大限制：无。

47. 信用减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	265,598,791.90	-371,019,314.62
合计	265,598,791.90	-371,019,314.62

48. 资产减值损失

项目	本期数	上期数
存货跌价损失		-146,101,985.17
固定资产减值损失		-107,785,496.88
在建工程减值损失		-7,441,636.69
其他流动资产减值损失	13,919,892.54	-315,000.00
商誉减值损失		-158,255,638.16
合计	13,919,892.54	-419,899,756.90

49. 资产处置收益

项目	本期数	上期数
非流动资产处置收益	-10,876,393.60	2,036,393.20
其中：固定资产处置收益	-10,876,393.60	2,036,393.20
合计	-10,876,393.60	2,036,393.20

50. 营业外收入

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废收益	1,575.00	559.83	1,575.00
其他	309,679.05	1,818,163.41	309,679.05
合计	311,254.05	1,818,723.24	311,254.05

51. 营业外支出

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
----	-----	-----	---------------

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	85,313.70	69,006.58	85,313.70
其中：固定资产报废损失	85,313.70	69,006.58	85,313.70
罚款支出	103,581.92	68,133.50	103,581.92
违约金	64,899,912.07	326,661,908.50	64,899,912.07
担保损失	9,372,800.00	83,597,315.63	9,372,800.00
罚息	69,269,208.91	399,592,550.01	69,269,208.91
诉讼赔偿		51,538,250.00	-
滞纳金	6,794,380.50	7,705,246.95	6,794,380.50
其他	353,581.39	10,982,961.17	353,581.39
合计	150,878,778.49	880,215,372.34	150,878,778.49

52. 所得税费用

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	-7,300,081.89	-13,140,424.61
递延所得税费用	-	-
合计	-7,300,081.89	-13,140,424.61

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	47,108,887.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,066,333.20
子公司适用不同税率的影响	-10,278,336.00
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-719,938.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,423,282.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-73,980,765.69
本期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-23,569,214.87
其他	69,758,558.15
合计	-7,300,081.89

53. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

项目	本期数	上期数
政府补助	35,015.47	
利息收入	2,656,028.83	948,835.75
退回保证金		597,022.00
租金收入	13,646,327.71	
往来款及其他	10,336,571.31	17,076,003.40
合计	26,673,943.32	18,621,861.15

(2) 支付其他与经营活动有关的现金:

项目	本期数	上期数
付现费用	52,744,873.65	26,142,735.89
往来款及其他	13,327,588.03	10,588,253.71
合计	66,072,461.68	36,730,989.60

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金:

项目	本期数	上期数
处置德国 CNP		252,356.93
合计		252,356.93

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期数	上期数
非银行金融机构借款		1,210,000.00
合计		1,210,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期数	上期数
偿还周转借款		4,350,000.00
新增受限货币资金	2,757,182.13	
合计	2,757,182.13	4,350,000.00

(6) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	54,408,969.86	-1,959,798,298.73
加: 信用减值损失	-265,598,791.90	371,019,314.62

补充资料	本期数	上期数
资产减值准备	-13,919,892.54	419,899,756.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,611,815.40	61,332,317.03
无形资产摊销	4,498,315.89	5,098,210.82
长期待摊费用摊销	982,142.38	17,899,877.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	10,876,393.60	-2,036,393.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	83,738.70	75,631.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,717,487.76	113,839,234.93
投资损失（收益以“-”号填列）	5,696,384.48	-14,657,390.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,783,210.92	-8,554,712.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,446,064.55	-3,458,374.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	48,775,141.21	-107,932,050.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	236,251,051.41	70,789,025.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-113,684,735.33	1,027,509,550.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,360,874.55	-8,974,299.51
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：		
现金的期末余额	28,946,841.49	14,858,258.50
减：现金的期初余额	14,858,258.50	14,504,074.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,088,582.99	354,183.83
现金及现金等价物：		
项目	期末数	期初数
一、现金	28,946,841.49	14,858,258.50

项目	期末数	期初数
其中：库存现金	308,830.45	189,380.42
可随时用于支付的银行存款	28,638,011.04	14,668,878.08
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	28,946,841.49	14,858,258.50
其中：三个月内到期的债券投资		
三个月内到期的定期存款		
三、期末现金及现金等价物余额		

54. 其他

(1) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,593,071.93	冻结
货币资金	1,429,900.74	保证金
应收账款	44,332,615.30	借款质押
固定资产	237,563,886.36	抵押
无形资产	34,933,648.92	抵押
无形资产	2,143,211.70	查封
在建工程	3,805,927.60	抵押
长期股权投资	73,497,109.33	冻结、质押

(2) 外币货币性项目

项目	期末数	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			21,940,562.60
其中：美元	3,359,691.25	6.5249	21,921,649.44
欧元	2,356.78	8.0250	18,913.16
应收账款			107,708,665.40
其中：美元	15,068,266.90	6.5249	98,318,934.70
欧元	1,170,059.90	8.0250	9,389,730.70
预付账款			1,655,252.10
其中：美元	253,682.37	6.5249	1,655,252.10

项目	期末数	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			1,003,673.89
其中：美元	153,822.11	6.5249	1,003,673.89
应付账款			37,992,633.63
其中：美元	5,796,225.41	6.5249	37,819,791.18
欧元	21,538.00	8.0250	172,842.45
预收账款			337,237.50
其中：美元	51,684.70	6.5249	337,237.50
应付利息			2,473,729.68
其中：美元	379,121.47	6.5249	2,473,729.68
其他应付款			46,640,664.31
其中：美元	7,148,104.08	6.5249	46,640,664.31
一年内到期的非流动负债			3,203,257.61
其中：美元	490,928.23	6.5249	3,203,257.61
长期借款			12,783,336.13
其中：美元	1,959,162.00	6.5249	12,783,336.13

(3) 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	记账本位币选择依据
天翔国际	香港	香港	港币	经营地通用货币
圣骑士资本	美国	美国	美元	经营地通用货币
圣骑士有限公司	美国	美国	美元	经营地通用货币
圣骑士房产	美国	美国	美元	经营地通用货币
美国 CNP	美国	美国	美元	经营地通用货币

六、合并范围的变动

(一) 报告期新增非同一控制下的企业合并
无。

(二) 报告期新增同一控制下企业合并的子公司
无。

(三) 报告期出售子公司股权
本年度本公司从杭州悦佳中退出，不再纳入合并范围。

(四) 其他原因导致的合并范围发生的变动
无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团构成

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
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	Airprex污泥除磷工艺及装备提供		60.00	收购
圣骑士房产	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	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
天保装备	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
简阳绿源	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	城镇污水处理服务	51.00		设立

注：

1) 天圣环保工程（成都）有限公司，是经四川省商务厅以[川商促（2008）173号]文件批准，由成都市商务局于2009年1月6日颁发[外资川府字（2009）0002号]《中华人民共和国外商投资企业批准证书》而设立的中外合资经营企业。本公司和圣骑士有限公司共同出资组

建，注册资本为1,000.00万元人民币，其中本公司出资人民币510.00万元，占注册资本的51%，圣骑士有限公司出资人民币490.00万元，占注册资本的49%。注册资本的实收情况业经四川君和会计师事务所出具的验资报告[君和验字（2009）第1005号]验证。天圣环保原名为成都天圣离心机科技有限公司，2012年4月19日变更为现名，截至2020年12月31日，天圣环保实收资本为1,000.00万元。经营范围为：专业设计、研发、制造、销售应用于市政及化工、石油、石化、电力、冶金、造纸、食品等行业污水污泥处理、环境治理、固液分离等领域的成套设备；专业从事环保设备的整体集成；并提供相关的设备安装、设备维修、设备优化、工程咨询、技术等配套服务（以上范围不含国家法律法规限制或禁止的项目，涉及许可的凭相关许可证开展经营活动）。

1.1) 四川天保汇同环境科技有限公司，为本公司之控股子公司天圣环保与自然人雷毅女士、李泳先生、柯明先生等三人共同出资设立，天保汇同成立后，购买攀钢汇同科技实业有限公司业务与资产，价款为人民币520万元，包括攀钢汇同专利和商标、固定资产和存货、现正在履行的全部业务合同等。2017年4月10日，天保汇同在成都召开股东会，全体股东同意自然人雷毅女士、李泳先生、柯明先生将所持股权平价转让给天圣环保。截至2020年12月31日，天保汇同注册资本1,000.00万元，实收资本为1,000.00万元，均为天圣环保出资。经营范围为：研发销售计算机软硬件并提供技术服务；仪器仪表研发、销售、租赁；环保技术咨询、技术推广；环保工程设计与施工（工程类凭资质证书经营）；工程和技术研究和实验发展；水、大气污染治理；环境保护监测；水资源管理；销售；机械设备、电子产品、五金产品、建材（不含危险化学品）、化学原料（不含危险化学品）。（依法须经批准的项目、经相关部门批准后方可开展经营活动）。

1.1.1) 成都世纪同源环境科技有限公司，于2017年6月26日由攀钢汇同科技实业有限公司出资成立，取得经成都市温江区市场和监督管理局核发的统一社会信用代码为91510115MA6CT4AQ4H之企业法人营业执照，注册资本为200.00万元。经营范围为：环境技术研发；环保技术推广服务；水污染治理；大气污染治理；固体废料污染治理；环境保护监测服务；工程管理服务；工程勘察设计；工程技术研究和试验发展；软件和信息技术服务；销售：机械设备、仪器仪表、五金交电产品、电子产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2018年5月10日攀钢汇同与天保汇同签订股权转让协议，攀钢汇同将所持有的世纪同源的股权转让给天保汇同，转让后天保汇同为世纪同源股东，转让价格1元。成都市温江区市场和监督管理局于2018年5月15日准予上述变更。截至2020年12月31日，世纪同源的实收资本为200.00万元，天保汇同实际出资200.00万元。

2) 天翔国际投资有限公司原名天保重装国际贸易投资有限公司，为本公司2014年4月24日在香港投资成立的全资子公司，注册资本为300.00万美元。2017年11月3日，天保重装国际贸易投资有限公司审议通过《特别股东书面决议书》，决议同意天保重装国际贸易投资有

