



天翔 5

NEEQ : 400110

成都天翔环境股份有限公司



半年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、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。
- 三、本半年度报告已经公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	116
附件 II	融资情况	116

备查文件目录	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。
	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

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/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
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
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》
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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30
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
元	指	人民币元
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。

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	邓亲华	成立时间	2001 年 12 月 21 日
控股股东	无	实际控制人及其一致行动人	无
行业（管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业- - -		
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	Txhj300362@163.com
传真	-		
公司办公地址	成都市青白江区大同镇大同路 188 号	邮政编码	610300
公司网址	-		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91510113734817570A		
注册地址	四川省成都市青白江区大同镇大同路 188 号		
注册资本（元）	1,551,466,951.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司拥有丰富的环保设备产品线及大型装备制造经验，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、化工装备等领域装备制造、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

公司针对不同行业提供高效节能的污水除砂、污泥除渣、浓缩、脱水、干化成套工艺与设备，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) 水电设备制造

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，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。

(3) 热电设备制造

公司具备热电汽轮机组发电设备生产制造能力，热电汽轮机组加工制造业务主要为东汽实业德阳九鼎电气股份有限公司产品，与东汽实业签署战略合作协议，成为其热电汽轮机组部件制造基地之一，主要为百万级汽轮机组中低压内外缸体加工制造，如：低压外缸、低压内缸、中压内缸等产品制造。

(4) 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。2021 年公司承揽生产制造的 $\varnothing 4.2$ 米*33 米大型煅烧炉设备，此设备主要用于纯碱制造行业，属于国际领先产品，单炉生产能力大于 1500 吨/天。

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、环保咨询、管网整治及运维、乡镇污水处理综合解决方案、城镇黑臭水体整治等全系列设备及运维服务。

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。

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》），轻灰煅烧炉已于 2022 年 12 月 4 日完成最后一批次发货，重灰煅烧炉已于 2022 年 12 月 23 日完成最后一批次发货。轻灰煅烧炉与重灰煅烧炉的现场主体安装已于 2023 年 6 月 30 日完成，目前正在进行设备调试及试车阶段。

2023 年 3 月 23 日，公司与云南希远冶金科技开发有限公司、徐光友合资成立了云南天远钛基新材料科技有限公司（公司名称于 2023 年 8 月 9 日变更为云南天园钛基新材料科技有限公司），注册资本为

1000 万。公司认缴 310 万元，占合资公司股权比例 31%。公司利用装备制造及技术工艺研发优势及在环保处置项目方面的集成能力，参与硫酸法钛白粉生产产生的废酸综合回收利用和钛铁尾矿高效回收项目的相关设备制造及应用，拓展公司在相关领域环保装备及运营的市场空间。截止本报告披露日公司认缴的注册资本出资已实缴到位。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	70,526,379.80	62,309,889.40	13.19%
毛利率%	14.36	19.97	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-11,742,762.68	-8,031,890.23	-46.20%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,491,892.13	-10,211,610.28	-22.33%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	-3.97%	-3.12	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.22%	-3.97	-
基本每股收益	-0.0076	-0.0052	-46.15%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	930,595,827.00	936,364,708.39	-0.62%
负债总计	651,789,583.96	645,777,051.96	0.93%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	290,055,441.51	301,943,410.38	-3.94%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	0.1870	0.1946	-3.94%
资产负债率%（母公司）	73.52%	72.33%	-
资产负债率%（合并）	70.04	68.97	-
流动比率	1.5585	1.5387	-
利息保障倍数	-2.37	-2.04	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-19,547,676.46	-26,852,952.23	27.20%
应收账款周转率	1.1704	0.4965	-
存货周转率	0.3159	0.1564	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	-0.62	3.13	-
营业收入增长率%	13.19	-59.13	-
净利润增长率%	-61.63	-213.38	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	19,658,152.99	2.11%	25,270,644.44	2.70%	-22.21%
应收票据			2,000,000.00	0.21%	-100.00%
应收账款	48,809,034.07	5.24%	45,965,871.32	4.91%	6.19%
应收款项融资	928,028.00	0.10%	30,577,028.00	3.27%	-96.96%
预付账款	9,453,378.30	1.02%	18,243,626.32	1.95%	-48.18%
其他应收款	16,663,815.97	1.79%	12,366,866.42	1.32%	34.75%
其他流动负债	564,748.66	0.06%	1,083,282.30	0.12%	-47.87%
长期借款	25,761,769.00	2.77%	5,761,769.00	0.62%	347.12%

项目重大变动原因：

应收票据较上期减少100.00%，主要是本期收到的商业承兑汇票背书转让所致；
 应收款项融资较上期减少96.96%，主要是本期收到的银行承兑汇票背书转让所致；
 预付账款较上期减少48.18%，主要是本期预付的货款减少所致；
 其他应收款较上期增加34.75%，主要是有新增代付的款项未收回所致；
 其他流动负债较上期减少47.87%，主要是本期待转销项税金减少所致；
 长期借款较上期增加347.12%，主要是本期新增借款所致；

（二） 营业情况与现金流量分析

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	70,526,379.80	-	62,309,889.40	-	13.19%
营业成本	60,402,053.73	85.64%	49,864,186.04	80.03%	21.13%
毛利率	14.36%	-	19.97%	-	-
财务费用	3,281,943.07	4.65%	1,036,367.49	1.66%	216.68%
信用减值损失	385,440.16	0.55%	2,093,591.30	3.36%	-81.59%
资产减值损失	17,488.61	0.02%	0.00		100.00%
其他收益	751,580.01	1.07%	5,968,078.17	9.58%	-87.41%
投资收益	552,535.40	0.78%	1,950,601.96	3.13%	-71.67%

