



天翔退

NEEQ:400110

成都天翔环境股份有限公司



半年度报告

— 2022 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和经营情况 .....	7
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第七节	财务会计报告 .....	25
第八节	备查文件目录 .....	113

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人梁增文、主管会计工作负责人邱友志及会计机构负责人（会计主管人员）陈红霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
重整投资人后续出资存在不确定性	公司已经被深交所摘牌，未能恢复上市，已不具备《重整投资协议》履行的前提条件和基础，因此调整重整投资协议及重整投资人出资价款势在必行。截至本报告披露日，公司尚未与重整投资人签订相关调整协议，重整投资人能否完成后续出资以及能否成为公司实际控制人存在不确定性，请广大投资者注意投资风险。
公司存在被刑事处罚的风险	<p>2021年1月19日，公司因违规不披露重要信息案，被移送成都市人民检察院审查起诉，公司存在被刑事处罚的风险。成都市检察院根据企业的社会贡献性以及涉案性质的典型性，将公司作为成都市范围内的刑事合规首次试点企业。公司已聘请律师事务所开展相关的合规整改工作，最终以合规整改期间公司所做工作及相关结果为评估依据，检察机关据此做出最终的决定，做出起诉或不起诉或从轻处罚的决定。</p> <p>公司结合合规整改的契机，对公司内部管理制度及各部门的职责进行全面梳理，展开各部门对存在的问题，提出整改措施的自查工作。后续公司将继续积极做好企业合规监管工作，完善公司管理体系，避免再出现类似问题，并争取公司所涉刑案从轻处罚或不起诉，恢复公司信誉，助力公司后续健康发展，请广大投资者注意投资风险。</p>

<p>美国圣骑士全部资产被公开拍卖后的进展情况</p>	<p>由于美国圣骑士公司逾期无法支付收购款、循环贷款和相应利息，2021年12月27日，美国圣骑士公司全部资产已通过公开拍卖被 Cent Financing LLC 竞拍获得，拍卖金额 1250 万美元，拍卖金额用于抵减债务，抵减后未能完全清偿美国圣骑士公司、Centrealestate, Inc. 和 Centrisys Capital, Inc. 所欠小股东及债权人麦克库伯先生的股权收购款、循环贷款和相应利息债务，公司正在与麦克库伯先生就相关事项协商将清算、注销美国圣骑士公司、Centrealestate, Inc. 和 Centrisys Capital, Inc.。美国圣骑士公司资产被公开拍卖后已经没有资产及营业收入，后续公司将按照相关法规和规范性文件及时履行信息披露义务，请广大投资者注意投资风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目		释义
公司/本公司/天翔环境	指	成都天翔环境股份有限公司
太平洋证券、主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
成都中院	指	成都市中级人民法院
美国圣骑士、美国圣骑士公司、圣骑士公司	指	Centrisys Corporation
董事会	指	成都天翔环境股份有限公司董事会
监事会	指	成都天翔环境股份有限公司监事会
成都融禾	指	成都市融禾环境发展有限公司
嘉道博文	指	四川嘉道博文生态科技有限公司
中五管理	指	北京中五管理咨询有限公司
《破产法》	指	《中华人民共和国企业破产法》
《重整计划》、《重整计划（草案）》	指	《成都天翔环境股份有限公司重整计划(草案)》
公司章程	指	《成都天翔环境股份有限公司公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期，报告期内	指	2022年1月1日至2022年6月30
元、万元	指	人民币元、万元
重整投资人	指	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
管理人	指	2020年12月25日，成都中院作出(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）成都分所为天翔环境管理人。

注：1、本报告若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	成都天翔环境股份有限公司
英文名称及缩写	CHENGDU TECHCENT ENVIRONMENT CO., LTD.
	TECHCENT ENVIRONMENT
证券简称	天翔退
证券代码	400110
法定代表人	邓亲华

### 二、 联系方式

董事会秘书	周东来
联系地址	成都市青白江区大同镇大同路 188 号
电话	028-83625802
传真	-
电子邮箱	Txhj300362@163.com
办公地址	成都市青白江区大同镇大同路 188 号
邮政编码	610300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	成都市青白江区大同镇大同路 188 号

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 12 月 21 日
挂牌时间	-
行业（挂牌公司管理型行业分类）	- - -
主要业务	环保水务运维服务及环保节能专用设备、水电等装备生产制造
主要产品与服务项目	环保水务运维服务及环保节能专用设备、水电等装备生产制造
普通股股票交易方式	-
普通股总股本（股）	1,551,466,951.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510113734817570A	否
注册地址	成都市青白江区大同镇大同路188号	否
注册资本（元）	1,551,466,951.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路926号同德广场写字楼31层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	太平洋证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	62,309,889.40	152,458,206.90	-59.13
毛利率%	19.97	18.07	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,031,890.23	7,578,742.27	-205.98
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,211,610.28	-26,924,765.69	62.07
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.12	1.20	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.97	-4.27	-
基本每股收益	-0.0052	0.0049	-206.12

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	995,866,517.05	965,597,237.81	3.13
负债总计	726,657,303.67	687,995,740.01	5.62
归属于挂牌公司股东的净资产	251,856,014.97	261,081,086.60	-3.53
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.16	0.17	-3.53
资产负债率%（母公司）	80.82	90.70	-
资产负债率%（合并）	72.97	71.25	-
流动比率	1.32	1.36	-
利息保障倍数	-2.04	1.35	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-26,852,952.23	-191,098,753.58	85.95
应收账款周转率	0.4965	0.5560	-
存货周转率	0.1564	0.2738	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.13	-49.34	-
营业收入增长率%	-59.13	-28.64	-
净利润增长率%	-213.38	114.03	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

##### （一）公司主营业务情况介绍

公司拥有丰富的环保设备产品线及大型装备制造经验，围绕“环保产业、国际化、高端制造”的战略发展规划，以环保设备及高端制造为基础，积极拓展环保水务运维服务及环保节能专业设备研发、制造和销售，开拓水电设备、新基建等领域装备制造、委托加工等业务，增强核心竞争力，实现公司持续稳定发展。

##### 1、装备制造

##### （1）固液分离环保装备

公司控股公司天圣环保、美国圣骑士公司设计与提供离心机、浓缩机系统、离心机液压反向传动设备、市政、工业污泥增厚和脱水的辅助设备，产品和服务广泛应用于市政、化工、石油石化、隧道、矿山、电力、煤化工等领域的污水污泥处理及固液分离处置。

##### （2）环保设备清淤工艺

该工艺是集清淤、脱水、污泥处理为一体的先进工艺。这种工艺及设备以其占地小，操作简单，自动化识别高，移动方便，脱水效果好等特点，被广泛应用于河道、湖泊清淤及泥浆类脱水等。在重庆最大湿地公园彩云湖综合治理过程中的底泥清淤项目中成功应用，可结合城市黑臭水体、水源地保护、河流流域综合治理、环保监测等业务领域拓展项目应用空间，增强公司盈利能力。

##### （3）水电设备

公司具备成套水轮发电机的生产制造能力，水电设备业务主要为国内外水电知名公司配套，如奥地利安德里茨水电、哈尔滨电气集团哈尔滨电机厂有限责任公司、中国大唐发电集团，通过与安德里茨水电战略合作协议的签署，已成为其在全球范围最重要的生产基地之一，主要为安德里茨水电国内外项目配套水轮机大型结构件，如导水机构装备（含顶盖、底环、活动导叶、控制环及导水小件）和水轮发电机结构件。

##### （4）盾构设备制造

公司利用拥有的焊接、热处理、机械加工、电气、监测、包装为一体的综合先进制造能力，为客户提供设备加工服务。2020年3月，中共中央政治局常务会议中提出加快推进国家规划已明确的重大工程和基础设施建设，加快5G网络、数据中心等新型基础设施建设进度，城际高速铁路和城际轨道交通也是“新基建”的重要组成部分，盾构机是隧道施工掘进的核心设备，公司充分利用自身装备制造能力，积极参与相关领域装备制造市场。

##### （5）军民融合

2015年3月，习近平总书记在十二届全国人大三次会议解放军代表团全体会议上提出“把军民融合发展上升为国家战略”，并指出，“深入实施军民融合发展战略，努力开创强军兴军新局面”。在国家、国防和军队管理日趋复杂的今天，只有把军民融合上升为国家战略，才能更好地凝聚国家力量，形成中



央、地方、军队、企业、社会等各方协同推进军民融合深度发展的格局，加快国家治理现代化进程。2016年3月，中央政治局审议通过《关于经济建设和国防建设融合发展的意见》。公司响应党的号召，积极投身于军民融合项目，自2018年起，公司通过合作伙伴供应装备制造部件。

#### (6) 装备制造加工业务

公司装备制造基地最大厂房高度33米、最大起吊能力500吨，拥有各类型机械及检测设备600余台（套），其中大、精、尖设备60余台（套），立车最大加工能力16.8米、镗铣床最大加工能力 $\varnothing$ 260、大型龙门铣实现五轴联动，关键设备全部实现数字化控制，是西南地区大型装备制造基地。公司结合业务板块订单及生产安排，承接其他优质设备订单合理匹配公司业务发展要求。

#### 2、市政水务环保

主要为市政提供污水处理全生产过程的水系统运维服务，产品包括：污水处理、废水零排放等污水、污泥处理、为乡镇提供污水处理综合解决方案、城镇黑臭水整治等设备及运维服务。

#### 3、环保监测服务

主要业务为环境监测，代理销售水质在线监测分析仪、水质在线自动采样器、空气质量监测分析仪、烟气在线监测系统数据采集传输仪、污染源排放工程（工况）监测系统。公司经营模式：立足于环境监测业务，建设环境监测示范点，为区域环境保护提供环境监测和运维的系统解决方案。

## (二) 经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	50,554,962.59	5.08	76,570,078.69	7.93	-33.98
应收票据	996,244.84	0.10	500,000.00	0.05	99.25
应收账款融资	15,852,888.00	1.59	5,936,515.50	0.61	167.04
其他应收款	25,977,101.35	2.61	15,589,671.32	1.61	66.63
存货	99,574,707.90	10.00	63,434,134.38	6.57	56.97
合同负债	31,996,733.51	3.21	9,305,219.27	0.96	243.86
应付职工薪酬	4,549,820.10	0.46	9,189,894.49	0.95	-50.49
应交税费	2,081,846.16	0.21	11,410,493.25	1.18	-81.75

#### 项目重大变动原因：

货币资金较期初减少33.98%，主要系生产经营恢复，用于生产支付所致；  
 应收票据较期初增加99.25%，主要系本期收到的商业承兑汇票未背书转让所致；  
 应收账款融资较期初增加167.04%，主要系本期收到的银行承兑汇票未背书转让所致；  
 其他应收款较期初增加66.63%，主要系代收代付款项增加；  
 存货较期初增加56.97%，主要系新增订单备货所致；  
 合同负债较期初增加243.86%，主要系新增订单增加预收款所致；  
 应付职工薪酬较期初减少50.49%，主要系上期期末应付职工薪酬金额较大，本期支付所致；  
 应交税费较期初减少81.75%，主要系重整完成，本年偿付以前年度累计欠缴个人所得税所致；