限公司名称变更为：天翔国际投资有限公司。经营范围为：离心机、水轮发电机等产品和生产原料的进出口业务，海外市场的技术支持和管理服务。截至2020年12月31日，天翔国际注册资本500.00万美元，公司已支付投资款70.00万美元。

3) 成都圣骑士环保科技有限公司，为本公司与东证融成共同发起设立的投资基金即成都东证天圣股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称东证天圣）在成都投资设立的特殊目的公司，2015年本公司通过非公开发行募集资金向东证天圣收购其持有的成都圣骑士环保100%股权从而达到了收购CentrisysCorporation和CentrealestateInc.的目的。截至2020年12月31日，成都圣骑士环保注册资本58,022.20万元，实收资本为58,022.20万元，法定代表人为邓翔，统一社会信用代码：91510100331966467G，经营范围为：环保技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；研发、设计、销售环境保护专用设备；水处理技术开发；网上贸易代理；销售机械设备、电子产品（依法须经批准的项目、经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3.1) CentrisysCapital,Inc.系成都圣骑士环保在美国特拉华州独资设立的特殊目的公司。由圣骑士资本收购圣骑士有限公司80%的股权以及圣骑士房产公司100%的股权，然后本公司通过非公开发行A股股票募集资金从东证天圣处受让成都圣骑士环保100%的股份，实现对美国目标公司股权的收购。圣骑士资本成立于2015年4月2日，注册办公地址为：美国特拉华州肯特县格林催大道160号101室，公司经常性办公地点为美国威斯康星州基诺沙市第58街9586号。截至2020年12月31日，圣骑士资本实收资本7,500,000.10美元。

3.1.1) Centrisyscorporation于1987年4月28日在美国伊利诺伊州Libertyville成立，注册地点为111BrookhillRoad,Libertyville,60048,Lake，注册登记号：5464-475-2。圣骑士有限公司股本1,000股。截至2020年12月31日，圣骑士有限公司股东为Cent Financing LLC和圣骑士资本，分别持有20.00%和80.00%的股份。圣骑士有限公司主要经营范围为：设计并提供离心机系统、离心机的液压回流、生产用于市政和工业污泥浓缩脱水及辅助设备，并参与符合1983年伊利诺伊州商业公司法规的商业活动。

3.1.1.1) CNP-TechnologyWaterandBiosolidsCorp.，美国CNP公司注册于2014年8月28日，公司注册地址为：9586 58thPlace,Kenosha,WI53144，圣骑士有限公司持有750股，每股10美元，持股比例75%，2015年1月5日实际支付该投资款项。美国CNP公司其他25%的股权由自然人GerhardForstner持有。

3.1.2) CentrealestateInc.于2001年1月22日成立，圣骑士房产成立时名称为RealestatecentralInc.。于2001年3月4日更改为公司现名称。核定股份9000股，已发行股份3000股，主要经营地址：美国威斯康星州基诺沙市第58街9586号。截至2020年12月31日，圣骑士房产股东为圣骑士资本，占比100.00%。

4) 四川中欧环保科技有限公司为公司以自有资金与四川中海工业设备有限公司（以下

简称四川中海)、上海惠畅投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称上海惠畅)共同出资成立的环保科技有限公司,中欧环保成立于2015年8月,注册资本为3,000.00万元人民币,其中:公司出资1,530.00万元人民币,持有51%的股权;四川中海出资1,050.00万元人民币,持有35%的股权;上海惠畅出资420.00万元人民币,持有14%的股权。2018年3月26日,上海惠畅投资管理合伙企业(有限合伙)与成都天翔环境股份有限公司签订股权转让协议,上海惠畅将持有的中欧环保股权420万元(公司注册资本的14%)转让给天翔环境,以上变更已于2018年4月18日通过成都市青白江区市场和监督管理局审批,股权转让后天翔环境持有65%的股权。2017年12月28日,四川中海将所持四川中欧环保科技有限公司35%的股权以2100万元价格转让给杭州仲颖投资合伙企业(有限合伙)(以下简称杭州仲颖),2018年4月2日,杭州仲颖投资合伙企业(有限合伙)将所持四川中欧环保科技有限公司35%的股权以2100万元价格转让给成都天翔环境股份有限公司,股权转让后天翔环境持有100%的股权,以上工商变更程序暂未能办理。截至2020年12月31日,中欧环保实收资本为29,932,200.00元,公司实际投资29,932,200.00元。经营范围为:技术推广服务;污水处理及再生利用;水污染治理,固体废物治理;市政设施管理,环境卫生管理;企业管理服务;环保工程设计、施工;销售:机械设备、五金产品及电子产品。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

5) 简阳市天翔水务有限公司为公司以自有资金与简阳市水务投资发展有限公司(以下简称简阳水务投资发展)共同出资成立的有限责任公司,该公司成立于2016年10月8日,注册资本为15,600.00万元人民币,其中:公司认缴出资14,820.00万元,持有简阳天翔水务95%的股权;简阳天翔水务投资发展认缴出资780.00万元,持有简阳天翔水务5%的股权。公司类型为其他有限责任公司,注册地址为成都市简阳市石桥镇射洪路南段21号1层。截至2020年12月31日,简阳天翔水务实收资本为14,820.00万元,公司实际投资14,820.00万元。经营范围为:污水处理设施及配套管网项目的投资、建设、运营维护管理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

6) 简阳市天翔供排水有限公司是由公司和简阳市现代工业投资发展有限公司共同出资组建的有限责任公司,于2017年2月9日正式成立,取得经简阳市工商行政管理和质量技术监督局核发的统一社会信用代码为91510185MA62Q59U8M之企业法人营业执照。简阳供排水成立时注册资本为4,970.00万元,其中公司认缴出资4,870.60万元,简阳市现代工业投资发展有限公司认缴出资99.40万元。截至2020年12月31日,简阳供排水实收资本为4,870.60万元,公司实际投资4,870.60万元。经营范围为:简阳工业集中发展区石盘(四海)食品医药产业园工业供水厂及污水处理厂PPP项目的投资、建设、运营和相关产品的研发、销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

7) 成都天盛华翔环保科技有限公司是公司出资成立的全资子公司,于2017年1月6日正

式成立，取得经成都市青白江区市场和质量监督管理局核发的统一社会信用代码为91510113MA62PD1K13之企业法人营业执照。天盛华翔成立时注册资本为30,000.00万元，截至2020年12月31日，天盛华翔实收资本为6,299.07万元，公司实际投资6,299.07万元。经营范围为：石油工程环保技术的研发；水污染、固体废弃物、废气的治理，油气田污水、钻井泥浆、油基钻屑及油污泥的综合治理；环保工程设计及施工；环保设备的研发和销售及售后服务；其他无需审批或许可的合法项目（以上依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

7.1) 大庆天保机械设备制造有限公司是天盛华翔独立出资成立的有限责任公司，于2017年6月28日正式成立，取得经大庆市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91230600MA19GU8N5F之企业法人营业执照。大庆天保成立时注册资本为15,000.00万元，截至2020年12月31日，大庆天保实收资本为1,451.60万元，公司实际投资1,451.60万元。经营范围为：石油钻采专用设备及配件、电气设备及配件、井下工具及配件、机械设备及配件、压力容器及配件、撬装式油田污油泥无害化处理装备、环境保护专用设备、污水处理装置、固体废弃物处理装置、污泥处理设备及装置、炼油和化工生产专用设备、气体和液体分离及纯净设备、金属制品、仪器仪表、真空设备的生产、销售、技术服务、维修及租赁；矿物油废弃物治理服务；石油和天然气开采辅助服务；货物和技术进出口销售：化工产品（不含危险品及剧毒品）、五金产品、钢材、建筑材料、室内装饰材料、消防设备、隔音、隔热材料、汽车（不含小轿车）、汽车配件、仪器仪表、塑料制品、通信设备、办公用品、计算机及辅助设备、日用杂货。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

8) 成都天翔葛博投资有限公司是公司出资成立的全资子公司，于2017年3月23日正式成立，取得经成都市青白江区市场和质量监督管理局核发的统一社会信用代码为91510113MA6CM5UX3P之企业法人营业执照。天翔葛博成立时注册资本为30,000.00万元，截至2020年12月31日，天翔葛博实收资本为6,134.44万元，公司实际投资6,134.44万元。经营范围为：对环境及其他项目的投资、股权投资（限对非上市企业的股权、上市公司非公开发行的股权等非公开交易股权的投资）、投资管理、投资咨询（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）（以上依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

9) 成都天保环境装备制造制造有限公司是公司出资成立的全资子公司，于2017年1月23日正式成立，取得经成都市青白江区市场和质量监督管理局核发的统一社会信用代码为91510113MA62PYNB59之企业法人营业执照。天保装备成立时注册资本为1,000.00万元，截至2020年12月31日，天保环境实收资本为1,000.00万元，公司实际投资1,000.00万元。经营范围为：环保设备、核电设备、机械设备、压力容器的设计、研发、制造、销售、租赁和维修服务；销售：金属材料（不含稀贵金属）、仪器仪表、机械设备零配件；商品及技术进出口业务（不含限制类）；工程勘察设计；工程管理服务；电力工程、机电安装工程、房屋建筑

工程的施工；水利水电工程施工总承包；普通货运；人力资源外包服务；其他无需审批或许可的合法项目（以上依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

10) 成都翔易环保科技有限公司是公司成都易态科技有限公司共同出资成立的，于2017年9月4日正式成立，取得经成都市青白江区市场和质量监督管理局核发的统一社会信用代码为91510113MA6DH15R8W之企业法人营业执照。翔易环保成立时注册资本为10,000.00万元，其中，公司认缴以货币资金出资6,500.00万元，占注册资本的65%；成都易态科技有限公司认缴以货币资金出资3,500.00万元，占注册资本的35%。截至2020年12月31日，翔易环保实收资本为139.32万元，公司实际投资139.32万元。经营范围为：环保技术和设备的研发、销售；新风净化系统的开发、建设、运营。（以上依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