营业外收入	3,821.07	0.01%	277,924.66	0.45%	-98.63%
营业外支出	17,460.84	0.02%	4,693,786.22	7.53%	-99.63%
经营活动产生的现金流量净额	-19,547,676.46	-	-26,852,952.23	-	27.20%
投资活动产生的现金流量净额	2,385,172.94	-	1,887,861.93	-	26.34%
筹资活动产生的现金流量净额	12,246,833.04	-	-284,506.59	-	4,404.59%

项目重大变动原因：

财务费用较上期增加 216.68%，主要是新增留债及借款计提利息所致；
 信用减值损失较上期减少 81.59%，主要是本期收回了长账龄账款所致；
 资产减值损失较上期增加 100.00%，主要是本期计提了原材料跌价损失；
 其他收益较上期减少 87.41%，主要是上期收到退回的证券发行服务费所致；
 投资收益较上期减少 71.67%，主要是投资联营企业的收益减少所致；
 营业外收入较上期减少 98.63%，主要是上期核销应付未付的款项所致；
 营业外支出较上期减少 99.63%，主要是上年同期有罚款和报废资产所致；
 筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 4,440.59%，主要原因是本期有新增借款所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√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
成都市净优源环保科技有限公司	子公司	污水处理及再生利用，环保设备销售，环保检测专用仪器销售，	10,000,000	10,956,090.71	4,249,366.98	8,208,442.79	84,105.61

		环境 卫生 公共 设施 安装 服务					
天圣环保 工程（成 都）有限 公司	子 公 司	离心 机设 备销 售、 租赁 和维 修	10,000,000	46,920,493.69	-3,088,967.73	9,827,204.18	1,126,858.73

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
战投方的股份尚未完成过户的风险	公司于2022年12月6日召开的2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于重整投资协议价格调整的议案》，中五管理放弃参与本次重整投资，本次重整投资的购股价格调整为0.75元/股。 因应划转给重整投资人的股票，仍在“成都天翔环境股份有限公司破产企业财产处置专用账户”中，本次划转给战投方的股份不同于一般股份的过户，截至目前仍未完成过户。战投方拟通过诉讼程序完成股份过户，公司正在积极与战投方沟通希望通过诉前和解的方式完成司法协助过户。
市场竞争风险	近年来受国家宏观政策、经济形势和社会发展等因素影响，环保产业步入快速发展期，未来将会有更多潜在竞争者通过项目投资、兼并收购、寻求股权合作等方式进入环保产业各领域，激烈的市场竞争可能加大公司获取订单的难度，如果公司不能保持在市场竞争中的核心竞争优势，将会导致企业盈利水平下滑。为此，公司将密切关注行业政策变化，强化研发投入，提

	高企业核心竞争力，充分发挥技术工艺优势、装备制造优势、资源整合优势，积极创新企业发展模式寻找环保领域成长机会，积极拓展环保业务领域，延伸产业服务链，提高公司核心竞争力。
公司被列入失信被执行人	公司前期因诉讼纠纷，尚被部分法院列入失信被执行人名单，导致公司在招标投标、融资信贷、市场准入、资质认定等方面受到一定限制，影响公司正常的生产经营开展。公司将继续通过重整计划完成剩余债务的清偿，与管理人积极联系法院办理公司解除失信被执行人工作。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(三)
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	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(六)
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	三.二.(七)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(八)
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	三.二.(九)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.(十)
是否存在破产重整事项	□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

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 或执行情况	临时公告 披露时间
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	是	223,837,413.93	否	公司胜诉,目前尚无财产可供执行。	2022年8月4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	资产收益权转让及回购合同纠纷	是	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	上述案件已根据判决在公司重整程序中向管理人申报债	已经到执行阶段,冻结了公司的银行账户及公司持有汇	中国证监会指定的创业板信息披露网站上(公告编码:

	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			541800 元+财产保全费 5000 元+公告费 1400 元	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	凯的 20%股权。	2018-148 号)
总计	-	-	-		-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

北京中泰创盈企业管理有限公司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。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） 公司发生的提供担保事项

两网公司或退市公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过两网公司或退市公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为两网公司或退市公司控股股东、实际控制人及其控制	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								的企业	
1	上海傲江生态环境科技有限公司	14,000,000	2,600,000	2,600,000	2017年10月3日	清偿之日	连带	否	已事前及时履行
2	成都汇凯水处理有限公司	11,190,000	4,190,000	4,190,000	2018年6月11日	2028年6月14日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	25,190,000	6,790,000	6,790,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

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，管理人已经根据《重整计划》现金清偿部份已经支付，公司管理人将尽快办理股份清偿部分。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内两网公司或退市公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	25,190,000	6,790,000
公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

债务人	与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
成都汇凯水处	参股公司	否			9,771,069.99	0	765,069.99	9,006,000	已事前及时履	否

理有限公司									行	
总计	-	-	-	-	9,771,069.99	0	765,069.99	9,006,000	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

--

（四） 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

（五） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务	6,000,000.00	4,348,812.66
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	63,808,100	63,808,100
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

宏华融资租赁（深圳）有限公司已于 2023 年 7 月 7 日完成工商变更过户。

（六） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
------	--------	------------	------	----------	------------

出售资产	2022-061	出售宏华融资租赁（深圳）有限公司 30%股权	63,808,100	是	否
------	----------	------------------------	------------	---	---