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	62,309,889.40	-	152,458,206.90	-	-59.13
营业成本	49,864,186.04	80.03	124,909,165.78	81.93	-60.08
毛利率	19.97%	-	18.07%	-	10.54
销售费用	3,812,630.14	6.12	10,910,841.19	7.16	-65.06
管理费用	14,264,308.97	22.89	45,519,030.47	29.86	-68.66
财务费用	1,036,367.49	1.66	12,155,336.84	7.97	-91.47
营业利润	-2,778,040.45	-4.46	8,737,713.56	5.73	-131.79
营业外收入	277,924.66	0.45	1,699,695.71	1.11	-83.65
营业外支出	4,693,786.22	7.53	6,187,548.70	4.06	-24.14
净利润	-7,199,103.03	-11.55	6,349,735.34	4.16	-213.38
经营活动产生的现金流量净额	-26,852,952.23	-	-191,098,753.58	-	-85.95
投资活动产生的现金流量净额	1,887,861.93	-	56,409,360.68	-	-96.65
筹资活动产生的现金流量净额	-284,506.59	-	278,543,449.66	-	-100.10

### 项目重大变动原因：

营业收入、营业成本、销售费用、管理费用、财务费用、营业外收支、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少较大，主要系处置子公司美国圣骑士所致；

投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 96.65%，主要系上期出售土地及土地构筑物所致；

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 100.10%，主要系上期收到投资人投资款所致。

报告期内公司净利润为-719.91 万元，主要系：公司产品毛利率不高，订单量及盈利能力不足（报告期仅固定资产折旧就为 784.57 万）。其他影响因素包括：营业外支出 469.38 万元，其中罚款支出 150 万元（证券监督管理委员会罚款）。

公司 2021 年完成司法重整，公司生产经营正处于恢复阶段，公司存在资金紧张的情况仍未彻底改善，公司业务发展恢复缓慢，订单量及盈利能力不足；报告期，公司实现营业收入 6,230.99 万元，净利润-719.91 万元，归属于母公司所有者的净利润 -803.19 万元。

公司于 2021 年 11 月 11 日签订的博源煅烧炉（详见 2021 年 11 月 18 日公司在全国中小企业股份转让系统披露的《关于签订重大合同的公告》），其中 5 台轻灰订单要求最后一批交货（现场车板交货）时间为 2022 年 8 月 31 日，目前已发货重量占总重量比例 71.27%，其余部分已完工待发货及陆续生产；另外 3 台煅烧炉正在生产，根据约定最后一批次交货时间为 2022 年 10 月 31 日，目前制造已完成 42%，将按照协议计划制造及发货。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	2,179,142.99
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-577.06
非经常性损益净额	2,179,720.05

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因 \_\_\_\_\_  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天圣环保工程（成都）有限公司	子公司	环保业务	10,000,000	47,082,720.66	-7,079,124.13	12,161,812.71	8,041,152.06
成都天保环境装备制造有限公司	子公司	盾构机、管节等	10,000,000	84,887,685.63	-44,939,806.78	38,433,985.90	3,135,325.30
成都	子	污水	10,000,000	8,630,723.92	2,033,663.62	5,306,757.93	-7,954,878.05

市净 优源 环保 科技 有限 公司	公 司	处理					
----------------------------------	--------	----	--	--	--	--	--

**(二) 主要参股公司业务分析**

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
宏华融资租赁（深圳）有限公司	无	扩大业务发展
成都汇凯水处理有限公司	公司主营业务	扩大业务发展
无	无	无

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

**七、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**八、 企业社会责任**

**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(七)
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(八)
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项（适用）

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

#### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告 /申请人	被告 /被申请人	案由	是否结 案	涉及 金额	是否形 成预 计负 债	案件进 展或 执行 情	临时公 告披 露时 间

							况
成都天翔环境股份有限公司	简阳市天翔水务有限公司	借款合同纠纷	否	223,837,413.93	否	已受理	2022年5月10日
北京中泰创盈企业管理有限公司	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、成都天翔环境股份有限公司	资产收益权转让及回购合同纠纷	否	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 541800 元+财产保全费 5000 元+公告费 1400 元	上述案件已根据判决在公司重整程序中向管理人申报债权，公司将根据重整计划载明的同类债权清偿方案进行清偿。	一审已判决，公司已上诉，二审尚未判决	中国证监会指定的创业板信息披露网站上（公告编码：2018-148 号）
平安国际融资租赁有限公司	成都天翔环境股份有限公司	债权确认纠纷	否	8,094,933.65	上述案件已根据判决在公司重整程序中向管理人申报债权，公司将根据重整计划载明的同类债权清偿方案进行清偿。	一审尚未判决	中国证监会指定的创业板信息披露网站上（公告编码：2019-112 号）、（公告编码：2019-135 号）

总计	-	-	-	-	-	-	-
----	---	---	---	---	---	---	---

**重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：**

简阳市天翔水务有限公司是公司的控股子公司如能收回该款项将会增加公司的现金资产，缓解公司资金压力，对公司的日常经营活动产生积极的影响，在实际执行过程中可能存在部分或全部款项无法收回的情形。

**(二) 公司发生的对外担保**

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
四川嘉博文生物科技有限公司	否	45,000,000	5,216,000	5,216,000	2017年10月3日	2022年6月28日	保证	连带	已事前及时履行
上海傲江生态环境科技有限公司	否	14,000,000	2,600,000	2,600,000	2017年10月3日	清偿之日	保证	连带	已事前及时履行
成都汇凯水处理有限公司	否	11,190,000	4,790,000	4,790,000	2018年6月11日	2028年6月14日	保证	连带	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	70,190,000	12,606,000	12,606,000	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	70,190,000	12,606,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	无	无
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象	无	无

提供的债务担保金额		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	无	无

**清偿和违规担保情况：**

上海傲江生态环境科技有限公司的担保已经向公司管理人申报债权公，管理人已经根据《重整计划》现金清偿部份已经支付，因公司退市尚未在全国中小企业股份有限公司两网及退市公司板块挂牌股份清偿部分暂未清偿。

四川嘉博文生物科技有限公司于 2022 年 7 月 5 日结清全部融资租赁款。

**（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况（适用）

**（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	1,408,356.17	1,408,356.17
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	62,974.01	62,974.01

**（五） 承诺事项的履行情况**

公司无已披露的承诺事项（适用）

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
重整计划	破产重整债权人	股份限售及减持承诺股份限	2021年7月10日	受让本次转增股票数量低于1,200万股（不含本数）的债权人限售期为2022年7月18日、受让本次转增股票数量达1,200万股以上（含本数）的债权人限售期为2023年7月18日。	正在履行中
	重整投资人：四川嘉道博文生态科技有限公司、成都市融禾环境发展有限公司	股份减持承诺	2021年6月28日	2024年6月27日	正在履行中



	董监高	股份减持承诺	2014年1月21日	长期有效	正在履行中
	湖北省资产管理有限公司	股份减持承诺	2021年5月14日	长期有效	正在履行中
	邓亲华及其一致行动人	股份减持承诺	2017年1月21日	长期有效	正在履行中
	邓亲华及其一致行动人邓翔	同业竞争、关联交易承诺	2014年1月21日	长期有效	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	冻结	1,831,513.65	0.18	涉及诉讼司法冻结、受限的汇票保证金
房屋建筑物	房屋建筑物	查封	215,336,840.28	21.62	涉及诉讼司法查封
土地使用权	土地使用权	查封	33,773,201.70	3.39	涉及诉讼司法查封
<b>总计</b>	-	-	250,941,555.63	25.20	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

货币资金受限无法使用，涉及诉讼查封、受限的汇票保证金，但其中的流动资金占比几乎为零，所以对公司的经营发展未产生重大影响。虽然房屋土地被查封，但是可以正常办公使用。

**(七) 调查处罚事项**

2022年4月25日，公司收到中国证券监督管理委员会四川监管局出具的《行政处罚决定书》（【2022】1号）。经查明，公司存在以下违法事实：1、披露的信息存在虚假记载；2、未及时披露重大事件。综合上述两项事实，中国证券监督管理委员会四川监管局对公司作出责令改正，给予警告，合计处以一百五十万元罚款。详细内容请见公司刊登在全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn/>）的公告（公告编码：2022-018号）。该处罚款项公司于2022年6月15日已缴纳。

**(八) 失信情况**

公司因涉及诉讼被列入失信被执行人。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	393,698,278.00	25.38	0	393,698,278.00	25.38
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	0	0	0
	董事、监事、高管	95,000	0.01	0	95,000	0.01
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	1,157,768,673	74.62	0	1,157,768,673	74.62
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	0	0	0
	董事、监事、高管	525,000	0.03	0	525,000	0.03
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		1,551,466,951	-	0	1,551,466,951	-
普通股股东人数						9,664

注：本股东名册截止时间为 2021 年 8 月 31 日

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	四川嘉道博文生态科技	156,375,839	0	156,375,839	10.08%	156,375,839	0	0	156,375,839

	有限公司								
2	邓亲华	103,588,051	0	103,588,051	6.68%	27,720,425	75,867,626	103,390,790	103,588,051
3	成都农村商业银行股份有限公司	102,409,447		102,409,447	6.60%	102,409,447	0	0	102,409,447
4	成都市融禾环境发展有限公司	78,523,490	0	78,523,490	5.06%	78,523,490	0	0	78,523,490
5	长城国融投资管理有限	40,388,409	0	40,388,409	2.6%	18,212,073	22,176,336	0	18,212,073

	公司								
6	长城国兴金融租赁有限公司	32,329,398	0	32,329,398	2.08%	32,329,398	0	0	32,329,398
7	湖北省资产管理有限责任公司	29,400,000	0	29,400,000	1.89%	0	29,400,000	0	0
8	民生金融租赁股份有限公司	29,352,749	0	29,352,749	1.89%	29,352,749	0	0	29,352,749
9	坤盛国际融资租赁	23,017,578	0	23,017,578	1.48%	23,017,578	0	0	23,017,578

	赁有限公司								
10	光大资本投资有限公司	22,176,336	0	22,176,336	1.43%	0	22,176,336	0	22,176,336
	<b>合计</b>	617,561,297	0	617,561,297	39.79%	467,940,999	149,620,298	103,390,790	565,984,961

普通股前十名股东间相互关系说明：根据《重整计划》，重整投资人四川嘉道博文生态科技有限公司、成都市融禾环境发展有限公司已获得出资到位的 3.5 亿投资款对应的股份；成都农村商业银行股份有限公司、长城国融投资管理有限公司、长城国兴金融租赁有限公司、民生金融租赁股份有限公司、光大资本投资有限公司作为公司债权人获得抵债的股份，目前根据公司《重整计划（草案）》，所获得的抵债股份司法已办理成司法冻结状态。

注：本股东名册截止时间为 2021 年 8 月 31 日

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

**募集资金用途变更情况：**

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
梁增文	董事长	男	1980年4月	2021年12月27日	2024年12月27日
万兵	董事	男	1978年12月	2021年12月27日	2024年12月27日
李志勇	董事	男	1972年8月	2021年12月27日	2024年12月27日
周东来	董事、总经理、董事会秘书	男	1982年1月	2021年12月27日	2024年12月27日
唐治	独立董事	男	1973年5月	2021年12月27日	2024年12月27日
李泉源	独立董事	男	1968年7月	2021年12月27日	2024年12月27日
许文来	独立董事	男	1983年2月	2021年12月27日	2024年12月27日
邱友志	财务总监	男	1974年5月	2021年12月27日	2024年12月27日
王亚军	副总经理	男	1974年9月	2021年12月27日	2024年12月27日
崔志军	监事会主席	男	1979年11月	2021年12月27日	2024年12月27日
何靖	监事	男	1986年1月	2021年12月27日	2024年12月27日
王保精	监事	男	1971年10月	2021年12月27日	2024年12月27日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系