11) 巴中天翔环保有限公司是公司出资成立的全资子公司，于2017年9月18日正式成立，取得经巴中市巴州区工商和质量技术监督管理局核发的统一社会信用代码为91511902MA63PTRU32之企业法人营业执照。巴中天翔成立时注册资本为3,000.00万元，截至2020年12月31日，巴中天翔实收资本为57.01万元，公司实际投资57.01万元。经营范围为：环保水处理、污水处理，城市管网施工，固体废物治理，污泥处理；环保项目的投资、建设和运营管理；环保工程领域内的技术服务和技术咨询；水处理设备、污水处理设备、固废污泥处理设备、电控系统设备、仪器仪表的销售；新工艺的研发。（以上依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

12) 成都翔盟实业有限公司是公司出资成立的全资子公司，于2017年10月18日正式成立，取得经成都市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91510100MA6C54JQ08之企业法人营业执照。翔盟实业成立时注册资本为8,000.00万元，截至2020年12月31日，翔盟实业实收资本为4,703.16元。经营范围为：环保技术开发；房屋建筑工程；污水处理、固体废物治理；工程管理服务。（以上依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

13) 简阳天翔绿源生态科技有限公司是公司出资成立的全资子公司，于2017年11月2日正式成立，取得经简阳市工商行政管理和质量技术监督局核发的统一社会信用代码为91510185MA6C5UHA87之企业法人营业执照。天翔绿源成立时注册资本为5,000.00万元，截至2019年12月31日，天翔绿源实收资本为0元。经营范围为：生态技术推广服务，环保工程，环保技术与产品研发、废料配方、饲料配方研发；城市与农村有机废弃物资源化处置技术开发与装备研发；农业种植技术开发、畜牧水产养殖技术开发与服务；农产品交易、仓储（不含危险品）、普通货运；环保、农业技术咨询服务；农机开发与技术研发和相关技术咨询；农业机械租赁与服务；农业产业质检技术服务；污染治理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2018年4月6日股东决定注销公司，于2018年4月17日刊登了注销公告。截至2018年8月27日公司所有债务债权已清理完毕并出具注销清算报告。截至

2020年12月31日，天翔绿源注销手续尚未办理完成。

14) 遂宁市天翔欧绿保环保科技有限公司是公司与自然入黄涛出资成立的子公司，于2018年4月19日正式成立，公司认缴金额为300万元，占比60%，自然人黄涛为最终受益人，认缴金额为200万元，占比40%。天翔欧绿保取得遂宁市安居区工商行政管理局核发的统一社会信用代码为9151090MA62CE5Q8Y之企业法人营业执照。天翔欧绿保成立时注册资本为500.00万元，截至2020年12月31日，天翔欧绿保实收资本为0元。经营范围为：再生资源科技技术研发；环保技术推广服务；再生物资回收与批发（法律、行政法规禁止和限制收购的除外）；再生橡胶、橡胶粉、裂解油、炭黑的制造、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

15) 新乡市丰源污水处理有限公司是公司山水环境科技股份有限公司（以下简称“山水环境公司”）共同出资成立的子公司，注册资本金为人民币3,177.68万元，其中公司认缴出资1,620.62万元，占注册资本比例为51%；山水环境公司认缴出资1,557.06万，占注册资本比例为49%。新乡丰源于2018年5月2日取得新乡市凤泉区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91410704MA456CLK1N之企业法人营业执照。截至2020年12月31日，公司还未实际出资。经营范围：城镇污水处理服务；工业污水处理服务；水质监测服务；环境污染治理设施管理服务；排水设施管理服务；水利设施管理服务。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天圣环保	9.80%	745,678.16		-1,247,595.76
圣骑士有限公司	20.00%	-631,551.59		29,524,270.22
简阳天翔水务	5.00%	-11,369.28		-9,414,408.72
简阳供排水	2.00%	345,282.52		-647,701.23

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天圣环保工程（成都）有限公司	59,606,497.65	2,884,380.26	62,490,877.91	75,221,446.87	-	75,221,446.87
Centrisys Corporation	286,375,432.17	50,654,334.40	337,029,766.57	118,346,999.04	122,154,193.36	240,501,192.40

简阳市天翔水务有限公司	417,987,738.18	110,185.97	418,097,924.15	458,186,098.43	-	458,186,098.43
简阳市天翔供排水有限公司	43,430,441.48	85,401.56	43,515,843.04	18,839,414.66	-	18,839,414.66

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天圣环保工程（成都）有限公司	84,147,455.79	4,066,869.92	88,214,325.71	108,553,855.44	-	108,553,855.44
Centrisys Corporation	308,343,031.86	48,268,037.03	356,611,068.89	164,592,385.63	92,492,435.47	257,084,821.10
简阳市天翔水务有限公司	418,085,812.01	175,249.98	418,261,061.99	458,121,850.77	-	458,121,850.77
简阳市天翔供排水有限公司	107,650,882.46	55,618.31	107,706,500.77	100,294,198.62	-	100,294,198.62

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天圣环保工程（成都）有限公司	50,698,461.18	7,608,960.77	7,608,960.77	-1,052,103.22
Centrisys Corporation	323,872,228.26	3,883,229.08	3,883,229.08	17,151,658.94
简阳市天翔水务有限公司	-	-227,385.50	-	11,334.90
简阳市天翔供排水有限公司	19,778.76	8,646,086.55	8,646,086.55	27,832.70

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天圣环保工程（成都）有限公司	73,225,717.07	-95,230,384.31	-95,230,384.31	3,314,013.96
Centrisys Corporation	315,726,209.65	-36,803,118.43	-36,803,118.43	-4,995,680.54
简阳市天翔水务有限公司	-	-11,885,199.98	-	53.55

限公司				
简阳市天翔供排水 有限公司	-	-6,299,617.06	-6,299,617.06	10,235.62

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。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍对子公司实施控制的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的说明

无。

2. 交易对归属于母公司所有者权益和少数股东权益的影响

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业基本情况

合营企业或 联营企业名称	主要 经营 地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)	对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法	本期从合营 企业或联营 企业收到的 股利
宏华融资租赁 (深圳)有限公 司	成都	深圳	融资租赁	30%	权益法	513,687.00

2. 重要的合营企业或联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上期数
流动资产	249,823,269.83	268,175,473.47
非流动资产	1,270,082,211.79	1,458,841,958.84
资产合计	1,519,905,481.62	1,727,017,432.31
流动负债	842,222,411.52	803,414,801.62
非流动负债	539,801,991.39	804,605,941.50
负债合计	1,382,024,402.91	1,608,020,743.12
归属于母公司的所有者权益	137,881,078.71	118,996,689.19
营业收入	548,597,604.70	360,859,374.42
净利润	10,559,336.51	7,425,318.60
综合收益总额	10,559,336.51	7,425,318.60

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上期数
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
-净利润		
-其他综合收益		
-综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	23,653,083.28	23,424,408.75
下列各项按持股比例计算的合计数		
-净利润	3,219,376.47	9,229.43
-其他综合收益	88,029.44	88,029.44
-综合收益总额	3,307,405.91	97,258.87

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。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

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。

(一) 各类风险管理目标和政策

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

本公司的市场风险主要是汇率风险，承受汇率风险主要与美元、欧元、加元等有关，除本公司下属子公司天翔国际、圣骑士资本、圣骑士有限公司、圣骑士房产及美国 CNP 以美元作为记账本位币及组成部分采用美元、欧元、加元等外币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动均以人民币计价结算。本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2. 信用风险

于 2020 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体主要包括：

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

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

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

3. 流动风险

流动风险主要为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。截至 2020 年底，公司整体资金安排存在严重较大困难，现金流紧张，绝大部分经营类负债及融资类借款债务已经逾期或即将到期，公司存在较大的流动性风险。公司管理层正在积极努力推进司法重整以解决公司的债务问题。从目前情况来看，公司寄希望破产重整成功后，战略投资者资本投入来改善公司现金流紧缺的现状，破产重整情况详见附注“十二、（三）、1”和“十三、（二）”所述。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。

九、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在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 2 层次：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，包括：

(1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；(2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

(3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；(4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
一、持续的公允价值计量				
1.应收款项融资			6,288,028.00	6,288,028.00
2.其他权益工具投资			8,992,893.00	8,992,893.00
3.其他非流动金融资产			30,000,000.00	30,000,000.00
小计			45,280,921.00	45,280,921.00
二、非持续的公允价值计量				

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资、非交易性的权益工具投资和其他非流动金融资产。应收款项融资系本公司持有的应收票据，因为发生损失的可能性很小，可收回金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。其他权益工具投资和其他非流动金融资产系对非上市公司的股权投资，公司通过分析被投资单位的财务报表和经营情况后以投资成本确定其公允价值。

3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收票据、应收款项、其他应收款、短期借款、应付票据、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款等。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

(一) 控股股东及最终控制方

截至2020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2020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%。

（二）子公司情况

子公司情况详见本附注“六、合并范围的变动”、“七、在其他主体中的权益”相关内容。

（三）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“七、（三）.1 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

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

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
成都亲华科技有限公司	同一实际控制人控制的企业
邓翔、许婷婷	与实际控制人关系密切的家庭成员
茂县国水电力开发有限公司	同一实际控制人控制的企业
都江堰江源水电投资开发有限责任公司	同一实际控制人控制的企业

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
成都汇凯水处理有限公司	销售商品	协议价			67,419.02	100.00%

2. 关联方担保情况

（1）实际控制人及其他关联方为公司提供的担保

单位：万元

担保方	被担保方	出借方	担保金额	担保起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
邓亲华、邓翔	本公司	哈尔滨银行股份有限公司成都分行	3,600.00	2017-9-28	2019-9-27	否