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

出售宏华融资租赁（深圳）有限公司股权符合公司战略发展规划，有利于优化公司资源配置，盘活公司资产，提高整体运营效率，有利于公司聚焦主营业务，不存在损害公司及全体股东利益的情形，对管理层稳定性及其他方面都不存在影响。

（七） 股份回购情况

公司分别 2015 年、2016 年、2017 年实施了三期股权激励计划，三期合计激励限制性股票 2,402.6805 万股、股票期权 1,275.5 万股。公司按照规定通过相关审议程序，其中：1,140.6591 万股限制性股票达到激励计划解禁条件已全部解禁并上市流通、剩余 1,262.0214 万股限制性股票及 1,275.5 万股股票期权因公司未达到激励计划相应业绩，将由公司回购注销，回购注销相关议案已通过董事会、股东大会审议。公司管理人按照成都中院裁定的《重整计划》于报告期内清偿了公司尚欠前期限制性股票激励人员的部分债务，1,262.0214 万股限制性股票尚未注销。

（八） 承诺事项的履行情况

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
-	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）的债权人限售期至 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）的债权人限售期至 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	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：

--

（九） 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
货币资金	货币资金	冻结	2,196,867.91	0.24%	冻结、受限的汇票保证金
房屋建筑物	房屋建筑物	抵押	208,012,580.98	22.35%	抵押
机器设备	机器设备	抵押	10,315,878.75	1.11%	抵押
土地使用权	土地使用权	抵押	32,999,570.22	3.35%	抵押
总计	-	-	253,524,897.86	27.24%	-

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。

（十） 失信情况

公司因涉及诉讼被列入失信被执行人

第四节 股份变动及股东情况

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	609,305,943	39.27%	89,975,412	519,330,531	33.47%
	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	942,161,008	60.73%	89,975,412	1,032,136,420	66.53%
	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%		525,000	0.03%
	核心员工	0	0%			
总股本		1,551,466,951	—		1,551,466,951	—
普通股股东人数		9,000				

无限售股与有限售股变动原因是期初未托管股数的变化。

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有限公司	156,375,839	0	156,375,839	10.0792%	156,375,839	0	0	156,375,839
2	邓亲华	103,588,051	0	103,588,051	6.6768%	27,720,425	75,867,626	103,390,790	103,588,051
3	成都农村商业银行	102,409,447	0	102,409,447	6.6008%	102,409,447	0	0	0

	股份有限公司								
4	成都市融禾环境发展有限公司	78,523,490	0	78,523,490	5.0612%	78,523,490	0	0	78,523,490
5	长城国融投资管理有限公司	40,388,409	0	40,388,409	2.6032%	18,212,073	22,176,336	0	0
6	长城国兴金融租赁有限公司	32,329,398	0	32,329,398	2.0838%	32,329,398	0	0	0
7	湖	29,400,00	0	29,400,00	1.895%	0	29,400,00	0	0

	北 省 资 产 管 理 有 限 公 司	0		0			0		
8	民 生 金 融 租 赁 股 份 有 限 公 司	29,352,749	0	29,352,749	1.8919%	29,352,749	0	0	0
9	坤 盛 国 际 融 资 租 赁 有 限 公 司	23,017,578	0	23,017,578	1.4836%	23,017,578	0	0	0
10	光 大 资 本 投 资 有 限 公 司	22,176,336	0	22,176,336	1.4294%	0	22,176,336	0	0

合计	617,561,297	-	617,561,297	39.80%	467,940,999	149,620,298	103,390,790	338,487,380
普通股前十名股东间相互关系说明：无								

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、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 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
李志勇	董事	男	1972 年 8 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
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
许文来	独立董事	男	1983 年 2 月	2021 年 12 月 27 日	2024 年 12 月 27 日
韩士民	独立董事	男	1981 年 7 月	2022 年 12 月 6 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、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

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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
管理人员	53	53
生产人员	293	306
销售人员	8	12
技术人员	25	27
财务人员	5	5
行政人员	98	104
员工总计	482	507

(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

第六节 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		19,658,152.99	25,270,644.44
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			2,000,000.00
应收账款		48,809,034.07	45,965,871.32
应收款项融资		928,028.00	30,577,028.00
预付款项		9,453,378.30	18,243,626.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		16,663,815.97	12,366,866.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		209,264,298.45	173,089,058.41
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		218,657,155.93	217,876,038.46
流动资产合计		523,433,863.71	525,389,133.37
非流动资产：			
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		74,420,504.11	72,317,968.71
其他权益工具投资		5,307,693.00	5,992,893.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		277,611,271.98	282,948,035.27
在建工程		16,780,761.88	16,246,771.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		33,041,732.32	33,469,906.58
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		407,161,963.29	410,975,575.02
资产总计		930,595,827.00	936,364,708.39
流动负债：			
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		91,669,138.50	90,383,587.53
预收款项			
合同负债		90,964,151.26	98,349,253.61
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		8,652,052.03	11,195,427.86
应交税费		3,970,869.75	4,467,937.47
其他应付款		136,627,044.88	132,545,823.54
其中：应付利息		4,986,349.64	2,888,699.19
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		3,419,118.75	3,419,118.75
其他流动负债		564,748.66	1,083,282.30
流动负债合计		335,867,123.83	341,444,431.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		25,761,769.00	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		2,774,489.49	2,856,239.52
递延收益		16,578,098.49	17,575,258.74
递延所得税负债			
其他非流动负债		270,808,103.15	278,139,353.64
非流动负债合计		315,922,460.13	304,332,620.90
负债合计		651,789,583.96	645,777,051.96
所有者权益：			
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		2,590,250,226.00	2,590,263,497.84
减：库存股		118,798,955.73	118,798,955.73
其他综合收益		-5,825,834.24	-5,729,099.89
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		-3,752,670,406.45	-3,740,892,443.77
归属于母公司所有者权益合计		290,055,441.51	301,943,410.38
少数股东权益		-11,249,198.47	-11,355,753.95
所有者权益合计		278,806,243.04	290,587,656.43
负债和所有者权益总计		930,595,827.00	936,364,708.39