#### (二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	145	116
管理人员	34	29
生产人员	218	271
销售人员	11	12
技术人员	13	46
财务人员	12	10
员工总计	433	484

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用



## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、1	50,554,962.59	76,570,078.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、2	996,244.84	500,000.00
应收账款	八、3	111,796,260.80	105,518,778.14
应收款项融资	八、4	15,852,888.00	5,936,515.50
预付款项	八、5	12,257,213.34	16,182,103.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、6	25,977,101.35	15,589,671.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八、7	99,574,707.90	63,434,134.38
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	八、8	236,973,861.44	233,182,861.97
<b>流动资产合计</b>		<b>553,983,240.26</b>	<b>516,914,143.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、9	68,849,218.77	66,876,216.81
其他权益工具投资	八、10	8,992,893.00	8,992,893.00
其他非流动金融资产	八、11	15,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产			

固定资产	八、12	299,539,570.76	304,990,582.44
在建工程	八、13	14,910,453.06	15,817,163.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八、14	33,934,077.40	36,270,303.43
开发支出			
商誉	八、15		
长期待摊费用	八、16	657,063.80	735,935.31
递延所得税资产	八、17		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>441,883,276.79</b>	<b>448,683,094.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>995,866,517.05</b>	<b>965,597,237.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、19	118,988,176.24	103,601,458.11
预收款项			
合同负债	八、20	31,996,733.51	9,305,219.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、21	4,549,820.10	9,189,894.49
应交税费	八、22	2,081,846.16	11,410,493.25
其他应付款	八、23	259,399,322.26	241,975,727.28
其中：应付利息		3,998,561.63	1,817,528.01
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、24	3,130,011.12	3,130,011.12
其他流动负债	八、25	361,514.57	871,575.53
<b>流动负债合计</b>		<b>420,507,423.96</b>	<b>379,484,379.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	八、26	5,761,769.00	5,761,769.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	八、27	52,215,704.39	52,687,031.68
递延收益	八、28	19,414,431.09	21,304,585.05
递延所得税负债			
其他非流动负债	八、29	228,757,975.23	228,757,975.23
<b>非流动负债合计</b>		306,149,879.71	308,511,360.96
<b>负债合计</b>		726,657,303.67	687,995,740.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	八、30	1,551,466,951.00	1,551,466,951.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、31	2,566,549,427.46	2,566,549,427.46
减：库存股	八、32	118,798,955.73	118,798,955.73
其他综合收益	八、33	-3,204,089.28	-2,010,907.88
专项储备			
盈余公积	八、34	25,633,460.93	25,633,460.93
一般风险准备			
未分配利润	八、35	-3,769,790,779.41	-3,761,758,889.18
归属于母公司所有者权益合计		251,856,014.97	261,081,086.60
少数股东权益		17,353,198.41	16,520,411.20
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		269,209,213.38	277,601,497.80
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		995,866,517.05	965,597,237.81

法定代表人： 邓亲华      主管会计工作负责人： 邱友志      会计机构负责人： 陈红霞

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		44,018,222.08	71,595,822.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		98,695,772.35	130,023,493.04
应收款项融资		728,028.00	5,518,028.00
预付款项	十六、1	9,067,148.44	12,945,634.51
其他应收款	十六、2	120,730,330.95	190,301,570.91

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		83,581,688.85	39,517,748.14
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		9,164,995.40	5,030,581.34
流动资产合计		365,986,186.07	454,932,878.28
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	164,139,662.19	151,656,140.68
其他权益工具投资		5,992,893.00	5,992,893.00
其他非流动金融资产		15,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		297,627,484.98	302,963,095.33
在建工程		14,910,453.06	15,817,163.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		33,934,077.40	36,264,640.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		531,604,570.63	527,693,932.74
资产总计		897,590,756.70	982,626,811.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		43,242,347.85	71,624,170.64
预收款项			
合同负债		27,658,086.52	153,318,222.19
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		191,097.05	3,469,526.03
应交税费		181,531.50	9,161,629.66
其他应付款		348,018,056.29	344,662,495.87
其中：应付利息		3,998,561.63	1,817,528.01

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			493,932.22
<b>流动负债合计</b>		<b>419,291,119.21</b>	<b>582,729,976.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		5,761,769.00	5,761,769.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		52,215,704.39	52,687,031.68
递延收益		19,414,431.09	21,304,585.05
递延所得税负债			
其他非流动负债		228,757,975.23	228,757,975.23
<b>非流动负债合计</b>		<b>306,149,879.71</b>	<b>308,511,360.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>725,440,998.92</b>	<b>891,241,337.57</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		1,551,466,951.00	1,551,466,951.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,575,882,947.06	2,575,882,947.06
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
一般风险准备			
未分配利润		-3,862,034,645.48	-3,942,798,929.81
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>172,149,757.78</b>	<b>91,385,473.45</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>897,590,756.70</b>	<b>982,626,811.02</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		62,309,889.40	152,458,206.90
其中：营业收入	八、36	62,309,889.40	152,458,206.90
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		71,558,875.25	206,340,089.48
其中：营业成本	八、36	49,864,186.04	124,909,165.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	八、37	2,581,382.61	12,770,322.10
销售费用	八、38	3,812,630.14	10,910,841.19
管理费用	八、39	14,264,308.97	45,519,030.47
研发费用			75,393.10
财务费用	八、40	1,036,367.49	12,155,336.84
其中：利息费用		2,369,367.32	12,128,097.01
利息收入		166,616.08	426,013.87
加：其他收益	八、41	5,968,078.17	554,597.16
投资收益（损失以“-”号填列）	八、42	1,950,601.96	2,092,841.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,950,601.96	2,092,841.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）	八、43	-2,093,591.30	-148,693.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、44	645,856.57	60,120,850.94
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,778,040.45	8,737,713.56
加：营业外收入	八、45	277,924.66	1,699,695.71
减：营业外支出	八、46	4,693,786.22	6,187,548.70
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,193,902.01	4,249,860.57
减：所得税费用	八、47	5,201.02	-2,099,874.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-7,199,103.03	6,349,735.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,199,103.03	6,349,735.34
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		832,787.20	-1,229,006.93
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,031,890.23	7,578,742.27
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-1,193,181.40	523,630.65

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,193,181.40	523,630.65
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)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		-1,193,181.40	523,630.65
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-8,392,284.43	6,873,365.99
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,225,071.63	8,102,372.92
(二)归属于少数股东的综合收益总额		832,787.20	-1,229,006.93
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.0052	0.0049
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.0052	0.0049

法定代表人： 邓亲华      主管会计工作负责人： 邱友志      会计机构负责人： 陈红霞

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十六、4	22,792,858.46	16,387,579.53
减：营业成本	十六、4	15,317,544.28	16,912,854.36
税金及附加		2,532,442.86	12,005,061.43
销售费用		1,362,838.53	596,030.29
管理费用		11,312,457.52	23,207,172.78
研发费用			30,433.98
财务费用		1,731,298.08	354,390.91
其中：利息费用		2,367,533.62	202,320.00
利息收入		150,295.11	224,272.99
加：其他收益		5,935,331.62	544,572.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	1,950,601.96	2,092,841.53

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,950,601.96	2,092,841.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）		86,249,643.04	-2,910,964.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-9,203,885.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		588,654.12	53,733,528.12
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>85,260,507.93</b>	<b>7,537,727.77</b>
加：营业外收入		253,859.45	1,194,144.99
减：营业外支出		4,750,083.05	5,907,659.61
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>80,764,284.33</b>	<b>2,824,213.15</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>80,764,284.33</b>	<b>2,824,213.15</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		80,764,284.33	2,824,213.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>80,764,284.33</b>	<b>2,824,213.15</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			



(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,351,902.70	148,563,732.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,000.00	1,292,708.73
收到其他与经营活动有关的现金	八、48	16,098,651.29	4,393,389.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>69,451,553.99</b>	<b>154,249,831.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		39,192,279.94	151,211,371.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		28,462,772.78	101,387,800.13
支付的各项税费		15,512,755.88	45,420,987.58
支付其他与经营活动有关的现金	八、48	13,136,697.62	47,328,425.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>96,304,506.22</b>	<b>345,348,584.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-26,852,952.23</b>	<b>-191,098,753.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		272,367.00	57,295,770.23
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	八、48	1,817,700.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,090,067.00</b>	<b>57,295,770.23</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		202,205.07	886,409.55
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		202,205.07	886,409.55
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,887,861.93	56,409,360.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			350,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八、48	21,643.85	5,408.81
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,643.85	350,005,408.81
偿还债务支付的现金			68,085,306.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			509,118.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	八、48	306,150.44	2,867,535.04
<b>筹资活动现金流出小计</b>		306,150.44	71,461,959.15
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-284,506.59	278,543,449.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-58.19	-183,208.20
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-25,249,655.08	143,670,848.56
加：期初现金及现金等价物余额		73,973,104.02	28,946,841.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		48,723,448.94	172,617,690.05

法定代表人： 邓亲华      主管会计工作负责人： 邱友志      会计机构负责人： 陈红霞

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,642,773.10	29,869,770.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		82,341,178.47	164,244.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		121,983,951.57	30,034,015.83
购买商品、接受劳务支付的现金		32,030,961.13	52,479,170.09
支付给职工以及为职工支付的现金		21,523,440.32	81,971,700.73
支付的各项税费		15,073,011.91	41,808,464.80
支付其他与经营活动有关的现金		71,478,124.78	27,210,395.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		140,105,538.14	203,469,731.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-18,121,586.57	-173,435,715.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		272,367.00	48,249,868.68

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		1,817,700.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,090,067.00</b>	<b>48,249,868.68</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		186,955.00	395,500.00
投资支付的现金		10,308,553.19	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,495,508.19</b>	<b>395,500.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,405,441.19</b>	<b>47,854,368.68</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			350,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,408.81
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>350,005,408.81</b>
偿还债务支付的现金			64,070,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			300,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		171,327.29	2,845,046.38
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>171,327.29</b>	<b>67,215,046.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-171,327.29</b>	<b>282,790,362.43</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-58.19</b>	<b>-759.11</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-26,698,413.24</b>	<b>157,208,256.36</b>
加：期初现金及现金等价物余额		69,518,772.65	6,280,818.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>42,820,359.41</b>	<b>163,489,074.66</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	附注三、
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	附注三、
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	附注八、
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	附注五、
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

事项数据详见索引及对应财务报表附注

#### (二) 财务报表项目附注

**成都天翔环境股份有限公司**  
**2022年半年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**(二) 行业性质和经营范围**

公司主要业务为提供环保水务运维服务, 环保节能装备技术与工艺研发与制造, 及水电装备等大型核心装备的制造加工; 主要服务行业为: 市政污水处理、乡镇污水处理、化工行业节能装备制造、水电设备等; 商业模式为: 专业提供环保节能系统解决方案、研发设计、系统集成、设备装备制造生产及运维等综合服务。

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)。

**四、 公司基本情况**

**(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2022年6月30日, 本公司注册资本变更为155,146.70万元。

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。

2021 年，本公司根据重整计划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，本公司总股本为 1,551,466,951 股。

截至 2022 年 6 月 30 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%
四川嘉道博文生态科技有限公司	156,375,839.00	10.08
邓亲华	103,588,051.00	6.68
成都农村商业银行股份有限公司	102,409,447.00	6.60