邓亲华	本公司	厦门国际银行股份有限公司	5,000.00	2017-9-13	2018-9-13	否
邓亲华、邓翔	本公司	贵阳银行股份有限公司成都高新支行	10,000.00	2017-10-31	2020-12-24	否
邓亲华、邓翔、许婷婷	本公司	华夏银行股份有限公司成都分行	5,000.00	2017-11-2	2018-11-2	否
邓亲华	本公司	重庆银行股份有限公司成都分行	900.00	2015-10-19	2020-11-14	否
邓亲华、邓翔、许婷婷	本公司	厦门国际信托有限公司	5,000.00	2017-5-5	2019-5-4	否
邓亲华、邓翔	本公司	中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司（原兴业银行）	5,500.00	2017-9-28	2018-9-27	否
邓亲华、邓翔、许婷婷	本公司	中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司（原民生银行）	5,000.00	2017-6-30	2018-6-29	否
邓亲华	本公司	浙商金汇信托股份有限公司	15,000.00	2018-3-29	2018-10-15	否
邓亲华	本公司	四川交投产融控股有限公司	10,000.00	2017-8-29	2019-8-29	否
邓亲华、亲华科技、江源水电、茂县国水	本公司	北京中泰创盈企业管理有限公司	40,000.00	2018-4-13	2018-10-22	否
邓亲华、邓翔、许婷婷、亲华科技、江源水电、茂县国水	本公司	北京中泰创盈企业管理有限公司	4,690.00	2018-6-7	2018-9-10	否
邓亲华、邓翔、许婷婷、亲华科技、茂县国水、江源水电	本公司	北京中泰创盈企业管理有限公司	8,000.00	2018-6-20	2018-9-20	否

邓亲华、邓翔	本公司	深圳市诚正小额贷款有限公司	3,000.00	2017-7-25	2018-7-25	否
邓亲华	本公司	新兴县翔顺宋城实业发展有限公司（原广东南粤银行）	5,000.00	2017-9-30	2019-9-30	否
邓亲华	本公司	汉富（北京）资本管理有限公司	15,000.00	2018-4-17	2018-11-7	否
邓亲华	本公司	江铜国际商业保理有限责任公司	5,000.00	2017-6-27	2018-6-26	否
邓亲华、邓翔、许婷婷	本公司	久实融资租赁（上海）有限公司	10,000.00	2017-11-30	2018-11-30	否

（2）本公司与子公司之间的担保

①子公司天圣环保为本公司与哈尔滨银行股份有限公司成都分行 3,600 万元借款提供担保；

②子公司天圣环保为本公司与贵阳银行股份有限公司成都高新支行 10,000 万元借款提供担保；

③子公司天圣环保为本公司与华夏银行股份有限公司成都分行 5,000 万元借款提供担保；

④子公司天圣环保为本公司与中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司（原兴业银行）5,500 万元借款提供担保；

⑤子公司成都圣骑士环保为本公司与雅安市商业银行股份有限公司 9,500 万元借款提供担保；

⑥子公司成都圣骑士环保为本公司与厦门国际信托有限公司 5,000 万元借款提供担保；

⑦子公司简阳供排水、简阳天翔水务、天翔葛博、成都圣骑士环保、翔盟实业为本公司与北京中泰创盈企业管理有限公司 52,690 万元借款提供担保；

⑧子公司巴中天翔为本公司与深圳市诚正小额贷款有限公司 3,257.20 万元借款提供担保；

（3）公司为控股股东及其他关联方提供的担保

2018 年 1 月 15 日，邓亲华与许为杰签订借款合同，邓亲华向许为杰借款 5,000 万元，公司为该笔借款出具了《担保函》。截至 2020 年 12 月 31 日，为该笔借款的担保本金余额为 3,200 万元，已作为大股东资金占用。

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	159.25	447.16

4. 关联方资金占用

公司大股东存在占用公司资金的情况，截至 2020 年 12 月 31 日，成都亲华科技有限公司资金占用余额 242,884.46 万元。清欠情况详见附注“十四（四）”所述。

5. 关联方往来款项

关联方	项目	期末数	期初数
成都亲华科技有限公司	其他应收款	2,428,844,569.34	2,431,017,060.95
成都汇凯水处理有限公司	其他应收款	1,084,132.05	1,241,400.00

十一、 承诺、或有事项及股份支付

（一）承诺事项

本公司无重大承诺事项。

（二）或有事项

序号	原告	被告	案由	涉案金额	案件当前阶段	是否向管理人申报
1	北京中泰创盈企业管理有限公司 注1	茂县国水电力开发有限公司、都江堰江源水电投资开发有限公司、成都亲华科技有限公司、成都圣骑士环保科技有限公司、成都天翔葛博投资有限公司、邓亲华、邓翔、简阳市天翔水务有限公司、简阳市天翔供排水有限公司、本公司	资产收益权转让及回购合同纠纷	回购价款 420383561.64 元 +违约金 84076712.33 元+ 律师费 40 万元 +诉讼财产保全 保险费 449352.73 元+案 件受理费 250 万元+财产保全 费 5000 元	一审已判决，公司已上诉，二审尚未判决	已申报
2	北京中泰创盈企业管理有限公司 注2	茂县国水电力开发有限公司、都江堰江源水电投资开发有限公司、成都亲华科技有限公司、成都圣骑士环保科技有限公司、	资产收益权转让及回购合同纠纷	回购价款 8000 万元+违约金+ 律师费 30 万 元、保全保险 费 73737.62 元+ 案件受理费	一审已判决，公司已上诉，二审尚未判决	已申报

		成都天翔葛博投资有限公司、成都翔盟实业有限公司、邓亲华、邓翔、许婷婷、简阳市天翔水务有限公司、简阳市天翔供排水有限公司、本公司		541800 元+财产保全费 5000 元+公告费 1400 元		
3	北京中泰创盈企业管理有限公司 注3	茂县国水电力开发有限公司、都江堰江源水电投资开发有限公司、成都亲华科技有限公司、成都圣骑士环保科技有限公司、成都天翔葛博投资有限公司、邓亲华、邓翔、许婷婷、简阳市天翔水务有限公司、简阳市天翔供排水有限公司、本公司	资产收益权转让及回购合同纠纷	4690 万元+违约金+律师费 15 万元+财产保全费 43205.39 元+案件受理费 281830 元+公告费 520 元	一审已判决，公司已上诉，二审尚未判决	已申报
4	中建安装集团有限公司	本公司、简阳市天翔水务有限公司	票据追索权纠纷	37675955.62+利息+案件受理费 234939.92 元、保全费 5000 元	一审已判决，公司已上诉，二审尚未判决	
5	大唐得荣唐水电开发有限公司	本公司	买卖合同纠纷（水轮发电机组等	21,937,000.00	庭审程序完结，正在等待仲裁裁决	

6	新筑投资集团有限公司	本公司、大唐得荣唐水电开发有限公司	买卖合同纠纷（水轮发电机组等	/	仲裁中止，待大唐得荣一案出仲裁裁决后再审理
7	成都强点电器有限公司	本公司	买卖合同纠纷	159,401.64	一审尚未判决
8	中建投租赁股份有限公司	本公司、刘勇、庄鸿飞、上海傲江生态环境科技有限公司	融资租赁合同纠纷	租金 94170.27 元+逾期利息+租金 2564542 元+留购价款 +100 元+违约金 28 万元+律师费 10 万元	一审尚未判决
9	成都博兴机电设备有限公司	本公司	合同纠纷	/	一审尚未判决
10	滕州市华成金属制品有限公司	本公司、天保环境装备制造有限公司	买卖合同纠纷	/	一审尚未判决
11	平安国际融资租赁有限公司	本公司	债权确认纠纷	/	一审尚未判决
12	杨志等 11 起诉讼案件	本公司	证券虚假陈述	8,936,446.01	

注 1：2018 年 4 月 13 日，公司与植瑞投资管理有限公司（代表植瑞-晟融 5 号投资基金）（以下简称植瑞投资）签订《资产权益权转让及回购合同》及附属文件，公司将持有成都天翔葛博投资有限公司 100% 股权之收益权以 4 亿元的价格转让给植瑞投资，公司应当依约向植瑞投资支付相应回购价款。2018 年 4 月 13 日和 2018 年 4 月 20 日，植瑞投资向公司支付收益权转让款合计 4 亿元。

公司未按合同履行义务被植瑞投资起诉，2019 年 12 月 16 日，北京市高级人民法院作出（2018）京民初 180 号民事判决书，要求公司支付回购价款 4.2 亿元及违约金等费用。公司已上诉，二审尚未判决。2020 年 12 月，为支持公司破产重整和恢复上市，植瑞投资向公

司出具停止计息函，自 2020 年 1 月 1 日至破产重整受理之日期间停止计算利息、违约金等。

注 2：2018 年 6 月 20 日，公司与植瑞投资管理有限公司（代表植瑞润兴 8 号私募投资基金）（以下简称植瑞投资）签订《资产权益权转让及回购合同》及附属文件，公司将持有简阳市天翔供排水有限公司 98% 股权之收益权以 3,637 万元、将持有成都天盛华翔环保科技有限公司 100% 股权之收益权以 4,363 万元的价格转让给植瑞投资，公司应当依约向植瑞投资支付相应回购价款。2018 年 6 月 20 日，植瑞投资向公司支付收益权转让款合计 8,000 万元。

公司未按合同履行义务被植瑞投资起诉，2020 年 6 月 5 日，北京市第三中级人民法院作出（2018）京 03 民初 710 号民事判决书，要求公司支付回购价款 8,000 万元及违约金等费用。公司已上诉，二审尚未判决。2020 年 12 月，为支持公司破产重整和恢复上市，植瑞投资向公司出具停止计息函，自 2020 年 1 月 1 日至破产重整受理之日期间停止计算利息、违约金等。

注 3：2018 年 6 月 7 日，公司与植瑞投资管理有限公司（代表植瑞-长青 18 号投资基金）（以下简称植瑞投资）签订《资产权益权转让及回购合同》及附属文件，公司将持有天圣环保工程（成都）有限公司 39.86% 股权之收益权以 4,690 万元的价格转让给植瑞投资，公司应当依约向植瑞投资支付相应回购价款。2018 年 6 月 7 日，植瑞投资向公司支付收益权转让款 4,690 万元。

公司未按合同履行义务被植瑞投资起诉，2020 年 10 月 22 日，北京市朝阳区人民法院作出（2018）京 0105 民初 90106 号民事判决书，要求公司支付回购价款 4,690 万元及违约金等费用。公司已上诉，二审尚未判决。2020 年 12 月，为支持公司破产重整和恢复上市，植瑞投资向公司出具停止计息函，自 2020 年 1 月 1 日至破产重整受理之日期间停止计算利息、违约金等。

以上诉讼事项在期后已解除，详见“十二、（三）”。

（三）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 2020 年 12 月 31 日，本公司目前尚未办理回购注销事宜。