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,377,021.74	11,752,164.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			2,000,000.00
应收账款		65,185,520.42	62,715,275.01
应收款项融资		228,028.00	30,387,028.00
预付款项		4,042,627.05	14,254,111.15
其他应收款		167,985,691.13	162,070,308.24
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		185,715,526.39	158,200,150.74
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		3,152,659.64	3,056,577.72
流动资产合计		436,687,074.37	444,435,615.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		155,855,518.13	153,252,982.73
其他权益工具投资		5,307,693.00	5,992,893.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		276,487,032.29	281,501,803.34
在建工程		16,780,761.88	16,246,771.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		33,041,732.32	33,469,906.58
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		487,472,737.62	490,464,357.11
资产总计		924,159,811.99	934,899,972.63
流动负债：			
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		46,878,126.67	48,369,195.78
预收款项			
合同负债		86,173,270.66	94,485,693.66
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,246,935.46	6,347,682.90
应交税费		61,008.14	186,493.98
其他应付款		225,942,453.19	221,645,668.31
其中：应付利息		4,986,349.64	2,888,699.19
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		209,357.66	847,601.82
流动负债合计		363,511,151.78	371,882,336.45
非流动负债：			
长期借款		25,761,769.00	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		2,774,489.49	2,856,239.52
递延收益		16,578,098.49	17,575,258.74
递延所得税负债			
其他非流动负债		270,808,103.15	278,139,353.64
非流动负债合计		315,922,460.13	304,332,620.90
负债合计		679,433,611.91	676,214,957.35
所有者权益：			
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		2,599,583,745.60	2,599,597,017.44
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		-3,813,159,001.72	-3,799,213,458.36
所有者权益合计		244,726,200.08	258,685,015.28
负债和所有者权益合计		924,159,811.99	934,899,972.63

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		70,526,379.80	62,309,889.40
其中：营业收入		70,526,379.80	62,309,889.40
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		82,981,863.02	71,558,875.25
其中：营业成本		60,402,053.73	49,864,186.04
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		2,521,540.12	2,581,382.61
销售费用		3,482,779.65	3,812,630.14
管理费用		13,293,546.45	14,264,308.97
研发费用			
财务费用		3,281,943.07	1,036,367.49
其中：利息费用		3,434,230.88	2,369,367.32
利息收入		104,208.11	166,616.08
加：其他收益		751,580.01	5,968,078.17
投资收益（损失以“-”号填列）		552,535.40	1,950,601.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		552,535.40	1,950,601.96
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）		-385,440.16	-2,093,591.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-17,488.61	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			645,856.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,554,296.58	-2,778,040.45
加：营业外收入		3,821.07	277,924.66
减：营业外支出		17,460.84	4,693,786.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,567,936.35	-7,193,902.01
减：所得税费用		68,270.84	5,201.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,636,207.19	-7,199,103.03
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）		-11,636,207.19	-7,199,103.03
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）		106,555.49	832,787.20
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,742,762.68	-8,031,890.23
六、其他综合收益的税后净额		-96,734.35	-1,193,181.40

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-96,734.35	-1,193,181.40
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		-96,734.35	-1,193,181.40
(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		-96,734.35	-1,193,181.40
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-11,732,941.54	-8,392,284.43
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,839,497.03	-9,225,071.63
(二)归属于少数股东的综合收益总额		106,555.49	832,787.20
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.0076	-0.0052
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.0076	-0.0052

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入		53,950,492.99	22,792,858.46
减：营业成本		49,557,150.23	15,317,544.28
税金及附加		2,498,940.10	2,532,442.86
销售费用		996,444.65	1,362,838.53
管理费用		11,180,506.94	11,312,457.52
研发费用			
财务费用		3,295,137.55	1,731,298.08
其中：利息费用		3,432,630.88	2,367,533.62
利息收入		33,439.10	150,295.11
加：其他收益		715,654.03	5,935,331.62
投资收益（损失以“-”号填列）		552,535.40	1,950,601.96