成都市融禾环境发展有限公司	78,523,490.00	5.06
长城国融投资管理有限公司	40,388,409.00	2.60
长城国兴金融租赁有限公司	32,329,398.00	2.08
湖北省资产管理有限公司	29,400,000.00	1.89
民生金融租赁股份有限公司	29,352,749.00	1.89
坤盛国际融资租赁有限公司	23,017,578.00	1.48
光大资本投资有限公司	22,176,336.00	1.43
四川交投产融控股有限公司	14,757,315.00	0.95
雅安市商业银行股份有限公司	14,350,459.00	0.92
深圳金海峡融资租赁有限公司	13,526,612.00	0.87
其他	891,271,268.00	57.47
合计	1,551,466,951.00	100.00

2022年3月29日，公司取得最新的营业执照登记的社会信用代码为91510113734817570A；法定代表人为：邓亲华；注册资本：155,146.70万元；住所：成都市青白江区大同镇大同路188号。

### （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
成都天保环境装备制造有限公司	天保装备
天圣环保工程（成都）有限公司	天圣环保
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
成都市净优源环保科技有限公司	成都净优源
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
Centrealestate Inc.	圣骑士房产
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
成都圣乐福工程技术有限公司	成都圣乐福
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、圣骑士房产合称“美国圣骑士公司”。

## 五、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、 持续经营能力评价

2021 年 7 月 6 日，成都中级人民法院作出（2020）川 01 破 25 号之四，裁定公司司法重整程序完结，重整计划执行完毕。按照重整计划的执行，公司留债金额 2.3 亿元，留债时间 5 年，自重整完成后第四年和第五年分批偿付本金，在目前缺少融资能力以及生产经营仍在逐步恢复的情况下仍面临着一定的流动性紧缺问题。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）聚焦主业、加强环保装备制造

公司拥有丰富的环保设备产品线及大型装备制造经验，未来将继续围绕“环保产业、国际化、高端制造”的战略发展规划，以环保设备及高端制造为基础，积极拓展环保水务运维服务及专业设备研发、制造和销售，开拓节能环保、水电设备、新基建等领域装备制造、委托加工等业务，增强核心竞争力，实现公司持续稳定发展。

#### （2）剥离亏损业务、开拓新业务领域

重整完成后，公司将专注于环保设备制造业务，逐渐剥离持续亏损的业务，避免亏损业务进一

步影响公司盈利能力。

对于盈利能力弱、资金需求大的环保工程业务，将逐步降低其在公司资产和业务结构中的占比。

### （3）提升管理水平，提高经营效益

公司将在保持现有管理团队稳定的基础上，不断完善、优化用人机制，特别是强化激励机制来吸引优秀经营管理人才、营销人才和技术人才，建立科学的人力资源管理体系，进一步增强公司重整后的持续发展能力和竞争优势。

## 六、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出、应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三。

### 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的

其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5“合并财务报表编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、11“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进

行会计处理。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，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损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、11“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别

列示，不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

### 9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确



定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备

#### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为关联方应收账款。

#### ③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各项押金、代垫款、质保金等应收款项。

组合 2	本组合为关联方应收款项。
组合 3	本组为应收股利和应收利息。

## 10、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、委托加工物资、发出商品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益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，按照发

行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益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，长期股权投资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，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 12、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
家具及其他	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

## 13、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资

产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

#### 14、 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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，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，减去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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或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生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

#### 15、 无形资产

##### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	直线法
非专利技术	10	直线法
软件使用权	10	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

## 16、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、技术许可费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 17、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加

以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 19、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 20、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 21、 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变



本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售风力发电机等产品。销售收入确认具体方法：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，已经购货方验收，且产品销售收入金额已经确认，产品相关的成本能够可靠地计量，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

## 22、 合同成本

本公司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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 23、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **24、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵

减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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的利益，则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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或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其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25、 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**26、 重要会计政策、会计估计的变更**

(1) 重要会计政策变更

本公司报告期内未发生重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更。

**27、 重大会计判断和估计**

本公司报告期内未发生重大会计判断和估计。

**七、 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	见第七节、七、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 (%)
----	------	--------

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

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、国家税务总局、国家发展改革委联合颁发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税〔2020〕23号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 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 2021 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。本公司从 2011 年起，报经主管税务部门备案后，可减按 15%的税率缴纳企业所得税。本公司 2021 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。

根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。子公司世纪同源享受该政策。

根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 11 号），自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。子公司世纪同源享受该政策。

## 八、 合并财务报表项目注释

### 1、 货币资金

项目	期末余额	上年期末余额
库存现金	59,324.32	70,683.29
银行存款	48,664,124.62	73,902,420.72
其他货币资金	1,831,513.65	2,596,974.68
合计	50,554,962.59	76,570,078.69
其中：存放在境外的款项总额	14,428.46	2,263.04
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,831,513.65	2,596,974.68

### 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	996,244.84	500,000.00
合计	996,244.84	500,000.00

(2) 年末已用于质押的应收票据：无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

### 3、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	52,361,970.74
1 至 2 年	61,276,451.33
2 至 3 年	3,184,835.85
3 至 4 年	7,212,912.92

4至5年		3,746,286.54
5年以上		1,323,350.01
小计		129,105,807.39
减：坏账准备		17,309,546.59
合计		111,796,260.80

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,069,063.67	0.82	1,069,063.67	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	129,105,807.39	99.18	17,309,546.59	13.41	111,796,260.80
其中：					
按账龄组合	129,105,807.39	99.18	17,309,546.59	13.41	111,796,260.80
合计	130,174,871.06	100.00	18,378,610.26	14.12	111,796,260.80

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,321,395.69	1.09	1,261,195.69	95.44	60,200.00
按组合计提坏账准备的应收账款	119,508,130.70	98.91	14,049,552.56	11.76	105,458,578.14
其中：					
按账龄组合	119,508,130.70	98.91	14,049,552.56	11.76	105,458,578.14
合计	120,829,526.39	100.00	15,310,748.25	12.67	105,518,778.14

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收款项的账龄	15,310,748.25	3,069,362.01		1,500.00		18,378,610.26
合计	15,310,748.25	3,069,362.01		1,500.00		18,378,610.26

(4) 本期实际核销的应收账款情况：本次核销应收账款 1,500.00 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 111,682,240.13 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 85.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 13,586,057.28 元。

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	75,470,407.72	57.98	9,839,776.68
客户二	23,034,708.03	17.70	2,303,470.80
客户三	5,837,797.67	4.48	291,889.88
客户四	5,029,667.50	3.86	380,187.63
客户五	2,309,659.21	1.77	770,732.29
合计	111,682,240.13	85.79	13,586,057.28

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

#### 4、 应收账款融资

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	15,852,888.00	5,936,515.50
合计	15,852,888.00	5,936,515.50

#### 5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,713,687.81	87.41	12,926,119.94	79.88
1至2年	188,235.94	1.54	1,358,392.11	8.39
2至3年	282,932.64	2.31	235,681.43	1.46
3年以上	1,072,356.95	8.75	1,661,909.73	10.27
合计	12,257,213.34	100.00	16,182,103.21	100.00

注：一年以上的预付款项主要为供应商未开具发票而未结算的金额。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

供应商名称	金额	占预付款项余额的比例(%)
供应商一	3,562,220.00	29.06
供应商二	658,000.00	5.37
供应商三	547,367.97	4.47
供应商四	500,000.00	4.08
供应商五	494,749.27	4.04
合计	5,762,337.24	47.01

#### 6、 其他应收款



项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,977,101.35	15,589,671.32
合计	25,977,101.35	15,589,671.32

(1) 应收利息：无。

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	24,665,351.99
1 至 2 年	915,745.73
2 至 3 年	1,326,481.24
3 至 4 年	63,970.80
4 至 5 年	612,238.20
5 年以上	1,350,096.56
小计	28,933,884.52
减：坏账准备	2,956,783.17
合计	25,977,101.35

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	2,839,439.54	2,249,739.78
押金及保证金	1,162,525.73	760,837.73
往来款	20,316,998.53	3,323,633.58
关联方款项	3,259,922.87	12,483,700.00
法院冻结资金	28,967.12	975.00
其他	6,326,030.73	6,041,941.11
小计	33,933,884.52	24,860,827.20
减：坏账准备	7,956,783.17	9,271,155.88
合计	25,977,101.35	15,589,671.32

③坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			其他变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
其他应收款坏账准备	9,271,155.88		1,005,770.71	308,602.00		7,956,783.17
合计	9,271,155.88		1,005,770.71	308,602.00		7,956,783.17

④本期实际核销的其他应收款情况：由于深圳国投供应链管理有限公司为失信执行人企业，款项难以收回，故核销其他应收款 308,602.00。

⑤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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
单位一	借款	10,732,752.46	1年以内	31.63	536,637.62
单位二	代收代付款	10,553,482.00	1年以内	31.10	
单位三	往来款	5,000,000.00	3-4年	14.73	5,000,000.00
单位四	往来款	471,000.00	1年以内	1.39	23,550.00
单位五	往来款	435,059.60	5年以上	1.28	435,059.60
合计	—	27,192,294.06	—	80.13	5,995,247.22

⑥涉及政府补助的应收款项：无。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	24,475,053.49		24,475,053.49
在产品	105,714,717.01	40,111,055.86	65,603,661.15
库存商品	199,987,951.19	194,831,172.85	5,156,778.34
周转材料	33,670.80		33,670.80
发出商品	4,305,544.12		4,305,544.12
合计	334,516,936.61	234,942,228.71	99,574,707.90

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	23,388,536.32	3,091,145.81	20,297,390.51
在产品	69,579,917.48	40,111,055.86	29,468,861.62
库存商品	208,893,556.45	196,670,580.73	12,222,975.72
周转材料	32,008.69		32,008.69
发出商品	1,412,897.84		1,412,897.84
合计	303,306,916.78	239,872,782.40	63,434,134.38

#### 8、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣的增值税	66,682,524.21	67,709,595.45
增值税留底税额	4,146,465.68	
待转销项税	671,605.03	
所得税	878,689.26	878,689.26
终止 PPP 项目 <sup>注</sup>	164,544,577.26	164,544,577.26
其他	50,000.00	50,000.00
合计	236,973,861.44	233,182,861.97

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	巴中市巴州区清江镇、曾口镇、 水宁寺镇雍湾污水处理项目	合计
一、账面原值			
1.期初余额	352,450,190.79	33,443,876.95	385,894,067.74
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	352,450,190.79	33,443,876.95	385,894,067.74
二、减值准备			
1.期初余额	187,905,613.53	33,443,876.95	221,349,490.48
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	187,905,613.53	33,443,876.95	221,349,490.48
三、账面价值			

项目	简阳市38个乡镇污水处理项目	巴中市巴州区清江镇、曾口镇、水宁寺镇场镇污水处理项目	合计
1.期末账面价值	164,544,577.26		164,544,577.26
2.期初账面价值	164,544,577.26		164,544,577.26

(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) 巴中市巴州区清江镇、曾口镇、水宁寺镇场镇污水处理项目：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、长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
一、合营企业						
无						
小计						
二、联营企业						