十二、 破产重整

（一）破产重整申请与受理

因公司不能清偿到期债务，本公司债权人成都市嘉豪物资贸易中心于 2018 年 12 月 26 日依《中华人民共和国企业破产法》向成都市中级人民法院（以下简称成都中院）提出对本公司进行破产重整申请。

2020 年 12 月 14 日，成都中院作出（2020）川 01 破申 105 号《民事裁定书》，裁定受理债权人成都市嘉豪物资贸易中心对本公司的重整申请，并于 2020 年 12 月 25 日作出

(2020)川01破25号决定书,指定北京德恒律师事务所、信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所担任管理人。

(二) 重整预案的制订与修订

1、重整预案的制订

2020年11月,公司制订了《成都天翔环境股份有限公司重整预案暨重整可行性报告》(以下简称11预案)。

11预案确定的受偿资源为本公司股本溢价形成的资本公积11.15亿元全部转增股票,其中:6.53亿股股票全部由本公司债权人受偿,剩余4.62亿股股票由重整投资人以现金认购,用于清偿公司债务及补充公司后续经营性资金。

11预案的受偿方式为:有财产担保债权将在担保财产的评估价值范围内,以现金方式分期降息清偿,债权超出担保财产评估价值的按照普通债权的调整和清偿方案清偿。职工债权和税款债权以重整投资人认购的资本公积转增股票变现资金全额予以清偿。普通债权主要以转增股票的方式清偿,另外视情况需要还可能现金一次性打折清偿等清偿方案。

11预案对关联方占用上市公司资金解决方案为:根据“切实可行解决关联方资金占用问题”相关要求,由主要债权人与本公司及亲华科技签署的《债务抵偿协议》及补充协议中豁免(减)免12亿元债权、中植集团承诺的免债抵偿5.78亿元,以及债委会成员单位承诺在战投以市场化原则参与司法重整的情况下兜底减免债务用以抵偿资金占用,确保完全彻底解决大股东资金占用问题。

2020年12月11日,本公司向机构债权人发出《关于请求豁免部分债权支持保壳方案的函》(天翔环境【2020】1211-1号),保壳方案对11预案债权受偿方式进一步明确,单个主体30万以下的债务全额清偿,担保债权留债和现金受偿3亿元。

2、重整预案的修订

2020年12月,公司制订了《成都天翔环境股份有限公司重整预案暨重整可行性报告》(以下简称12预案)。

为恢复2020年末净资产为正,避免退市,进而维护债权人、中小股东和员工利益,12预案中,将已生效的与24家主要债权人签署的债务抵偿协议中约定的豁免债权12亿元,以及中植集团兜底的5.78亿元债权,其用途由原来约定的替亲华科技还占改变为直接对上市公司豁免,从而增加上市公司净资产使其恢复为正。同时,对亲华科技的24.31亿元资金占用问题解决方式作了调整,债权人除获得以股抵债新增股票外,还将按每100元普通债权分得100元应收款项,应收款项为公司应收的亲华科技资金占用款和/或其他主体的应收款项。以公司对亲华科技应收款项清偿的债权额即为债权人代替亲华科技向公司偿还的资金占用额,债权人有权向亲华科技自行清收。

(三) 重整计划的制定与批准

本公司制定了《成都天翔环境股份有限公司重整计划（草案）》（以下简称重整计划），重整计划经管理人审查后提交成都中院和债权人会议。2021年3月8日，公司第一次债权人会议审议并表决通过了重整计划。2021年3月22日，出资人组会议对重整计划涉及出资人权益调整方案进行审议，会议表决通过了重整计划中涉及的出资人权益调整方案。

管理人收到成都中院于2021年4月16日作出的（2021）川01破25号《民事裁定书》，法院依法裁定：第一、批准成都天翔环境股份有限公司重整计划；第二、终止成都天翔环境股份有限公司重整程序。公司进入重整计划执行阶段。

重整计划的主要内容：

1、出资人权益调整方案

本公司将实施资本公积金转增股本，以现有总股本436,999,190股为基数，按每10股转增25.5027股的比例实施资本公积金转增股本，共计转增1,114,467,761股股票。转增后，本公司总股本将增加至1,551,466,951股。上述转增所得股票不向原股东分配，全部由管理人按照重整计划进行分配和处置：其中约6.51亿股用于清偿债务，剩余约4.64亿股在重整计划执行期间拟以不低于1.49元/股的价格引入重整投资人（具体金额以实际签订的重整投资协议为准），股票转让价款优先用于支付重整费用和清偿债务，剩余部分用于提高天翔环境的经营能力。

2、债权分类、调整和受偿方案

①职工债权和税款债权

职工债权6,438.24万元、税款债权4,422.03万元，职工债权和税款债权不作调整，将在公司重整计划执行期间内以现金方式全额清偿。

②有财产担保债权

有财产担保债权总额为297,828.91万元，其中经管理人审查确认的担保债权为25,844.50万元，暂缓确认的担保债权271,984.40万元（以申报金额暂列）。

担保财产不处置变现的，就担保财产清算评估值范围内的债权予以留债分期清偿：留债期限自本重整计划执行完毕之日的次月1日起5年，前3年只付息不还本，第4年和第5年分别清偿留债总额的50%；留债利率按照本重整计划执行完毕之日前全国银行间同业拆借中心最新公布的五年期贷款市场报价利率（LPR）的40%确定，每年付息一次；留债期间保留原财产担保关系，本息清偿完毕后，债权人应当主动解除对应担保财产的抵/质押担保状态和/或登记。

③普通债权

普通债权总额为295,396.45万元，其中经管理人审查确认的普通债权为94,053.43万元，暂缓确认的普通债权141,978.05万元（以申报金额暂列），未申报债权59,364.96万元（暂列为普通债权）。

每家普通债权人 30 万元以下（含 30 万元）的债权部分，将在公司重整计划执行期间内以现金方式全额清偿。每家普通债权人 30 万元以上的债权部分，一部分以转增股票清偿，剩余部分用天翔环境的应收款项清偿。以转增股票清偿的部分，按每 100 元普通债权分得 141 股转增股票的方式获得清偿。以应收款项清偿的部分，按每 100 元普通债权分得 100 元应收款项，应收款项为公司应收的亲华科技资金占用款和/或其他主体的应收款项。以天翔环境对亲华科技应收款项清偿的债权额即为债权人代替亲华科技向天翔环境偿还的资金占用额，债权人有权向亲华科技自行清收。

④劣后和预计债权

劣后债权不直接占用本次重整偿债资源。在本重整计划执行完毕之日起满三年后，若为预计债权预留的偿债资源经分配后仍有剩余的，则劣后债权可参照普通债权的受偿方案进行清偿；但若预留的偿债资源不足以清偿所有劣后债权的，则按各劣后债权金额的比例进行分配。

预计债权按照其申报金额或账面记载金额进行相应预留，其债权经审查确认之后按同类债权清偿方案予以清偿。

（四）偿债资源

重整偿债资产包括现金、股票和债权资产，其中债权资产为本公司对亲华科技和/或其他主体的应收款项，现金和股票将通过如下方式筹集：执行本重整计划所需资金将通过本公司自有资金、转增股票转让所得价款、未来持续经营的经营收入等途径筹集。执行本重整计划所需的股票将通过实施出资人权益调整方案所转增股票筹集。

（五）重整计划执行完毕的标准和执行期限

1、执行完毕标准

（1）以现金方式向债权人分配的偿债资金已分配至债权人指定的银行账户，或已提存至管理人指定的银行账户。

（2）以转增股票的方式清偿债权的股票已分配至债权人指定的证券账户，或已提存至管理人指定的证券账户。

（3）按照重整计划的规定已经对留债展期部分作出明确清偿安排。

（4）根据重整计划的规定对预计债权需要预留的偿债资金、股票已划入管理人指定的银行账户、证券账户。

（5）应当向债权人分配的天翔环境对亲华科技和/或其他主体的应收款项已向债权人或管理人（针对预计债权清偿提存）出具债权转让通知。

2、执行期限

本重整计划的执行期限为自法院裁定批准重整计划之日起九个月。

（六）重整计划的执行情况

重整计划执行进展情况如下：

1、2021年4月29日，以现金方式向债权人分配的偿债资金已提存至管理人指定的银行账户，根据重整计划的规定对预计债权需要预留的偿债资金已划入管理人指定的银行账户。

2、按照重整计划的规定已经对留债展期部分作出明确清偿安排。

3、2021年4月26日，公司向管理人出具《债权转让通知书》，公司将亲华科技的全部债权242,884.46万元转让给管理人，截至2021年4月29日，管理人已将全部债权242,884.46万元按重整计划的清偿标准分别向受偿债权人出具《债权转让通知书》。

因公司重整计划于2021年4月16日才获得法院批准，而重整计划的执行工作任务量巨大，截至财务报表披露报出日，重整计划尚未执行完毕。

十三、 资产负债表日后事项

(一)重要的资产负债表日后调整事项说明

无。

(二)资产负债表日后利润分配情况说明

2021年4月29日，本公司第四届董事会第五十五次会议审议通过了《关于2020年度利润分配的议案》，2020年度公司拟不进行现金分红、不送股。本议案需提交股东大会进行表决。

(三)其他资产负债表日后事项说明

1. 重整计划执行及引进重整投资人情况

(1) 重整计划执行情况

期后重整计划执行情况详见附注“十二”所述。

(2) 引进重整投资人情况

①签署协议

2021年4月29日，成都天翔环境股份有限公司管理人（甲方）、成都市融禾环境发展有限公司（乙方）、四川嘉道博文生态科技有限公司（丙方）、北京中五管理咨询有限公司（丁方）、成都天翔环境股份有限公司（戊方）签署《关于成都天翔环境股份有限公司重整投资协议》。协议主要内容：

第一、重整投资方拟联合参与天翔环境司法重整，乙方、丙方和丁方拟按1.49元/股合计以不超过7亿元现金认购公司资本公积转增股票中的约4.64亿股（最终转增的准确股票数量以中证登深圳公司实际登记确认的数量为准），占公司转增后总股本的29.9%，其中乙方拟出资不超过1.83亿元，丙方拟出资不超过4.67亿元，丁方拟出资不超过0.5亿元，该等对价将用于偿还公司债务及后续运营。