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		552,535.40	1,950,601.96
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）		-1,570,424.15	86,249,643.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-17,488.61	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			588,654.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,897,409.81	85,260,507.93
加：营业外收入		3,821.07	253,859.45
减：营业外支出		16,754.62	4,750,083.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,910,343.36	80,764,284.33
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,910,343.36	80,764,284.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,910,343.36	80,764,284.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-13,910,343.36	80,764,284.33
七、每股收益：			
（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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,139,767.54	53,351,902.70
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
收到其他与经营活动有关的现金		7,345,389.39	16,098,651.29
经营活动现金流入小计		87,485,156.93	69,451,553.99
购买商品、接受劳务支付的现金		49,201,963.96	39,192,279.94
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		39,541,019.14	28,462,772.78
支付的各项税费		4,661,633.13	15,512,755.88
支付其他与经营活动有关的现金		13,628,217.16	13,136,697.62
经营活动现金流出小计		107,032,833.39	96,304,506.22
经营活动产生的现金流量净额		-19,547,676.46	-26,852,952.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,315,625.00	
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		3,700.00	272,367.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		777,524.09	1,817,700.00
投资活动现金流入小计		5,096,849.09	2,090,067.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,161,676.15	202,205.07
投资支付的现金		1,550,000.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,711,676.15	202,205.07
投资活动产生的现金流量净额		2,385,172.94	1,887,861.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		20,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,163,567.73	21,643.85
筹资活动现金流入小计		21,163,567.73	21,643.85
偿还债务支付的现金		7,644,522.33	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		788,980.43	
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		483,231.93	306,150.44
筹资活动现金流出小计		8,916,734.69	306,150.44
筹资活动产生的现金流量净额		12,246,833.04	-284,506.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,506.80	-58.19
五、现金及现金等价物净增加额		-4,932,177.28	-25,249,655.08
加：期初现金及现金等价物余额		22,393,462.36	73,973,104.02
六、期末现金及现金等价物余额		17,461,285.08	48,723,448.94

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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,775,914.55	39,642,773.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		88,981,287.03	82,341,178.47
经营活动现金流入小计		149,757,201.58	121,983,951.57
购买商品、接受劳务支付的现金		34,696,076.12	32,030,961.13
支付给职工以及为职工支付的现金		33,897,471.52	21,523,440.32
支付的各项税费		3,606,566.16	15,073,011.91
支付其他与经营活动有关的现金		92,890,267.61	71,478,124.78
经营活动现金流出小计		165,090,381.41	140,105,538.14
经营活动产生的现金流量净额		-15,333,179.83	-18,121,586.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,315,625.00	
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		3,700.00	272,367.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		777,524.09	1,817,700.00
投资活动现金流入小计		5,096,849.09	2,090,067.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,155,476.15	186,955.00
投资支付的现金		1,550,000.00	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			
投资活动现金流出小计		2,705,476.15	10,495,508.19
投资活动产生的现金流量净额		2,391,372.94	-8,405,441.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,028,575.53	
筹资活动现金流入小计		21,028,575.53	
偿还债务支付的现金		7,644,522.33	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		788,980.43	
支付其他与筹资活动有关的现金		325,274.89	171,327.29
筹资活动现金流出小计		8,758,777.65	171,327.29
筹资活动产生的现金流量净额		12,269,797.88	-171,327.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		166.73	-58.19
五、现金及现金等价物净增加额		-671,842.28	-26,698,413.24
加：期初现金及现金等价物余额		9,898,589.23	69,518,772.65
六、期末现金及现金等价物余额		9,226,746.95	42,820,359.41

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	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	

附注事项索引说明：

--

(二) 财务报表项目附注

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

成都天翔环境股份有限公司（以下简称本公司或公司，包含子公司时合称本集团）前身为成都天保机械制造有限公司（以下简称天保机械公司）。天保机械公司是由自然人邓亲华和叶玉茹共同投资设立的有限责任公司，于 2001 年 12 月 21 日经成都市青白江工商行政管理局登记成立，取得注册号为 5101132000275 的企业法人营业执照。天保机械公司成立时的注册资本为人民币 50.00 万元，之后经过多次增资扩股和股权转让，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 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 2023 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
蜀道资本控股集团有限公司	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
其他自然人和法人	405,682,034.00	26.15
成都天翔环境股份有限公司破产企业财产处置专用账户	499,115,846.00	32.17
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。

（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、设备装备生产制造及运维等综合服务。

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）。

（三）合并范围

本集团合并报表范围包括以下 19 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
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	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

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”。

（四）财务报表批准与报出

本集团财务报表于 2023 年 8 月 16 日经公司第五届董事会第十二次会议批准对外公布。

二、财务报表的编制基础

1. 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制，并基于“第六节、三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

公司于 2021 年 7 月份完成了司法重整工作，通过重整计划的执行有效优化了公司资产结构，公司债务危机得到有效化解，管理结构优化，公司的生产经营能力基本恢复正常，截止 2023 年 6 月 30 日，公司的有息负债只剩留债债权 2.77 亿，与虚假陈述相关的预计负债已全部冲回。2022 年公司新增订单为 15,001 万元，其中结转到 2023 年订单额为 13,682 万元，2023 年上半年新增订单 4512 万元。同时公司将持有的宏华融资租赁（深圳）有限公司 30% 的股权以 6,380.81 万元转让给成都市融禾投资发展集团有限公司，并于 2023 年 4 月向广州南雅集团有限公司（以下简称“南雅集团”）借款 2,000 万元，借款期限为 2 年，公司的现金流得到很大改善。

因此公司管理层认为本财务报表以持续经营假设为基础编制是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新

计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。包括但不限于满足前项条件的从购买日起三个月内到期的债券投资、可以以通知方式提前支取的银行定期存款、可转让存单等。定期存款如果不可以随时支付，不作现金确认，如果可以随时支付，作为现金确认。其他货币资金中 6 个月以上的保证金存款不作为现金等价物确认，6 个月以下的保证金存款作为现金等价物确认。

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为

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

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同。

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

2) 金融负债终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

11. 应收票据、应收账款

应收票据、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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

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

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

以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

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

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

(1) 单项计提坏账准备的应收票据、应收账款

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

按预期信用风险特征组合计提坏账准备应收票据、应收账款

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

12. 应收款项融资

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

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

13. 其他应收款

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

金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照客户性质或账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“三、11. 应收票据、应收账款”。

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制。存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用五五转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