成都汇凯水处理有限公司 <sup>注1</sup>	5,571,528.15			570,807.56	
宏华融资租赁（深圳）有限公司 <sup>注2</sup>	61,304,688.66			1,402,194.40	
小计	66,876,216.81			1,973,001.96	
合计	66,876,216.81			1,973,001.96	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	减值准备期末余 额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准 备	其他		
一、合营企业					
无					
小计					
二、联营企业					
成都汇凯水处理有限公司 <sup>注1</sup>				6,142,335.71	
宏华融资租赁（深圳）有限公司 <sup>注2</sup>				62,706,883.06	
小计				68,849,218.77	
合计				68,849,218.77	

注 1：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“第七节、十三、（二）、注 1”。

注 2：截至 2022 年 6 月 30 日，本公司持有的宏华融资租赁（深圳）有限公司 11.24%股权质押给高胜男，宏华融资租赁（深圳）有限公司 3.37%股权质押给廖红梅，均已作为留债债权进行待清偿。

(2) 向投资企业转移资金能力受限制的有关情况：无。

#### 10、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					对被投资单位 无重大影响，
中昊碱业有限公司	685,200.00	685,200.00					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	5,000,000.00	5,000,000.00					

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
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	8,992,893.00	8,992,893.00					

#### 11、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公司 青云2号私募基金	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

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公司，2021年由于新战略投资者的加入，决定不再继续对该项目进行投资，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标的的财务报表账面净资产确定为公允价值，2021年计入公允价值变动收益-15,000,000.00元。

#### 12、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	299,539,570.76	304,990,582.44
固定资产清理		
合计	299,539,570.76	304,990,582.44

##### (1) 固定资产

###### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	314,425,360.36	377,506,236.32	6,757,609.61	5,918,660.34	704,607,866.63
2、本期增加金额		2,884,233.55	51,874.78	125,839.54	3,061,947.87
(1) 购置		641,787.29	51,874.78	125,839.54	819,501.61
(2) 在建工程转入		2,242,446.26			2,242,446.26
(3) 企业合并增加					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
3、本期减少金额		7,254,241.87	2,919,806.42	1,072,817.50	11,246,865.79
(1) 处置或报废		7,254,241.87	2,919,806.42	1,072,817.50	11,246,865.79
4、期末余额	314,425,360.36	373,136,228.00	3,889,677.97	4,971,682.38	696,422,948.71
二、累计折旧					
1、年初余额	83,642,094.51	204,248,989.74	6,099,229.61	5,055,855.30	299,046,169.16
2、本期增加金额	3,882,540.98	4,254,803.65	258,480.27	209,853.59	8,605,678.49
(1) 计提	3,882,540.98	4,254,803.65	258,480.27	209,853.59	8,605,678.49
3、本期减少金额		6,392,397.84	2,754,997.44	977,442.35	10,124,837.63
(1) 处置或报废		6,392,397.84	2,754,997.44	977,442.35	10,124,837.63
外币折算差异		-371,011.34		9,255.29	-361,756.05
4、期末余额	87,524,635.49	201,740,384.21	3,602,712.44	4,297,521.83	297,165,253.97
三、减值准备					
1、年初余额		100,519,408.40	29,569.29	22,137.34	100,571,115.03
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额		801,284.42	29,569.29	22,137.34	852,991.05
(1) 处置或报废		801,284.42	29,569.29	22,137.34	852,991.05
4、期末余额		99,718,123.98			99,718,123.98
四、账面价值					
1、期末账面价值	226,900,724.87	71,677,719.81	286,965.53	674,160.55	299,539,570.76
2、年初账面价值	230,783,265.85	72,737,838.18	628,810.71	840,667.70	304,990,582.44

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情况：无

④通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
办公设备	3,115.87
房屋建筑物	52,763,233.80
机器设备	474,699.94
合计	53,241,049.61

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：无

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
离心机装备车间	79,541,049.40	四期工程验收后一起办理权证
倒班楼	5,805,980.97	
第一综合楼	1,400,638.92	
篮球场看台及厕所	994,215.97	
合计	87,741,885.26	

⑥所有权或使用权受限制的固定资产情况

项目	期末账面价值	受限原因
房屋建筑物	215,336,840.28	抵押
机器设备	10,878,874.83	抵押
合计	226,215,715.11	

(2) 固定资产清理：无



### 13、 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
筒体车床				906,710.55		906,710.55
待安装设备	464,933.19		464,933.19	464,933.19		464,933.19
节能环保离心机制造生产线技术改造项目	12,249,842.49		12,249,842.49	12,249,842.49		12,249,842.49
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	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	102,229.60		102,229.60	102,229.60		102,229.60
合计	48,354,330.01	33,443,876.95	14,910,453.06	49,261,040.56	33,443,876.95	15,817,163.61

#### (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
节能环保离心机制造生产线技术改造项目	23,200.00	12,249,842.49									自筹	12,249,842.49	
合计	23,200.00	12,249,842.49										12,249,842.49	

## 14、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权及其他	软件系统	合计
一、账面原值				
1、年初余额	44,784,255.95	2,000,000.00	7,055,295.19	53,839,551.14
2、本期增加金额			44,743.70	44,743.70
(1) 购置			44,743.70	44,743.70
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额			2,123,893.81	2,123,893.81
(1) 处置			2,123,893.81	2,123,893.81
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	44,784,255.95	2,000,000.00	4,976,145.08	51,760,401.03
二、累计摊销				
1、年初余额	10,624,238.51	2,000,000.00	4,945,009.20	17,569,247.71
2、本期增加金额	386,815.74		224,242.57	611,058.31
(1) 计提	386,815.74		224,242.57	611,058.31
3、本期减少金额			353,982.39	353,982.39
(1) 处置			353,982.39	353,982.39
4、期末余额	11,011,054.25	2,000,000.00	4,815,269.38	17,826,323.63
三、减值准备				
1、年初余额				
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	33,773,201.70		160,875.70	33,934,077.40
2、年初账面价值	34,160,017.44		2,110,285.99	36,270,303.43

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(3) 期末已抵押的无形资产情况：

序号	土地证号	面积 (M <sup>2</sup> )	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	1,737,620.49	3,814,104.01
第三宗地1	川 (2018) 青白江区不动产权第 0006175	59,307.10	16,018,995.06	4,340,376.87	11,678,618.19

序号	土地证号	面积 (M <sup>2</sup> )	账面原值	累计摊销	净值
第三宗地2	号		1,301,721.20	309,775.60	991,945.60
第四宗地	川 (2016) 青白江区不动产权第0001074号	87,241.73	21,911,815.19	4,623,281.29	17,288,533.90
合计		193,611.83	44,784,255.95	11,011,054.25	33,773,201.70

## 15、 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	328,280,023.88			328,280,023.88
合计	328,280,023.88			328,280,023.88

### (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	328,280,023.88			328,280,023.88
合计	328,280,023.88			328,280,023.88

## 16、 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余数
房屋装修		81,113.29	61,236.86		19,876.43
其他	735,935.31		98,747.94		637,187.37
合计	735,935.31	81,113.29	159,984.80		657,063.80

## 17、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细：无

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细：无

(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	722,719,646.95	726,749,702.39
可抵扣亏损	229,045,672.09	167,941,253.25
合计	951,765,319.04	894,690,955.64

(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
2022年	1,256,608.49	1,257,058.49
2023年	39,006,183.54	39,150,937.06
2024年	57,672,675.68	57,672,675.68

年份	期末数	期初数
2025年	43,546,727.13	43,546,727.13
2026年	74,370,424.59	26,313,854.89
2027年	13,193,052.66	
合计	229,045,672.09	167,941,253.25

#### 18、 资产减值准备

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	15,310,748.25	3,067,862.01					18,378,610.26
二、其他应收款坏账准备	9,271,155.88			1,314,372.71			7,956,783.17
三、存货跌价准备	239,872,782.40				4,930,553.69		234,942,228.71
四、固定资产减值准备	100,571,115.03				852,991.05		99,718,123.98
五、在建工程减值准备	33,443,876.95						33,443,876.95
六、无形资产减值准备							
七、商誉减值准备	328,280,023.88						328,280,023.88
合计	726,749,702.39	3,067,862.01		1,314,372.71	5,783,544.74		722,719,646.95

#### 19、 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付货款	118,988,176.24	103,601,458.11
合计	118,988,176.24	103,601,458.11

##### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	43,518,200.00	滚动付款
供应商二	2,718,446.60	未结算
供应商三	2,353,495.14	未结算
供应商四	1,354,550.00	未结算
合计	49,944,691.74	

#### 20、 合同负债

##### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
预收货款	31,996,733.51	9,305,219.27

项目	期末余额	年初余额
合计	31,996,733.51	9,305,219.27

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因：无

## 21、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,099,626.78	23,833,642.04	26,960,520.65	2,972,748.17
二、离职后福利-设定提存计划	269,051.84	1,815,194.50	2,082,813.62	1,432.72
三、辞退福利	2,821,215.87	321,757.07	1,567,333.73	1,575,639.21
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	9,189,894.49	25,970,593.61	30,610,668.00	4,549,820.10

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,698,404.80	19,568,779.95	22,578,523.50	2,688,661.25
2、职工福利费		2,802,285.79	2,802,285.79	
3、社会保险费	108,171.48	935,371.48	1,042,886.04	656.92
其中：医疗保险费	108,064.68	844,050.41	951,513.19	601.90
工伤保险费	22.66	36,537.75	36,537.75	22.66
大病医疗保险	84.14	54,783.32	54,835.10	32.36
4、住房公积金	293,050.50	490,569.88	500,190.38	283,430.00
5、工会经费和职工教育经费		36,634.94	36,634.94	
合计	6,099,626.78	23,833,642.04	26,960,520.65	2,972,748.17

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	258,029.00	1,749,254.96	2,005,915.96	1,368.00
2、失业保险费	11,022.84	65,939.54	76,897.66	64.72
合计	269,051.84	1,815,194.50	2,082,813.62	1,432.72

## 22、 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税		19,910.49
企业所得税	399,439.78	560,849.65
个人所得税	245,951.02	8,762,454.98
城市维护建设税	119,158.06	148,339.66

项目	期末余额	年初余额
教育费附加	30,697.68	43,422.30
地方教育费附加	22,043.28	30,162.68
印花税	44,063.30	90,203.81
残疾人就业保障金	1,220,493.04	1,755,149.68
合计	2,081,846.16	11,410,493.25

### 23、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	3,998,561.63	1,817,528.01
其他应付款	255,400,760.63	240,158,199.27
合计	259,399,322.26	241,975,727.28

#### (1) 应付利息

分类列示

项目	期末数	期初数
应付短期借款利息		
应付企业债券利息		
应付长期借款利息	3,998,561.63	1,817,528.01
供应商诉讼利息		
合计	3,998,561.63	1,817,528.01

付利息明细列示如下：

债权人名称	期末数	期初数
中国东方资产管理股份有限公司四川省分公司	148,669.76	67,577.16
汉富（北京）资本管理有限公司	744,558.58	338,435.72
民间借贷-廖红梅	39,747.81	18,067.19
中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司	996,515.96	452,961.80
重庆银行成都分行	98,238.17	44,653.71
长城国兴金融租赁有限公司	43,088.76	19,585.80
芜湖长嘉投资基金（有限合伙）	1,618,130.65	735,513.93
高胜男	85,250.00	38,750.00
长江联合金融租赁有限公司	110,399.74	50,181.70
四川一字钢结构工程有限公司	113,962.20	51,801.00
合计	3,998,561.63	1,817,528.01