第二、转增股票对价支付方式及过户登记的条件

重整投资方按1.49元/股受让转增股票的对价分两期支付：

A.第一期：自本协议签订且取得满足本协议 1.4 条 1) 款的 2020 年度无保留意见审计报告内核版之日起 1 日内，重整投资方应在公司股票实施转增前合计支付转让价款人民币 3 亿元，其中乙方、丙方分别向甲方支付人民币 1 亿元、2 亿元。甲方在收到该等转增价款后，应在最短时间内将对应的转增股票分别过户至乙方和丙方的证券账户，乙方、丙方应根据监管要求及时提供相关资料与配合。

B.第二期：自天翔环境股票恢复上市交易之日起 5 日内，重整投资方应合计支付剩余转让价款人民币不超过 4 亿元，其中乙方、丙方和丁方分别向甲方支付人民币不超过 0.83 亿元、2.67 亿元和 0.5 亿元。甲方在收到该等转增价款后，应在最短时间内将对应的转增股票分别过户至重整投资方的证券账户，重整投资方应根据监管要求及时提供相关资料与配合。

第三、管理权移交

重整投资人在支付第一期出资 3 亿元后，有权监督天翔环境的日常管理和运营，包括但不限于：1) 有权提名董事、监事候选人；2) 有权监督天翔环境重大合同签订和履行、重大资产处置和购买等。在满足之日起 5 日内，管理人将天翔环境的管理权向乙方、丙方及天翔环境移交。

②款项支付

2020 年 4 月 29 日，嘉道博文按照《重整投资协议》约定，委托广州南雅房地产开发有限公司（以下简称南雅房开）向本公司支付重整投资款 2 亿元，南雅房开已于当日向管理人开设的临时存款账户（开户行：成都农村商业银行股份有限公司青白江支行，账号 1000010003134887）代嘉道博文支付上述款项。2020 年 4 月 29 日，融禾公司向管理人开设的临时存款账户（开户行：成都农村商业银行股份有限公司青白江支行，账号 1000010003134887）支付投资款 1 亿元。

2. 母公司房产、土地转让

2020 年 12 月 31 日，本公司与成都港鸿兴环保科技有限公司（以下简称港鸿兴公司）签订《资产转让协议》，公司将位于成都市青白江区 70 亩土地使用权及土地上的建筑物、构筑物及附属设施转让给港鸿兴公司，转让价款为 7,601.50 万元（含税价格），其中土地使用权转让价款为 2,502 万元，地上厂房及附属设施转让价款为 4,519 万元，地面上构筑物为 280.50 万元，机器设备搬迁费为 300 万元。

截至本财务报表批准报出日，公司共计收到全部转让款 7,601.50 万元。因上述交易未完成产权过户等手续，本期未确认相关资产处置损益。

3. 核销应收款项

2021 年 4 月 27 日，本公司第四届董事会第五十四次临时会议审议通过《关于核销坏账的议案》，对公司截止 2020 年 12 月 31 日已全额计提减值准备且已确认无法收回的应收款项金额 23,861.66 万元予以核销。

十四、 其他重要事项

(一) 前期差错更正和影响

本期公司通过自查、清理发现以前年度部分经济事项会计处理错误，进入重整程序后，根据对账结果，公司发现与客户、供应商发生的部分经济事项未计入或者未计入恰当的会计期间，会计处理错误。公司对上述事项采用追溯重述法进行更正，追溯调整了2019年度相关财务报表项目，具体影响如下：

1、合并资产负债表

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	176,368,174.41	-7,699,549.74	168,668,624.67
预付款项	24,757,751.29	-2,450,000.00	22,307,751.29
其他应收款	2,323,475,025.90	1,682,681.22	2,325,157,707.12
存货	304,148,607.86	-3,100,190.54	301,048,417.32
固定资产	446,628,263.26	1,959,894.88	448,588,158.14
在建工程	35,263,451.61	10,031,281.92	45,294,733.53
流动资产合计	3,386,397,153.20	-11,567,059.06	3,374,830,094.14
非流动资产合计	842,219,515.27	11,991,176.80	854,210,692.07
资产总计	4,228,616,668.47	424,117.74	4,229,040,786.21
应付账款	531,823,599.69	21,516,861.90	553,340,461.59
应付职工薪酬	80,681,728.13	3,014,071.04	83,695,799.17
应交税费	33,617,449.80	93,918.95	33,711,368.75
其他应付款	1,292,566,207.30	113,407,961.66	1,405,974,168.96
一年内到期的非流动负债	1,284,238,923.45	-71,306,050.36	1,212,932,873.09
流动负债合计	5,095,708,158.79	67,002,597.42	5,162,710,756.21
长期应付款	362,914,885.63	-140,261,727.62	222,653,158.01
预计负债	215,210,707.74	225,555,992.26	440,766,700.00
非流动负债合计	814,361,893.51	85,294,264.64	899,656,158.15
负债合计	5,910,070,052.30	152,296,862.06	6,062,366,914.36
其他综合收益	11,358,025.51	1,652,669.70	13,010,695.21
未分配利润	-3,267,137,950.74	-153,525,414.02	-3,420,663,364.76
归属于母公司所有者权益合计	-1,699,661,848.22	-151,872,744.32	-1,851,534,592.54
所有者权益合计	-1,681,453,383.83	-151,872,744.32	-1,833,326,128.15
负债及所有者权益合计	4,228,616,668.47	424,117.74	4,229,040,786.21

2、合并利润表

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业总成本	1,004,317,193.34	-272,886,778.89	731,430,414.45
营业成本	373,942,785.95	-676,454.26	373,266,331.69
税金及附加	7,296,371.10	557.99	7,296,929.09
销售费用	67,281,044.47	238,525.98	67,519,570.45
管理费用	152,307,487.27	5,765,181.18	158,072,668.45
财务费用	403,489,504.55	-278,214,589.78	125,274,914.77
信用减值损失	-366,968,765.79	-4,050,548.83	-371,019,314.62
资产减值损失	-416,799,566.36	-3,100,190.54	-419,899,756.90
营业利润	-1,360,278,113.76	265,736,039.52	-1,094,542,074.24
营业外支出	488,236,994.12	391,978,378.22	880,215,372.34
利润总额	-1,846,696,384.64	-126,242,338.70	-1,972,938,723.34
净利润	-1,833,555,960.03	-126,242,338.70	-1,959,798,298.73
归属于母公司所有者的净利润	-1,822,938,299.86	-126,242,338.70	-1,949,180,638.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,823,087,111.10	-124,589,669.00	-1,947,676,780.10
综合收益总额	-1,833,704,771.27	-124,589,669.00	-1,958,294,440.27

3、母公司资产负债表

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	225,389,878.82	-2,639,368.97	222,750,509.85
流动资产合计	3,399,186,903.72	-2,639,368.97	3,396,547,534.75
固定资产	485,027,126.13	2,060,131.77	487,087,257.90
在建工程	16,562,829.93	-2,110,250.22	14,452,579.71
非流动资产合计	1,680,040,996.02	-50,118.45	1,679,990,877.57
资产总计	5,079,227,899.74	-2,689,487.42	5,076,538,412.32
应付账款	239,424,841.79	482,900.75	239,907,742.54
应付职工薪酬	1,655,575.86	1,831,660.96	3,487,236.82
应交税费	11,380,830.97	-131,287.73	11,249,543.24
其他应付款	533,182,576.87	17,105,244.32	550,287,821.19
流动负债合计	3,685,176,651.85	19,288,518.30	3,704,465,170.15
负债合计	4,568,170,269.89	19,288,518.30	4,587,458,788.19
未分配利润	-1,054,393,966.76	-21,978,005.72	-1,076,371,972.48

所有者权益合计	511,057,629.85	-21,978,005.72	489,079,624.13
负债及所有者权益合计	5,079,227,899.74	-2,689,487.42	5,076,538,412.32

4、母公司利润表

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	37,060,008.32	-772,280.79	36,287,727.53
营业成本	157,975,136.21	533,019.20	158,508,155.41
管理费用	189,126,736.11	18,936,905.28	208,063,641.39
财务费用	354,672,228.47	-91,381,327.28	263,290,901.19
资产减值损失	265,871,416.62	-1,735,800.45	264,135,616.17
营业利润	-969,297,472.31	72,874,922.46	-896,422,549.85
营业外支出	199,795,919.82	91,381,327.28	291,177,247.10
利润总额	-1,163,247,372.07	-18,506,404.82	-1,181,753,776.89
净利润	-1,178,366,527.92	-18,506,404.82	-1,196,872,932.74
综合收益总额	-1,178,366,527.92	-18,506,404.82	-1,196,872,932.74

注：主要差错事项如下：

(1) 未按权责发生制计提费用

公司自查发现，2018年和2019年度，因当时管理人员疏忽，公司未根据合同、欠税明细等计提年报审计、信息披露、税收滞纳金等费用，且少计提2018年和2019年12月份的职工薪酬等费用，导致：2018年少计管理费用371.59万元、营业成本314.49万元、应付职工薪酬564.55万元、其他应付款173.50万元；2019年少计管理费用123.39万元、应付职工薪酬416.13万元、其他应付款430.90万元。

(2) 与客户、供应商对账差异调整

进入重整程序后，公司与客户、供应商对账发现，2018年和2019年度，公司未根据客户确认金额、供应商已提供产品（或服务）的合同金额进行账务处理，导致：2018年多计营业收入77.23万元、应收账款90.36万元、应交税费13.13万元等，少计营业成本48.29万元、管理费用27.42万元、应付账款48.29万元等；2019年多计应收账款90.36万元、应交税费13.13万元，少计管理费用500万元、其他应付款500万元。

(3) 前期会计处理及计算错误

公司自查发现，2018年和2019年度，公司对应收中铁工程装备集团洛阳有限公司款项减值、与大庆海啸机械设备制造有限公司资产转让、限制性股票、其他应收款坏账准备计算等方面的会计处理存在错误，导致：2018年少计管理费用245.00万元，多计营业收入55.08万元、应收账款50.90万元、预付账款245.00万元等；2019年多计财务费用604.82万元、预付账款245.00万元、应收账款74.34万元等，少计营业外支出654.36万元。