15. 合同资产及合同负债

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

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

本集团对合同资产预期信用损失的确定方法详见“第六节、三、11”所述。

16. 合同成本

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

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费

用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

17. 长期股权投资

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额

作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资

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

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18. 投资性房地产

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

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

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

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

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

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

19. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价、相关税费，以及为使固定资产达到预定

可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。融资租入固定资产的折旧方法为平均年限法。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋建筑物	20-40 年	5	2.38-4.75
2	机器设备	5-20 年	5	4.75-19.00
3	运输设备	5-10 年	5	9.50-19.00
4	办公设备	5 年	5	19.00
5	土地	境外土地不摊销		

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

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

20. 在建工程

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

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

21. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、商标和软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专有技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

22. 借款费用

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

23. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

24. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

25. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用按该费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划，根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利：本集团在不能单方面解除劳动关系计划或裁减时所提供的辞退福利时，或确认与涉及辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

其他长期福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期利润分享计划等。

27. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

当与未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，圣骑士有限公司将其确认为负债：该义务是圣骑士有限公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。圣骑士有限公司对出售的新建设备提供质量保证，在质保期内圣骑士有限公司有义务提供质保服务。针对该质保义务，圣骑士有限公司根据需要提供质保服务的设备，按照销售收入的 3% 计提质保金，以作为对圣骑士有限公司整体出现售后质保服务的储备金。质保金的期限通常为 3 年，该项负债反映了圣骑士有限公司管理对未来质保义务的最佳估计，以及结合了圣骑士有限公司历史和预计的产品失败率和维修成本。当圣骑士有限公司实际的情况和预计的情况出现差异时，圣骑士有限公司会根据实际情况对最佳估计进行调整。

28. 股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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

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

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

29. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

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

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

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

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

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

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

1）销售商品：本集团在产品交付给客户，经客户签收取得收款权后确认收入。

2）让渡资产使用权

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

①与交易相关的经济利益能够流入公司；

②收入的金额能够可靠地计量。

对于利息收入，本集团按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；对于使

用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

30. 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。公允价值不能够可靠计量的，按照名义金额（1元）计量。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，取得与资产相关并确认为递延收益的政府补助应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。按照名义金额计量的直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；如果用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，则直接计入其他收益或营业外收入。

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

上述与资产相关或与收益相关的政府补助，属于与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价

值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

32. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（4）本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。

①使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用、为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本等，并扣除已收到的租赁激励。

本集团参照“第六节、三、19、固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照“第六节、三、24、长期资产减值”相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益。

③短期租赁和低价值租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

（5）本集团作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，其他的租赁为经营租赁。

①作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额应当在实际发生时计入当期损益。

②作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

③租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：**A.**假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；**B.**假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照“第六节、三、10、金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

33. 所得税

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

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

34. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资

产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

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

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

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

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

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

益。

35. 终止经营

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

36. 会计政策、会计估计变更

（1）会计政策变更及影响

财政部分别于2021年12月30日和2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第15号》和《企业会计准则解释第16号》，采用上述规定对本集团财务报表无重大影响。

（2）会计估计变更及影响

无。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	13、9、6、5、3
城市维护建设税	应纳流转税	7
教育费附加	应纳流转税	3
地方教育费附加	应纳流转税	2
企业所得税	应纳税所得	见第六节、四、4

2. 圣骑士有限公司主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率（%）
营业税	营业额	5-8.25
财产税	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（%）
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，报经主管税务机关备案后，可减按15%的税率缴纳企业所得税。本公司2023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，子公司成都净优源、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2023年第1号），自2023年1月1日至2023年12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。

五、合并财务报表项目注释（期末数系指 2023 年 6 月 30 日余额、期初数系指 2022 年 12 月 31 日余额，本期数系指 2023 年度 1-6 月发生额，上期数系指 2022 年度 1-6 月发生额）

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
现金	42,862.71	409,736.51
银行存款	17,418,422.37	21,983,725.85
其他货币资金	2,196,867.91	2,877,182.08
合计	19,658,152.99	25,270,644.44
其中：存放在境外的款项总额	15,761.17	15,761.17

注：年末货币资金使用受限的情况详见“第六节、五、46（1）所有权或使用受到限制的资产”所述。

2. 应收票据

（1）应收票据列示

项目	期末数	期初数
商业承兑汇票		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

（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）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	2,309,659.21	3.76%	2,309,659.21	100.00%
按组合计提坏账准备	59,038,364.87	96.24%	10,229,330.80	17.33%
其中：按账龄组合	59,038,364.87	96.24%	10,229,330.80	17.33%
合计	61,348,024.08	100.00%	12,538,990.01	20.44%

（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	3,442,912.63	5.82	3,442,912.63	100.00
按组合计提坏账准备	55,721,478.87	94.18	9,755,607.55	17.51

其中：按账龄组合	55,721,478.87	94.18	9,755,607.55	17.51
合计	59,164,391.50	100.00	13,198,520.18	22.31

(2) 期末单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	账面余额	坏账余额	计提比例(%)	计提原因
客户一	2,309,659.21	2,309,659.21	100.00	预计款项难以收回
合计	2,309,659.21	2,309,659.21	100.00	——