## (2) 其他应付款

### ①按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
借款	9,066,854.48	9,066,854.48
往来款	40,197,533.79	17,214,176.15
限制性股票回购义务	1,175,888.89	1,175,888.89
违约金、罚息、滞纳金	3,797,400.30	3,808,893.66
中介费	11,721,906.87	14,434,925.52
其他	92,306,046.22	97,322,330.49
待清偿涉诉债权	97,135,130.08	97,135,130.08
合计	255,400,760.63	240,158,199.27

### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款:

项目	金额	未偿还或结转的原因	账龄
单位一	55,666,139.56	涉诉暂未清偿	3 年以上
单位二	22,978,187.42	子公司经营困难未支付	2-3 年
单位三	22,532,520.00	未到支付期	3 年以上
单位四	11,911,828.42	劣后债权未清偿	3 年以上
单位五	11,241,563.47	劣后债权未清偿	3 年以上
单位六	10,841,536.87	涉诉暂未清偿	3 年以上
合计	135,171,775.74	——	——

## 24、 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	3,130,011.12	3,130,011.12
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的应付债券		
合计	3,130,011.12	3,130,011.12

### (2) 一年内到期的长期借款:

借款方	期末数	期初数
Mertus	3,130,011.12	3,130,011.12
合计	3,130,011.12	3,130,011.12

## 25、 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税	361,514.57	871,575.53
合计	361,514.57	871,575.53

## 26、 长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
信用借款		
抵押借款	5,761,769.00	5,761,769.00
保证借款		
质押借款		
合计	5,761,769.00	5,761,769.00

期末长期借款余额为重庆银行股份有限公司成都分行担保债权留债金额 5,761,769.00 元，根据重整计划分 5 年偿还。

## 27、 预计负债

项目	期末数	期初数
对外提供担保 <sup>注1</sup>	2,774,489.49	3,074,489.49
证券索赔 <sup>注2</sup>	49,441,214.90	49,612,542.19
合计	52,215,704.39	52,687,031.68

注 1： 2017 年 10 月 29 日，上海傲江生态环境科技有限公司（以下简称上海傲江）与中建投租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》，租赁本金 1,400 万元，租期 36 个月，租赁年利率 5.9375%。经第三届董事会第四十三次临时会议、2016 年第六次临时股东大会审议批准，公司为该笔借款提供担保。上海傲江股东也同时为该笔借款提供担保。因上海傲江未按期支付租赁，中建投租赁股份有限公司已起诉公司，要求公司承担担保责任。该案件于 2021 年 8 月 2 日判决：确认原告中建投租赁股份有限公司对被告成都天翔环境股份有限公司享有的连带保证债权范围如下：租金 2,658,712.27 元、留购价款 100 元、律师费 50,000.00 元及截止 2020 年 12 月 14 日的逾期利息 365,677.22 元。在本次破产重整债权申报中，中建投租赁股份有限公司向公司申报了担保债权，公司基于谨慎性原则，在 2021 计提预计负债。截止 2022 年 06 月 30 日，已现金清偿 30 万元。

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，2021 年发生索赔金额 192.57 万元，本期发生索赔金额 17.132729 万元。

## 28、 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,705,055.86		542,140.44	14,162,915.42	政府补助
未实现售后租回损益	6,599,529.19		1,348,013.52	5,251,515.67	
合计	21,304,585.05		1,890,153.96	19,414,431.09	—

其中，涉及政府补助的项目：

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 <sup>注1</sup>	1,042,354.95		65,559.12		976,795.83	与资产相关
第一批工业企业灾后恢复生产新增流动资金贷款贴息和灾后重建技术改造达产项目贷款贴息 <sup>注2</sup>	491,432.04		37,520.94		453,911.10	与资产相关
工业园区企业基础设施建设补助款 <sup>注3</sup>	2,727,459.21		194,818.50		2,532,640.71	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 <sup>注4</sup>	969,543.34		53,905.28		915,638.06	与资产相关
2011 年第一批技术改造资金 <sup>注5</sup>	1,123,911.58		2,758.20		1,121,153.38	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 <sup>注6</sup>	1,835,525.39		62,669.38		1,772,856.01	与资产相关
2016 年节能环保装备产业项目投资 <sup>注7</sup>	6,014,829.35		124,909.02		5,889,920.33	与资产相关
2017 年第二批省级科技计划项目资金 <sup>注8</sup>	500,000.00				500,000.00	与收益相关
合计	14,705,055.86		542,140.44		14,162,915.42	

(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 2022 年 6 月 30 日，摊余金额为 976,795.83 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 2022 年 6 月 30 日，摊余金额为 453,911.10 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 2022 年 6 月 30 日，摊余金额为 2,532,640.71 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 万千瓦以下中型水轮发电成套设备制造及离心分离设备开发制造技术改造”的贴息 3,000,000.00 元。摊销期限为相关长期资产可供使用时起至使用寿命结束或转让处置。截至 2022 年 6 月 30 日，摊余金额为 915,638.06 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 2022 年 6 月 30 日，摊余金额为 1,121,153.38 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 2022 年 6 月 30 日，摊余金额 1,772,856.01 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 2022 年 6 月 30 日，摊余金额为 5,889,920.33 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。

## 29、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
留债债权	228,757,975.23	228,757,975.23
合计	228,757,975.23	228,757,975.23

注：以上留债债权根据重整计划分 5 年偿还。

他非流动负债明细列示如下其：

债权人	期末数
长城国兴金融租赁有限公司	2,527,200.00
芜湖长嘉投资基金（有限合伙）	94,905,022.90
高胜男	5,000,000.00
廖红梅	2,331,250.49
长江联合金融租赁有限公司	6,475,059.00
中国长城资产管理股份有限公司四川省分公司	58,446,684.00
汉富（北京）资本管理有限公司	43,669,124.97
四川一字钢结构工程有限公司	6,684,000.00
中国东方资产管理股份有限公司四川省分公司	8,719,633.87
合计	228,757,975.23

### 30、 股本

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	比例（%）
有限售条件股份	1,157,768,673.00			1,157,768,673.00	74.62
无限售条件股份	393,698,278.00			393,698,278.00	25.38
合计	1,551,466,951.00			1,551,466,951.00	100.00

### 31、 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	634,343,498.22			634,343,498.22
其他资本公积	1,932,205,929.24			1,932,205,929.24
合计	2,566,549,427.46			2,566,549,427.46

### 32、 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已达到解锁条件但尚未回购注销的股份。待公司回购该部分股份后与相应的股本、资本公积对冲。

### 33、 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额	年末余额
----	------	-------	------

		本年所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税费 用	税后归属于母公 司	税后 归属 于少 数股 东	
将重分类进损益的 其他综合收益	-2,010,907.88	-1,193,181.40			-3,204,089.28		-3,204,089.28
其中：外币财务报 表折算差额	24,411,055.16	-1,193,181.40			23,217,873.76		23,217,873.76
权益性投资	-26,421,963.04				-26,421,963.04		-26,421,963.04
合计	-2,010,907.88	-1,193,181.40			-3,204,089.28		-3,204,089.28

#### 34、 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,633,460.93			25,633,460.93
合计	25,633,460.93			25,633,460.93

#### 35、 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	-3,761,758,889.18	-3,366,381,728.09
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-3,761,758,889.18	-3,366,381,728.09
加：本期归属于母公司股东的净利润	-8,031,890.23	-395,377,161.09
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,769,790,779.41	-3,761,758,889.18

#### 36、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,333,624.10	45,319,529.64	140,299,530.53	114,694,988.79
其他业务	5,976,265.30	4,544,656.40	12,158,676.37	10,214,176.99

项目	本期发生额		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
合计	62,309,889.40	49,864,186.04	152,458,206.90	124,909,165.78

### 37、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期数
城建税	204,515.97	380,451.19
教育费附加	87,649.69	163,050.51
地方教育费附加	58,433.12	108,700.34
土地使用税	1,161,670.98	774,447.32
房产税	995,599.35	1,109,905.13
车船税	12,001.80	10,921.80
印花税	61,511.70	66,018.52
环保税		7,796.97
土地增值税		9,515,960.21
其他		633,070.11
合计	2,581,382.61	12,770,322.10

### 38、销售费用

项目	本期发生额	上年同期数
职工薪酬	1,913,504.31	4,157,883.03
差旅费	375,884.39	998,207.09
广告宣传费		255,436.16
运输费及保险费	86,787.22	101,285.69
其他	1,436,454.22	5,398,029.22
合计	3,812,630.14	10,910,841.19

### 39、管理费用

项目	本期发生额	上年同期数
职工薪酬	8,803,269.25	15,887,778.05
破产重组相关费用	18,930.19	10,241,557.53
各项服务费	2,034,979.34	5,197,944.24
租赁费	192,185.02	284,679.08
折旧及摊销费	1,670,622.41	4,088,821.64
财产保险费	184,410.30	496,321.83

项目	本期发生额	上年同期数
办公费	138,837.50	557,916.07
交通和差旅费	262,087.16	729,776.12
业务招待费	453,127.55	414,228.57
其他	505,860.25	7,620,007.34
合计	14,264,308.97	45,519,030.47

#### 40、 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	2,369,367.32	10,711,268.89
减：利息收入	166,616.08	232,456.19
加：汇兑损失	-1,186,789.26	1,522,820.18
银行手续费等	20,405.51	153,703.96
合计	1,036,367.49	12,155,336.84

#### 41、 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	968,078.17	554,597.16
其他	5,000,000.00	
合计	5,968,078.17	554,597.16

(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	65,559.12	65,559.12	详见“第七节、八、28”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	37,520.94	37,520.94	详见“第七节、八、28”所述
基础设施补助费	194,818.50	194,818.50	详见“第七节、八、28”所述
2011 年 300 万元贴息	53,905.28	53,905.28	详见“第七节、八、28”所述
120 万节能环保离心机项目技改贴息	2,758.20	2,758.20	详见“第七节、八、28”所述
高水投项目技改补助（300 万）	62,669.38	62,669.38	详见“第七节、八、28”所述

项目名称	金额	计入当期非经常性损益的金额	文件依据
2016 节能环保装备产业项目贴息 (800 万)	124,909.02	124,909.02	详见“第七节、八、28”所述
三代手续费返还	405,708.38	405,708.38	财行(2019)11号
税费加计扣除	9,401.02	9,401.02	财政部税务总局海关总署公告2019 年第39号
稳岗补贴	7,764.80	7,764.80	
未达起征点政府免税	3,063.53	3,063.53	财政部税务总局公告2021 年第11号
合计	968,078.17	968,078.17	——

#### 42、 投资收益

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	1,950,601.96	2,092,841.53
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资产生的投资收益		
合计	1,950,601.96	2,092,841.53

#### 43、 信用减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	-2,093,591.30	-148,693.49
合计	-2,093,591.30	-148,693.49

#### 44、 资产处置收益

项目	本期数	上期数
非流动资产处置收益	645,856.57	60,151,913.09
其中：固定资产处置收益	645,856.57	60,151,913.09
资产处置相关损失		-31,062.15
合计	645,856.57	60,120,850.94

#### 45、 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			
其他	277,924.66	1,699,695.71	277,924.66
合计	277,924.66	1,699,695.71	277,924.66

**46、 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
非流动资产报废损失	63,231.49		63,231.49
其中：固定资产报废损失	63,231.49		63,231.49
罚款支出	1,500,000.00	8,922.19	1,500,000.00
滞纳金		5,388,391.70	
其他	3,130,554.73	790,234.81	3,130,554.73
合计	4,693,786.22	6,187,548.70	4,693,786.22