（4）未恰当计提减值准备

公司自查发现，2010年5月，公司与大唐甘肃祁连水电有限公司签订三道湾电站项目施工合同，因当地地质塌方导致项目终止，2019年公司判断已发生损失，相关项目投入无法收回，即对存货账面价值扣除已收取款项后的余额计提跌价准备。因管理人员疏忽，2019年度，公司遗漏对应收账款中预提的该项目增值税销项税金310.02万元同步进行减值，导致2019年多计应收账款310.02万元，少计信用减值损失310.02万元。

公司自查发现，2019年末，全资子公司成都天盛华翔环保科技有限公司（以下简称天盛华翔）应收四川宽大建设工程有限公司、四川华栋建设工程有限公司、大庆绿野环保科技有限公司款项余额300万元，上述公司均为同一实际控制人控制的企业，2019年公司考虑对方实际控制人且2019年已经处于失信状态，母公司天翔环境对该等企业的应收款项全额计提坏账，但天盛华翔按账龄计提坏账，导致2019年多计应收账款280万元，少计信用减值损失280万元。

公司自查发现，2018年和2019年，在对外币应收账款减值测试时，未按原币账龄进行汇率折算再按组合计提，而是对汇率变化产生的外币折算金额放入1年内的应收账款再进行组合计提坏账，导致：2018年多计资产减值损失173.58万元、少计应收账款173.58万元；2019年多计存货310.02万元、应收账款605.26万元，少计资产减值损失310.02、信用减值损失431.68万元。

（4）根据法院裁定的债权清偿调整负债

2020年12月14日，公司进入破产重整程序，根据公司与债权人签订的债务减免协议及补充协议，以及破产重整管理人提供的债权清册，发现前期存在少确认相关费用的情况，公司2018年少计管理费用和其他应付款1,520.10万元，2019年少计营业外支出9,713.53万元、财务费用822.18万元、其他应付款10,397.48万元。

（5）前期逾期利息、罚息计入营业外支出

公司自查发现，2018年和2019年，公司在对逾期债务的逾期罚息、违约金进行会计处理时，未根据融资合同条款和法院判决情况对逾期罚息和违约金按照一定方法进行合理区分，并按区分后的金额分别计入财务费用，导致2018年多计财务费用、应付利息9,138.13万元，少计营业外支出和其他应付款9,138.13万元；2019年多计财务费用、应付利息28,204.09万元，少计营业外支出和其他应付款37,342.22万元。本期公司对上述事项进行追溯调整，将逾期罚息、违约金计入营业外支出和其他应付款，将合同正常利息计入财务费用和应付利息。

（6）担保债务科目重分类调整

公司自查发现，2019年6月17日，天津市第三中级人民法院作出（2019）津03民初44号民事调解书，民生金融租赁股份有限公司与大庆绿野环保科技有限公司、公司、邓亲华、邓翔达成和解，约定截至2019年4月23日大庆绿野环保科技有限公司欠付的融资租赁

租金 23,299.71 万元，公司、邓亲华、邓翔对大庆绿野环保科技有限公司上述欠款承担连带保证责任。2019 年公司将该笔担保债权计入长期应付款，为了更真实体现担保债权的性质，本期公司将其调整到预计负债列报。

（7）在建工程未及时转固

公司自查发现，在建工程“喷砂房 2011S-6-18/2”于 2017 年进行技术改造转入在建工程，2018 年 6 月完工投入使用，由于内部信息传递未到位，业务部门未及时将完工投入使用的信息传递到财务部，导致该项目一直未转固，造成 2018 年少计营业成本 5.01 万元、少计固定资产 206.01 万元、多计在建工程 211.03 万元；2019 年少计营业成本 10.02 万元、固定资产 195.99 万元、多计在建工程 211.03 万元。

（8）其他调整

公司自查发现，成都圣骑士环保科技有限公司向美国圣骑士有限公司提供借款 4,609.96 万美元，实质为收购美国圣骑士的权益性投资，汇兑损益误计入财务费用，导致 2019 年少计财务费用、多计其他综合收益 165.27 万元。

（二）债务减免

1、协议签署情况

为满足进入司法重整程序前有切实可行解决关联方资金占用方案，在政府组织下，由 23 家债权人分别与本公司及亲华科技签署三方《债务抵偿协议》，协议约定债权人对上市公司进行减债，减债金额用于抵偿亲华科技对上市公司的资金占用。债务抵偿协议的生效日期为上市公司破产重整获得法院裁定受理之日。债权人减债金额约 12 亿元，同时中植集团承诺免债抵偿金额 5.78 亿元。2020 年 12 月 18 日，政府组织 28 家债权人召开会议，会议明确：原已豁免用以抵偿 12 亿元资金占用的的债权人，于 2020 年 12 月 31 日前，通过签署补充协议改变用途和进一步豁免以增加净资产，确保恢复上市公司净资产为正。截至 2020 年 12 月 31 日，改变用途协议和进一步继续豁免协议签署完毕。改变用途协议将已生效的减债金额的用途变更为直接对上市公司豁免或减免。

部分债务抵偿协议约定“因法院裁定终止上市公司重整程序，并宣告上市公司破产清算的，债务抵偿协议中约定的债务豁免或减免失效，各方债权债务恢复原状”的追索权条款。

2、会计处理

本公司根据交易背景和协议相关条款，判断 22 家债权人（有两家减债协议未生效）对上市公司减债行为实质具有资本投入性质，属于权益性交易。部分带追索权的债务抵偿协议，追索权触发条件是本公司进入破产清算。本公司一旦进入破产清算，担保债权预计受偿率不足 20%、无担保债权预计受偿率为零，受偿率远低于 23 家债权人减免后剩余债权比例。据此可以判断，债务抵偿协议附带的追索权只是一项保护性条款，目的是督促本公司完成重整

计划，债权人豁免债权上的几乎所有风险和报酬均转移给公司，即便触发追索权而导致公司经济利益流出的可能性极低。符合在资产负债表日终止确认条件。

因此，公司在资产负债表日将债务减免形成的利得 185,327.31 万元计入资本公积。

（三）骑士房产公司资产转让

本公司控股子公司美国圣骑士房产及圣骑士有限公司因受美国疫情以及本公司债务危机影响，无法及时偿还 CENT FINANCING LLC.的借款，CENT FINANCING LLC 及其股东 MICHAEL KOPPER 和 ABG HOLDING AG 将公司起诉至美国威斯康星州基诺沙县巡回法院并要求对其接管。公司后续与 CENT FINANCING, LLC.、ABG HOLDING,AG、MICHAEL KOPPER 等相关方为解决债权债务诉讼纠纷而签署了《和解协议》，协议约定圣骑士房产公司将其名下资产以账面价值 918.40 万美元出售给 MICHAEL KOPPER 和 ABG HOLDING AG 控制的 KABG 房地产公司，出售价款用以抵偿公司所欠 CENT FINANCING LLC.的借款，多余部分代圣骑士有限公司偿还其所欠 CENT FINANCING LLC.的借款。

（四）关联方资金占用

亲华科技年初对本公司非经营性资金占用 243,101.71 万元，扣除重庆银行股份有限公司成都分行报告期内代亲华科技偿还 217.25 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，亲华科技对本公司非经营性资金占用余额 242,884.45 万元。

如附注“十二（二）.2”所述，债权人按每 100 元普通债权分得 100 元应收亲华科技的资金占用款，以本公司对亲华科技应收款项清偿的债权额即为债权人代替亲华科技向本公司偿还的资金占用额。

本公司及管理人在资产负债表日根据所获得的信息评估，12 预案能保证在 2021 年 4 月 30 日前彻底解决大股东资金占用问题，符合国务院《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》（国发[2020]14 号）的规定，满足监管机构要求上市公司在 2020 年报披露前限期整改的监管要求。公司必须且能够按照 12 预案的还占方案，通过债权人受偿占款来代替亲华科技向本公司偿还资金占用方式，彻底收回关联方资金占用。

本公司于资产负债表日评估应收亲华科技款项的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。公司评估对亲华科技的 242,884.45 万元应收款项在未来不到 4 个月存续期内预期信用损失金额为零，由此形成损失准备转回金额 24,310.17 万元。公司根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，本公司将信用风险损失准备转回金额作为损失利得计入当期损益。

亲华科技对本公司的非经营性资金占用余额 242,884.45 万元，已于期后全额收回，截至年报披露日，亲华科技已实质、全额清偿占用的上市公司资金。具体情况详见附注“十二

（六）”所述。

(五) 其他对投资决策者有影响的交易和事项

1. 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

2. 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），并于 2017 年 10 月 31 日在成都高新区市场和监督管理局办理了股权质押登记，出具了编号为（高新）股质登记设字[2017]第 000238 号《股权出质设立登记通知书》，出质股权数额为 50,942.20 万元，所担保债权本金为 200,000,000.00 元。

3. 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，并于 2018 年 4 月 30 日在成都市工商行政管理局办理了股权质押登记，出具了编号为（天府新区）股质登记设字[2018]第 000012 号《股权出质设立登记通知书》，出质股权数额为 8000 万元，所担保债权本金为 150,000,000.00 元。

4. 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》，出质股权数额为 30000 万元。

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。同日公司签订了编号为 ZR-TXHJ-GQZY-02 的《股权质押合同》，以本公司合法持有的宏华融资租赁（深圳）有限公司 30% 的股权为公司在合同二项下债务的履行提供质押担保。与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、ZRTXHJ-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。

5. 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。

6. 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》。天保装备为公司核心生产经营的全资子公司，目前天保装备存在员工欠薪、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，天保装备与员工签订了《解除劳动合同/关系协议书》，公司决定为天保装备此项员工债务提供不高于5000万元的担保。

7. 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 Centralestate 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。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	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	179,281,474.54	63.82	151,942,898.89	84.75
按组合计提坏账准备	101,650,805.12	36.18	19,802,868.82	19.48
其中：按账龄组合	101,650,805.12	36.18	19,802,868.82	19.48
合计	280,932,279.66	100.00	171,745,767.71	61.13

(续上表)