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

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
一年以内	21,610,002.51	1,080,500.13	5.00	15,090,842.17	754,542.11	5.00
一至二年	4,663,974.24	466,397.42	10.00	9,711,381.08	971,138.10	10.00
二至三年	29,267,122.73	5,853,424.57	20.00	27,232,328.33	5,446,465.67	20.00
三至四年	804,038.10	402,019.05	50.00	1,911,890.70	955,945.35	50.00
四至五年	1,331,188.29	1,064,950.63	80.00	737,601.34	590,081.07	80.00
五年以上	1,362,039.00	1,362,039.00	100.00	1,037,435.25	1,037,435.25	100.00
合计	59,038,364.87	10,229,330.80	17.33	55,721,478.87	9,755,607.55	17.51

(4) 本期坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	其他减少	转销或核销	
应收账款坏账准备	13,198,520.18	128,914.35			788,444.52	12,538,990.01
合计	13,198,520.18	128,914.35			788,444.52	12,538,990.01

(5) 核销应收账款

公司本期核销应收账款 788,444.52 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	23,034,708.03	37.55	4,606,941.61
客户二	5,104,882.65	8.32	255,244.13
客户三	5,029,667.50	8.20	760,375.25

单位名称	金额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户四	4,257,047.38	6.94	212,852.37
客户五	3,134,350.68	5.11	156,717.53
合计	40,560,656.24	66.12	5,992,130.89

4. 应收款项融资

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	928,028.00	30,577,028.00
合计	928,028.00	30,577,028.00

注：年末银行承兑汇票中含因银行账户冻结已到期未承兑票据 228,028.00 元。

年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	34,075,979.94	
合计	34,075,979.94	

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	6,842,517.07	72.38	16,017,443.24	87.80
一至二年	848,926.20	8.98	421,329.59	2.31
二至三年	74,266.41	0.97	140,571.46	0.77
三年以上	1,687,668.62	17.85	1,664,282.03	9.12
合计	9,453,378.30	100.00	18,243,626.32	100.00

(2) 期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况：

单位名称	金额	占预付款项余额的比例(%)
供应商一	1,482,922.49	15.69
供应商二	915,999.93	9.69
供应商三	703,311.65	7.44
供应商四	481,541.17	5.09
供应商五	450,450.45	4.76
合计	4,034,225.69	42.67

6. 其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,663,815.97	12,366,866.42
合计	16,663,815.97	12,366,866.42

(1) 其他应收款

①按种类披露:

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备	5,000,000.00	20.29	5,000,000.00	100.00
按组合计提坏账准备	19,643,056.71	79.71	2,979,240.74	15.17
其中: 按账龄组合	19,643,056.71	79.71	2,979,240.74	15.17
合计	24,643,056.71	100.00	7,979,240.74	32.38

(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	5,000,000.00	24.44	5,000,000.00	100.00
按组合计提坏账准备	15,458,686.25	75.56	3,091,819.83	20.00
其中: 按账龄组合	15,458,686.25	75.56	3,091,819.83	20.00
合计	20,458,686.25	100.00	8,091,819.83	39.55

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,091,819.83		5,000,000.00	8,091,819.83
期初余额在本期	3,091,819.83		5,000,000.00	8,091,819.83
本期计提	-112,579.09			-112,579.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其他变动				
期末余额	2,979,240.74		5,000,000.00	7,979,240.74

③期末单项计提坏账准备的其他应收款：

项目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
单位一	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计款项难以收回
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	——

④按组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 %	账面余额	坏账准备	计提比例 %
一年以内	7,937,811.82	396,890.59	5.00	2,665,725.61	133,286.28	5.00
一至二年	9,278,373.71	927,837.37	10.00	10,527,049.02	1,052,704.91	10.00
二至三年	767,906.82	153,581.38	20.00	237,842.36	47,568.48	20.00
三至四年	308,806.22	154,403.11	50.00	321,393.33	160,696.67	50.00
四至五年	18,149.31	14,519.45	80.00	45,562.20	36,449.76	80.00
五年以上	1,332,008.83	1,332,008.83	100.00	1,661,113.73	1,661,113.73	100.00
合计	19,643,056.71	2,979,240.74	15.17	15,458,686.25	3,091,819.83	20.00

⑤本期计提、转回或收回坏账准备情况：

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	其他减少	转销或核销	
其他应收款坏账准备	8,091,819.83	-112,579.09				7,979,240.74
合计	8,091,819.83	-112,579.09				7,979,240.74

⑥其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,947,552.43	2,683,023.85
押金及保证金	318,606.68	817,877.91
往来款	2,748,390.24	1,689,327.44

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方款项	9,006,000.00	9,771,069.99
其他	8,622,507.36	5,497,387.06
合计	24,643,056.71	20,458,686.25

⑦核销其他应收款

公司本期核销其他应收款 112,579.09 元。

⑧按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	金额	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	9,006,000.00	36.55	895,548.67
单位二	5,000,000.00	20.29	5,000,000.00
单位三	1,500,000.00	6.09	75,000.00
单位四	1,260,000.00	5.11	63,000.00
单位五	1,000,000.00	4.06	50,000.00
合计	17,766,000.00	72.10	6,083,548.67

7. 存货

(1) 存货分类：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,229,620.67		17,229,620.67	21,374,638.21		21,374,638.21
在产品	189,565,385.56		189,565,385.56	142,822,834.37		142,822,834.37
库存商品	1,725,948.41		1,725,948.41	6,122,155.07		6,122,155.07
周转材料	41,354.00		41,354.00	32,025.86		32,025.86
发出商品	701,989.81		701,989.81	2,737,404.90		2,737,404.90
合计	209,264,298.45		209,264,298.45	173,089,058.41		173,089,058.41

(2) 存货跌价准备：

无。

8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	52,462,336.53	52,452,771.94
预缴所得税	878,689.26	878,689.26
终止 PPP 项目(注)	165,316,130.14	164,544,577.26
合计	218,657,155.93	217,876,038.46