**47、 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	5,201.02	-1,221,993.12
递延所得税费用		-877,881.65
合计	5,201.02	-2,099,874.77

**48、 现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上年同期数
往来款及其他	14,726,200.89	4,343,389.61
退备用金	647,480.40	
保证金	724,970.00	50,000.00
合计	16,098,651.29	4,393,389.61

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上年同期数
付现费用	8,434,416.68	40,985,552.70
往来款及其他	3,698,805.94	6,342,872.57
保证金	1,003,475.00	
合计	13,136,697.62	47,328,425.27

**(3) 收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上年同期数
受限冻结资金	21,643.85	5,408.81
合计	21,643.85	5,408.81

**(4) 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上年同期数
----	-------	-------



项目	本期发生额	上年同期数
证券索赔（虚假陈述）款	171,327.29	406,911.55
受限冻结资金	134,823.15	22,488.66
融资租赁设备租金		600,000.00
证券过户登记费		1,838,134.83
合计	306,150.44	2,867,535.04

(5) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期数
收到归还的借款	1,660,000.00	
收到借款利息	157,700.00	
合计	1,817,700.00	

49、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-7,199,103.03	6,349,735.34
加：资产减值准备		148,693.49
信用减值损失	2,093,591.30	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,605,678.49	16,503,539.96
使用权资产折旧		
无形资产摊销	611,058.31	1,978,443.48
长期待摊费用摊销	159,984.80	150,204.61
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）	-645,856.57	-60,120,850.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	63,231.49	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,369,425.51	12,128,097.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,950,601.96	-2,092,841.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		233,917.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-877,300.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,210,019.83	-24,860,759.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,448,076.47	54,207,130.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,697,735.73	-194,846,763.81

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-26,852,952.23	-191,098,753.58
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	48,723,448.94	172,617,690.05
减：现金的年初余额	73,973,104.02	28,946,841.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-25,249,655.08	143,670,848.56

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	48,723,448.94	172,617,690.05
其中：库存现金	59,324.32	444,475.00
可随时用于支付的银行存款	48,664,124.62	172,173,215.05
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		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	48,723,448.94	172,617,690.05

**50、 其他**

(1) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,831,513.65	诉讼冻结、受限的汇票保证金
固定资产	226,215,715.11	诉讼冻结
无形资产	33,773,201.70	诉讼冻结
应收账款	24,037,757.01	
长期股权投资	66,876,216.81	
合计	352,734,404.28	

## (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			
其中：美元	3,061.83	6.7114	20,549.17
欧元	2,356.78	7.0084	16,517.26
应收账款			
其中：欧元	158,948.10	7.0084	1,113,971.86
美元	-6,691.33	6.7114	-44,908.19
应付账款			
其中：欧元	21,538.00	7.0084	150,946.92
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	490,928.23	6.7114	3,294,815.72

## 九、 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	
天保装备	成都	成都	环保工程及服务	100.00		设立
天圣环保	成都	成都	生产制造	51.00	39.20	设立
天保同司	成都	成都	技术开发等		100.00	设立
世纪同源	成都	成都	技术开发等		100.00	收购
成都净优源	成都	成都	环保工程及服务	100.00		设立
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
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

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	
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
成都圣乐福	成都	成都	技术和设备研发、销售	100.00		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	城镇污水治理服务	51.00		设立

注：

1) 成都天保环境装备制造有限公司是公司出资成立的全资子公司，于 2017 年 1 月 23 日正式成立，取得经成都市青白江区市场和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 2022 年 6 月 30 日，天保装备实收资本为 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）。

2) 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 2022 年 6 月 30 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）。

2.1) 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。2022年1月18日，天保汇同在青白江召开股东会，天圣环保同意将其持有的天保汇同股权转让以1元的价格转让给净优源。截至2022年6月30日，天保汇同注册资本1,000.00万元，实收资本为1,000.00万元，均为净优源出资。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）。

2.1.1) 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；固体废物污染治理；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2022年6月30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。

3) 成都市净优源环保科技有限公司是公司本年出资成立的全资子公司，于2021年11月25日正式成立，取得经成都市青白江区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91510113MA63GN5A47之企业法人营业执照。成都净优源成立时注册资本为1,000.00万元，截至2022年6月30日，成都净优源实收资本为1000.00万元，公司实际投资1000.00万元。经营范围为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；劳务服务（不含劳务派遣）；市政设施管理；环保咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

4) 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2022年6月30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。

5) 成都圣骑士环保科技有限公司，为本公司与东证融成共同发起设立的投资基金即成都东证天圣股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称东证天圣）在成都投资设立的特殊目的公司，2015年本公司通过非公开发行募集资金向东证天圣收购其持有的成都圣骑士环保100%股权从而达到了收购Centrisys Corporation和Centrealstate Inc.的目的。截至2022年6月30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）。

5.1) 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 2022 年 6 月 30 日，圣骑士资本实收资本 7,500,000.10 美元。

5.1.1) 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 2022 年 6 月 30 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定的商业活动。

5.1.2) 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 2022 年 6 月 30 日，圣骑士房产股东为圣骑士资本，占比 100.00%。

6) 四川中欧环保科技有限公司为公司以自有资金与四川中海工业设备有限公司（以下简称四川中海）、上海惠畅投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称上海惠畅）共同出资成立的环保科技有限责任公司，中欧环保成立于 2015 年 8 月，注册资本为 3,000.00 万元人民币，其中：公司出资 1,530.00 万元人民币，持有 51%的股权；四川中海出资 1,050.00 万元人民币，持有 35%的股权；上海惠畅出资 420.00 万元人民币，持有 14%的股权。2018 年 3 月 26 日，上海惠畅投资管理合伙企业（有限合伙）与成都天翔环境股份有限公司签订股权转让协议，上海惠畅将持有的中欧环保股权 420 万元(公司注册资本的 14%)转让给天翔环境，以上变更已于 2018 年 4 月 18 日通过成都市青白江区市场和质量监督管理局审批，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 2022 年 6 月 30 日，中欧环保实收资本为 3,000.00 万元，公司实际投资 3,000.00 万元。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）。

7) 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 2022 年 6 月 30 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）。

8) 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 2022 年 6 月 30 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）。

9) 成都天盛华翔环保科技有限公司是公司出资成立的全资子公司，于 2017 年 1 月 6 日正式成立，取得经成都市青白江区市场和监督管理局核发的统一社会信用代码为 91510113MA62PD1K13 之企业法人营业执照。天盛华翔成立时注册资本为 30,000.00 万元，截至 2022 年 6 月 30 日，天盛华翔实收资本为 6,433.92 万元，公司实际投资 6,433.92 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）。

9.1) 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 2022 年 6 月 30 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）。

10) 成都天翔葛博投资有限公司是公司出资成立的全资子公司，于 2017 年 3 月 23 日正式成立，取得经成都市青白江区市场和监督管理局核发的统一社会信用代码为 91510113MA6CM5UX3P 之企业法人营业执照。天翔葛博成立时注册资本为 30,000.00 万元，截至 2022 年 6 月 30 日，天翔葛博实收资本为 6,136.44 万元，公司实际投资 6,136.44 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）。

11) 成都圣乐福工程技术有限公司（原名成都翔易环保科技有限公司）是公司与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。成都圣乐福成立时注册资本为 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%。2022 年 3 月 14 日，经股东一致同意，成都易态科技有限公司将其持有的 35% 股份，转让给公司，公司认缴金额变更为 10,000.00 万元，占注册资本的 100%。截至 2022 年 6 月 30 日，成都圣乐福实收资本为 159.52 万元，公司实际投资 159.52 万元。经营范围为：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让；机械设备研发；专业设计服务；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；通用设备制造（不含特种设备制造）；环境保护专用设备销售；液压动力机械及元件销售；气压动力机械及元件销售；机械零件、零部件销售；通用设备维修；专用设备修理；电气设备修理；租赁服务（不含许可类租赁服务）；普通机械设备安装服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

12) 巴中天翔环保有限公司是公司出资成立的全资子公司，于 2017 年 9 月 18 日正式成立，取得经巴中市巴州区工商和质量技术监督管理局核发的统一社会信用代码为 91511902MA63PTRU32 之企业法人营业执照。巴中天翔成立时注册资本为 3,000.00 万元，截至 2022 年 6 月 30 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）。

13) 成都翔盟实业有限公司是公司出资成立的全资子公司，于 2017 年 10 月 18 日正式成立，取得经成都市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91510100MA6C54JQ08 之企业法人营业执照。翔盟实业成立时注册资本为 8,000.00 万元，截至 2022 年 6 月 30 日，翔盟实业实收资本为 4,703.16 万元。经营范围为：环保技术开发；房屋建筑工程；污水处理、固体废物治理；工程管理服务。（以上依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

14) 简阳天翔绿源生态科技有限公司是公司出资成立的全资子公司，于 2017 年 11 月 2 日正式成立，取得经简阳市工商行政管理和质量技术监督局核发的统一社会信用代码为 91510185MA6C5UHA87 之企业法人营业执照。天翔绿源成立时注册资本为 5,000.00 万元，截至 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 2022 年 6 月 30 日，天翔绿源注销手续尚未办理完成。

15) 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 2022 年 6 月 30 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）。

16) 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 2022 年 6 月 30 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、非重要全资子公司

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%	837,198.01		-693,754.16
圣骑士有限公司	20.00%	-		28,721,875.56
简阳天翔水务	5.00%	-6,318.08		-10,092,464.61
简阳供排水	2.00%	1,907.27		-582,458.38

## 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	46,081,013.26	1,001,707.40	47,082,720.66	54,161,844.79		54,161,844.79
圣骑士有限公司	40,676,437.71		40,676,437.71	21,067,215.88	97,063,225.87	118,130,441.75
简阳市天翔水务有限公司	204,874,725.75	22,230.48	204,896,956.23	258,546,248.43		258,546,248.43
简阳市天翔供排水有限公司	35,979,559.32	54,581.42	36,034,140.74	16,601,200.65		16,601,200.65

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	56,574,114.15	1,826,871.28	58,400,985.43	74,022,946.40		74,022,946.40
圣骑士有限公司	40,676,437.71		40,676,437.71	21,067,215.88	97,063,225.87	118,130,441.75
简阳市天翔水务有限公司	204,972,770.99	48,660.89	205,021,431.88	258,544,362.40		258,544,362.40
简阳市天翔供排水有限公司	37,442,428.14	64,854.80	37,507,282.94	18,169,706.15		18,169,706.15

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	12,161,812.71	8,041,152.06	8,041,152.06	558,427.55
圣骑士有限公司				
简阳市天翔水务有限公司		-126,361.68	-126,361.68	-24,428.08
简阳市天翔供排水有限公司		95,363.30	95,363.30	1.06

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	14,211,984.10	845,341.57	845,341.57	149,870.14
圣骑士有限公司	120,680,560.77	1,480,653.84	1,480,653.84	116,853,629.12
简阳市天翔水务有限公司		-32,097.56	-32,097.56	65.14
简阳市天翔供排水有限公司		225,593.99	225,593.99	0.02