种类	期初数			
	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	209,201,181.84	61.71	159,829,630.64	76.40
按组合计提坏账准备	129,823,429.44	38.29	27,390,599.44	21.10
其中：按账龄组合	129,823,429.44	38.29	27,390,599.44	21.10
合计	339,024,611.28	100.00	187,220,230.08	55.22

(2) 按单项计提应收账款坏账准备：

应收款项	账面余额	坏账余额	计提比例(%)	计提原因
客户 1	11,744,820.00	11,744,820.00	100.00	合同质量索赔纠纷，预计款项难以收回
客户 2	8,683,752.74	8,683,752.74	100.00	合同质量索赔纠纷，预计

应收款项	账面余额	坏账余额	计提比例 (%)	计提原因
				款项难以收回
客户 3	90,989,527.33	89,489,160.67	98.35	合同质量索赔纠纷, 预计 款项难以收回
客户 4	19,125,225.45	12,385,347.15	64.76	预计款项难以收回
客户 5	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 6	21,547,858.12	2,449,527.43	11.37	已达成索赔协议, 预计款 项难以收回
客户 7	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 8	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 9	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
其他单项不重大	2,900,770.26	2,900,770.26	100.00	预计款项难以收回
合计	179,281,474.54	151,942,898.89	85.51	

注: 本公司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。

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
一年以内	32,032,679.47	1,601,633.97	5.00	49,637,494.08	2,481,874.70	5.00
一至二年	47,734,816.12	4,773,481.61	10.00	44,364,435.55	4,436,443.56	10.00
二至三年	9,959,247.75	1,991,849.55	20.00	14,959,893.89	2,991,978.78	20.00
三至四年	706,358.72	353,179.36	50.00	981,956.80	490,978.40	50.00
四至五年	674,893.60	539,914.88	80.00	14,451,625.56	11,561,300.45	80.00

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
五年以上	10,542,809.46	10,542,809.45	100.00	5,428,023.56	5,428,023.55	100.00
合计	101,650,805.12	19,802,868.82	19.48	129,823,429.44	27,390,599.44	21.10

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-15,474,462.37 元, 本期无收回或转回坏账准备。

(5) 本报告期核销的应收账款:

本公司期后核销应收账款 14,630.31 万元, 具体情况详见“附注十三(三).3”所述。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

项目	金额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	90,989,527.33	32.39	89,489,160.67
第二名	21,547,858.12	7.67	2,449,527.43
第三名	19,125,225.45	6.81	12,385,347.15
第四名	11,741,520.64	4.18	11,741,520.64
第五名	8,683,752.74	3.09	8,683,752.74
合计	152,087,884.28	54.14	124,749,308.63

2. 其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,690,870,012.13	2,570,827,777.18
合计	2,690,870,012.13	2,570,827,777.18

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末数			
	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	2,453,032,441.03	86.51	24,187,871.69	16.72
按组合计提坏账准备	382,525,401.61	13.49	120,499,958.82	83.28
其中: 按账龄组合	382,525,401.61	13.49	120,499,958.82	83.28
合计	2,835,557,842.64	100.00	144,687,830.51	5.10

(续上表)

种类	期初数			
	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	2,558,447,363.85	88.29	268,972,009.00	82.23
按组合计提坏账准备	339,366,282.48	11.71	58,127,860.15	17.77
其中：按账龄组合	339,366,282.48	11.71	58,127,860.15	17.77
合计	2,897,813,646.33	100.00	327,099,869.15	11.29

(2) 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）	
期初余额	58,127,860.15		268,972,009.00	327,099,869.15
期初余额在本期	58,127,860.15		268,972,009.00	327,099,869.15
本期计提	62,372,098.67		-1,682,431.21	60,689,667.46
本期转回			243,101,706.10	243,101,706.10
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	120,499,958.82		24,187,871.69	144,687,830.51

(3) 期末单项计提坏账准备的其他应收款：

项目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提原因
成都亲华科技有限公司	2,428,844,569.34			详见“十四、 (五)”
单位 1	14,702,802.80	14,702,802.80	100.00	预计款项难以收回
单位 2	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计款项难以收回
单位 3	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计款项难以收回
其他单项不重大	4,985,068.89	4,985,068.89	100.00	预计款项难以收回
合计	2,453,032,441.03	24,187,871.69		

(4) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
一年以内	97,892,560.33	4,894,628.01	5.00	9,584,825.44	479,241.28	5.00
一至二年	1,321,186.33	132,118.64	10.00	107,354,566.41	10,735,456.64	10.00
二至三年	87,984,175.68	17,596,835.14	20.00	214,375,596.45	42,875,119.29	20.00
三至四年	194,618,687.95	97,309,343.97	50.00	8,009,974.69	4,004,987.35	50.00
四至五年	708,791.32	567,033.06	80.00	41,319.49	33,055.59	80.00
五年以上						
合计	382,525,401.61	120,499,958.82	31.50	339,366,282.48	58,127,860.15	17.13

(5) 本期坏账准备情况:

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	327,099,869.15	60,689,667.46	243,101,706.10		144,687,830.51
合计	327,099,869.15	60,689,667.46	243,101,706.10		144,687,830.51

(6) 本报告期核销的其他应收款:

本公司期后核销应收账款 2,418.79 万元，具体情况详见“附注十三（三）.3”所述。

(7) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,778,541.68	3,138,147.80
关联方往来	2,792,692,458.63	2,737,512,272.75
其他	2,468,710.05	4,376,643.26
往来款	23,444,232.60	28,977,570.52
押金及保证金	5,458,602.00	22,249,012.00
法院扣划及冻结资金	198,797.93	101,560,000.00
收购少数股东股权律师费	8,516,499.75	
合计	2,835,557,842.64	2,897,813,646.33

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

项目	金额	占其他应收款 余额的比例%	坏账准备期末余 额
第一名	2,428,844,569.34	85.66	
第二名	325,148,864.58	11.47	115,586,886.49
第三名	28,192,077.48	0.99	854,780.67
第四名	10,063,473.22	0.35	480,573.40
第五名	8,516,499.75	0.30	425,824.99
合计	2,800,765,484.37	98.77	117,348,065.55

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资的情况:

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
天圣环保	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	90.20	90.20		5,100,000.00	5,100,000.00	
天翔国际	成本法	4,310,600.00	4,310,600.00		4,310,600.00	100.00	100.00				
中欧环保	成本法	36,082,944.89	36,082,944.89		36,082,944.89	100.00	100.00		25,959,645.35	25,959,645.35	
成都圣骑士环保	成本法	613,057,433.33	613,057,433.33		613,057,433.33	100.00	100.00		402,157,382.45	402,157,382.45	
简阳天翔水务	成本法	148,200,000.00	148,200,000.00		148,200,000.00	95.00	95.00		148,200,000.00	148,200,000.00	
天盛华翔	成本法	62,990,652.77	62,990,652.77		62,990,652.77	100.00	100.00		38,279,274.96	38,279,274.96	
巴中天翔	成本法	570,100.00	570,100.00		570,100.00	100.00	100.00		570,100.00	570,100.00	

	法										
简阳供排水	成本法	48,706,000.00	48,706,000.00		48,706,000.00	98.00	98.00		48,535,895.43	48,535,895.43	
天保装备	成本法	61,344,374.46	61,344,374.46		61,344,374.46	100.00	100.00		7,803,747.25	7,803,747.25	
天翔葛博	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00		10,000,000.00	10,000,000.00	
翔易环保	成本法	1,393,214.61	1,393,214.61		1,393,214.61	65.00	65.00		1,393,214.61	1,393,214.61	
翔盟实业	成本法	47,031,618.15	47,031,618.15		47,031,618.15	100.00	100.00		47,031,618.15	47,031,618.15	
成都汇凯	权益法	19,200,000.00	18,427,571.70	642,029.41	19,069,601.11	20.00	20.00				
宏华融资租赁(深圳)有限公司	权益法	40,000,000.00	51,736,869.93	3,167,800.95	54,904,670.88	30.00	30.00				513,687.00
合计	——	1,097,986,938.21	1,108,951,379.84	3,809,830.36	1,112,761,210.20	——	——		735,030,878.20	735,030,878.20	513,687.00

4. 营业收入及营业成本

项目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	35,784,086.56	29,886,012.77	38,711,037.12	68,556,777.55
其他业务	12,617,952.66	4,928,000.93	27,497,474.35	28,471,775.21
合计	48,402,039.22	34,814,013.70	66,208,511.47	97,028,552.76

5. 投资收益**(1) 投资收益明细情况:**

项目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	4,323,517.36	4,144,826.00
其他		8,327.27
合计	4,323,517.36	4,153,153.27

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

项目	本期数	上期数
成都汇凯水处理有限公司	642,029.41	877,685.82
宏华融资租赁（深圳）有限公司	3,681,487.95	3,267,140.18
合计	4,323,517.36	4,144,826.00

(3) 投资收益汇回的重大限制

无。

十六、 补充资料**1. 当期非经常性损益明细表:**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-10,876,393.60	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,598,732.67	
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		
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		

项目	金额	说明
成都天翔环境股份有限公司 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-36,355,551.24	会计报表附注
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期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	243,212,006.10	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,567,524.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-9,924,613.94	
小计	38,086,655.55	
减：所得税影响额		
减：少数股东权益影响额（税后）	-510,840.29	
合计	38,597,495.84	

2. 净资产收益率及每股收益：

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
归属于公司普通股股东的净利润	-2.98	0.1242	0.1242
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.86	0.0359	0.0359

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	计算过程	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	P1	54,281,636.67	-1,949,180,638.56
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	F	38,597,495.84	-810,711,889.34

项目 成都天翔环境股份有限公司	计算过程	本期数	上期数
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	$P2=P1-F$	15,684,140.83	-1,138,468,749.22
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
期初股份总数	S0	436,999,190.00	436,999,190.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	Si		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少的股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+S$ $i \times Mi \div M0 -$ $Sj \times Mj \div M0$ $-Sk$	436,999,190.00	436,999,190.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1 \div S$	0.1242	-4.4604
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2 \div S$	0.0359	-2.6052
稀释性潜在普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	436,999,190.00	436,999,190.00
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3) \div X2$	0.1242	-4.4604
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P3) \div X2$	0.0359	-2.6052

成都天翔环境股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

二〇二一年四月二十九日