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	41.07	权益法	0.00

### 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	328,744,153.58	402,826,068.63
非流动资产	439,567,366.47	655,115,230.27
资产合计	768,311,520.05	1,057,941,298.90
流动负债	291,313,057.53	271,464,648.30
非流动负债	321,512,060.75	635,246,250.05
负债合计	612,825,118.28	906,710,898.35
归属于母公司的所有者权益	155,486,401.77	151,230,400.55
营业收入	420,513,914.94	395,089,841.78
净利润	4,256,001.22	5,037,231.69
综合收益总额	4,256,001.22	5,037,231.69

### 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	9,318,513.07	8,747,705.51
下列各项按持股比例计算的合计数		
-净利润	570,807.56	536,152.60
-其他综合收益		
-综合收益总额	570,807.56	536,152.60

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。

## 十、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、圣骑士有限公司及圣骑士房产以美元作为记账本位币及组成部分采用美元、欧元、加元等外币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动均以人民币计价结算。本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

### 2、信用风险

于2022年6月30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。

### 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。以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。截至 2021 年底，公司有息负债中只剩担保留债债权，其他经营类负债及融资类借款债务已通过破产重整清偿。本年破产重整引入新的战略投资者，改善了公司现金流紧缺的现状。

## 十一、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 2022 年 6 月 30 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			15,852,888.00	15,852,888.00
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			15,000,000.00	15,000,000.00
小计			39,845,781.00	39,845,781.00
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标的的财务报表的净资产确定为公允价值。

#### 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。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本公司第一大股东基本情况

大股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
四川嘉道博文生态科技有限公司	成都市	环境农业一体化服务企业	100000 万人民币	10.08%	10.08%

### 2、本公司的子公司情况

详见“第七节、九、（一）在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见“第七节、九、（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
宏华融资租赁（深圳）有限公司	本公司持有其41.07%股权

### 4、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京嘉博文生物科技有限公司	第一大股东控制的企业
四川嘉博文生物科技有限公司	第一大股东控制的企业
成都亲华科技有限公司	原实际控制人控制的企业
邓翔、许婷婷	与原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	原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	原实际控制人控制的企业

### 5、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
成都市融禾环境发展有	提供劳务	协议价	1,408,356.17	2.50%		

限公司

## 2. 关联方担保情况

### (1) 原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、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

### (2) 本公司与子公司之间的担保

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；

### (3) 公司为原控股股东及其他关联方提供的担保

①2017 年 7 月 7 日，四川嘉博文生物科技有限公司与长江联合金融租赁有限公司签订《融资租赁合同》（合同编号：YUFLC001438-ZL0001-L001），租赁本金 4,500 万元，租期 60 个月，年租赁年利率 6.75%。经第三届董事会第四十三次临时会议、2016 年第六次临时股东大会审议批准，公司与长江联合金融租赁有限公司签订《保证合同》为该笔借款提供担保。截止 2022 年 6 月 30 日，担保余额为 521.60 万元，四川嘉博文生物科技有限公司于 2022 年 7 月 5 日结清全部融资租赁款。

②成都汇凯水处理有限公司与平安银行重庆分行于 2018 年签订《平银（重庆）综字第 A11020180514001》号综合授信额度合同，公司作为保证人为其提供担保，签订《平银（重庆）综字第 A11020180514001（额保 001）号》最高额保证担保合同，担保金额为 1,119 万元，截止 2022 年 6 月 30 日，担保余额为 479 万元。

## 6、关联方往来款项

关联方	项目	期末数	期初数
北京嘉博文生物科技有限公司	应收账款		1,500,733.33
四川嘉博文生物科技有限公司	应收账款		422,552.00

关联方	项目	期末数	期初数
四川嘉博文生物科技有限公司	其他应收款		910,945.17
茂县国水电力开发有限公司	应收账款		19,195.00
都江堰江源水电投资开发有限责任公司	应收账款		2,400.00
成都汇凯水处理有限公司	其他应收款	10,732,752.46	12,483,700.00

### 十三、 承诺及或有事项

#### (一) 重大承诺事项

截止 2022 年 6 月 30 日，公司无需要披露重大承诺事项。

#### (二) 或有事项

序号	原告	被告	案由	涉案金额	案件当前阶段
1	北京中泰创盈企业管理有限公司 <sup>12</sup>	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、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	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 541800 元+财产保全费 5000 元+公告费 1400 元	一审已判决，公司已上诉，二审尚未判决
2	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
3	杨志等 53 起诉讼案件	本公司	证券虚假陈述	11,590,563.38	

注 1：2018 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 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% 的股权为编号为 ZR-TXHJ-0620-01 的资产权益转让以及回购合同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》。同日，植瑞投资向公司支付收益权转让款合计8,000万元。

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-04的《债权转让合同》，植瑞公司已将《资产权益权转让及回购合同》（编号：ZR-TXHJ-0620-01）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。

公司未按合同履行义务被中泰创盈公司起诉，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31日，中泰创盈公司为支持公司破产重整和恢复上市，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。2020年12月31日，公司与北京中泰创盈签订债务减免协议，且明确最终债务余额为5,566.61万元。由于该案件尚未最终判决，管理人尚未确认最终债权余额，未对中泰创盈公司按照重整计划进行清偿。

#### 十四、资产负债表日后事项

- 1、重要的非调整事项：无。
- 2、利润分配情况：无。
- 3、其他重要的资产负债表日后非调整事项：无。

#### 十五、其他重要事项

无。

#### 十六、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

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	1,069,063.67	0.88	1,069,063.67	100.00
按组合计提坏账准备	120,614,196.00	99.12	21,918,423.65	18.17
其中：按账龄组合	120,614,196.00	99.12	21,918,423.65	18.17
合计	121,683,259.67	100.00	22,987,487.32	18.89

（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	1,104,895.69	0.67	1,104,895.69	100.00
按组合计提坏账准备	163,025,116.58	99.33	33,001,623.54	20.24
其中：按账龄组合	163,025,116.58	99.33	33,001,623.54	20.24
合计	164,130,012.27	100.00	34,106,519.23	20.78

(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
客户一	1,069,063.67	1,069,063.67	100.00	合同质量纠纷, 预计款项难以收回
合计	1,069,063.67	1,069,063.67	100.00	

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	65,457,620.42	3,272,881.02	5.00	68,943,869.68	3,447,193.48	5.00
一至二年	12,660,345.28	1,266,034.53	10.00	28,748,203.90	2,874,820.39	10.00
二至三年	20,546,697.63	4,109,339.53	20.00	38,976,694.51	7,795,338.91	20.00
三至四年	15,963,247.43	7,981,623.72	50.00	14,078,118.65	7,039,059.33	50.00
四至五年	3,488,701.94	2,790,961.55	80.00	2,165,092.05	1,732,073.64	80.00
五年以上	2,497,583.30	2,497,583.30	100.00	10,113,137.79	10,113,137.79	100.00
合计	120,614,196.00	21,918,423.65	18.17	163,025,116.58	33,001,623.54	20.24

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 11,117,531.91 元。

(5) 本报告期核销的应收账款：

本公司本期核销应收账款 1,500.00 元。

(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
客户一	63,529,956.46	52.21	3,528,950.98
客户二	33,187,077.13	27.27	8,635,526.11
客户三	10,511,201.94	8.64	5,162,601.03

项目	金额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户四	5,837,797.67	4.80	291,889.88
客户五	5,029,667.50	4.13	380,187.63
合计	118,095,700.70	97.05	17,999,155.63

## 2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	120,730,330.95	190,301,570.91
合计	120,730,330.95	190,301,570.91

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

### ①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	49,303,154.76
1至2年	6,581,169.79
2至3年	45,883,459.93
3至4年	1,320,603.94
4至5年	150,356,352.02
5年以上	
小计	253,444,740.44
减：坏账准备	132,714,409.49
合计	120,730,330.95

### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	1,344,075.60	587,820.17
关联方往来	241,160,728.71	396,445,114.14
其他	5,050,348.50	5,331,363.41

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	10,873,962.63	982,485.81
押金及保证金	15,625.00	109,910.00
小计	258,444,740.44	403,456,693.53
减：坏账准备	137,714,409.49	213,155,122.62
合计	120,730,330.95	190,301,570.91

③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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
单位一	借款	10,732,752.46	1年以内	4.15	536,637.62
单位二	代收代付款	10,553,482.00	1年以内	4.08	
单位三	往来款	5,000,000.00	3-4年	1.93	5,000,000.00
单位四	往来款	471,000.00	1年以内	0.18	23,550.00
单位五	往来款	63,174.00	1年以内	0.02	3,158.70
合计		26,820,408.46		10.36	5,563,346.32

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,050,425,257.76	955,134,814.34	95,290,443.42	1,039,914,738.21	955,134,814.34	84,779,923.87
对联营、合营企业投资	68,849,218.77		68,849,218.77	66,876,216.81		66,876,216.81
合计	1,119,274,476.53	955,134,814.34	164,139,662.19	1,106,790,955.02	955,134,814.34	151,656,140.68

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天翔国际投资有限公司	4,310,600.00			4,310,600.00		
成都圣骑士环	613,057,433.33			613,057,433.33		613,057,433.33

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
保科技有限公司						
成都圣乐福工程技术有限公司	1,393,214.61	201,966.36		1,595,180.97		1,393,214.61
天圣环保工程(成都)有限公司(本部)	5,100,000.00			5,100,000.00		5,100,000.00
四川中欧环保科技有限公司	36,150,744.89			36,150,744.89		25,959,645.35
简阳市天翔水务有限公司	148,200,000.00			148,200,000.00		148,200,000.00
简阳市天翔供排水有限公司	48,706,000.00			48,706,000.00		48,535,895.43
成都天盛华翔环保科技有限公司(本部)	63,035,652.77	1,303,553.19		64,339,205.96		38,279,274.96
成都天翔葛博投资有限公司(本部)	61,359,374.46	5,000.00		61,364,374.46		19,203,885.26
成都天保环境装备制造有限公司	10,000,000.00		-	10,000,000.00		7,803,747.25
巴中天翔环保有限公司	570,100.00		-	570,100.00		570,100.00
成都翔盟实业有限公司	47,031,618.15		-	47,031,618.15		47,031,618.15
成都市净优源环保科技有限公司	1,000,000.00	9,000,000.00		10,000,000.00		
合计	1,039,914,738.21	10,510,519.55		1,050,425,257.76		955,134,814.34

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
无						
小计						
二、联营企业						
成都汇凯水处理有限公司	5,571,528.15			570,807.56		
宏华融资租赁(深圳)有限公司	61,304,688.66			1,402,194.40		
小计	66,876,216.81			1,973,001.96		
合计	66,876,216.81			1,973,001.96		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
无					
小计					
二、联营企业					
成都汇凯水处理有限公司				6,142,335.71	
宏华融资租赁(深圳)有限公司				62,706,883.06	
小计				68,849,218.77	
合计				68,849,218.77	

4、营业收入和营业成本

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	19,976,146.85	14,388,150.06	13,077,190.40	15,341,942.17
其他业务	2,816,711.61	929,394.22	3,310,389.13	1,570,912.19
合计	22,792,858.46	15,317,544.28	16,387,579.53	16,912,854.36

5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期数
----	-------	-------

项目	本期发生额	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,950,601.96	2,092,841.53
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益		
处置权益法核算的长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	1,950,601.96	2,092,841.53

## 十七、 补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	645,856.57	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	968,078.17	
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		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-18,930.19	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,415,861.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,000,000.00	
小计	2,179,142.99	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-577.06	
合计	2,179,720.05	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	-3.12	-0.0052	-0.0052
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.97	-0.0066	-0.0066



## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

成都市青白江区大同镇大同路 188 号