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	合计
一、账面原值		
1.期初余额	353,221,743.67	353,221,743.67
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	353,221,743.67	353,221,743.67
二、减值准备		
1.期初余额	187,905,613.53	187,905,613.53
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	187,905,613.53	187,905,613.53
三、账面价值		
1.期末账面价值	165,316,130.14	165,316,130.14
2.期初账面价值	165,316,130.14	165,316,130.14

（1）简阳市 38 个乡镇污水处理项目：简阳天翔水务于 2016 年 11 月 12 日与简阳市水务局签订《简阳市水务局 38 个乡镇污水处理设施打捆实施 PPP 项目投资合作协议》，负责本项目的投(融)资建设及运营维护管理。由于本公司的资金出现重大困难，不能按期完成项目建设。2018 年 9 月 20 日，本公司及简阳天翔水务向简阳市人民政府申请由简阳市人民政府临时接管本项目。2018 年 9 月 26 日，简阳市人民政府指定简阳市水务局对本项目实施临时接管。由于本公司及简阳天翔水务仍未解决本项目的投（融）建设及运营维护管理问题，2019 年 12 月，简阳水务局报经市常务会审议通过，终止与简阳天翔水务签订的投资合作协议，并通知简阳天翔水务办理终止合同（协议）后的相关事宜。截至 2023 年 6 月 30 日，相关终止合同（协议）尚未正式签订。

9. 长期股权投资

（1）长期股权投资情况：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
成都汇凯水处理有限公司(注 1)	权益法	7,800,000.00	6,517,382.29	634,319.01	7,151,701.30
宏华融资租赁（深圳）有限公司	权益法	50,860,136.00	63,808,100.00		63,808,100.00
广东新翔生态科技有限公司	权益法	2,000,000.00	1,992,486.42	-12,295.98	1,980,190.44
云南天远钛基新材料科技有限公司(注 2)	权益法	1,550,000.00		1,480,512.37	1,480,512.37

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
合计	—	62,210,136.00	72,317,968.71	2,102,535.40	74,420,504.11

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
成都汇凯水处理有限公司(注1)	20.00	20.00				
宏华融资租赁(深圳)有限公司	30.00	30.00				
广东新翔生态科技有限公司	40.00	40.00				
云南天远钛基新材料科技有限公司(注2)	31.00	31.00				
合计						

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%股权已质押给北京中泰创盈企业管理有限公司，作为留债债权待清偿。

注 2：2023 年 3 月 13 日，公司与徐光友、云南希远冶金科技开发有限公司签订《科技项目中试研究开发合作协议书》，三方约定共同成立云南天远钛基新材料科技有限公司，约定合资公司注册资本 1,000.00 万元，其中本公司认缴出资 310.00 万元，占总注册资本的 31.00%。

(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，短期内无处置计划，拟长期
中昊碱业有限公司(注1)	685,200.00					-35,200.00	
四川众合智控科	5,000,000.00	5,000,000.00					

技有限公司							持有
合计	5,992,893.00	5,307,693.00				-35,200.00	

注 1: 2023 年 6 月 27 日, 本公司将持有的中昊碱业有限公司 3.3679% 的股权转让给北京意诺商贸有限公司, 转让金额为 650,000.00 元。

11. 固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	土地	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额		293,028,471.22	303,807,722.01	4,661,398.56	3,647,255.60	605,144,847.39
2.本期增加金额		1,549,690.22	209,520.15	220,411.06	6,867.26	1,986,488.69
(1) 购置			170,967.09	220,411.06	6,867.26	398,245.41
(2) 在建工程转入		1,549,690.22				1,549,690.22
(3) 合并报表范围变化						
(4) 其他增加			38,553.06			38,553.06
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并报表范围变化						
(3) 其他减少						
4.外币折算差异						
5.期末余额		294,578,161.44	304,017,242.16	4,881,809.62	3,654,122.86	607,131,336.08
二、累计折旧						
1.期初余额		70,475,286.22	156,658,725.75	3,888,630.06	3,257,874.22	234,280,516.25
2.本期增加金额		3,917,145.66	3,302,780.36	79,846.12	23,479.84	7,323,251.98
(1) 计提		3,917,145.66	3,302,780.36	79,846.12	23,479.84	7,323,251.98
(2) 合并报表范围变化						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并报表范围变化						
(3) 其他减少						
4.外币折算差异						
5.期末余额		74,392,431.88	159,961,506.11	3,968,476.18	3,281,354.06	241,603,768.23
三、减值准备						

1.期初余额			87,916,295.87			87,916,295.87
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并报表范围变化						
4.期末余额			87,916,295.87			87,916,295.87
四、账面价值						
1.期末账面价值		220,185,729.56	56,139,440.18	913,333.44	372,768.80	277,611,271.98
2.期初账面价值		222,553,185.00	59,232,700.39	772,768.50	389,381.38	282,948,035.27

(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：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	68,090,525.70	16,692,874.86		51,397,650.84
机器设备	4,350,158.30	1,921,334.66	1,980,853.97	447,969.67
办公设备	26,546.26	25,081.23		1,465.03
合计	72,467,230.26	18,639,290.75	1,980,853.97	51,847,085.54

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
离心机装备车间	77,339,896.51	四期工程验收后一起办理权证
倒班楼	5,625,328.41	
第一综合楼	1,304,213.88	
篮球场看台及厕所	927,509.41	
合计	85,196,948.21	

(6) 年末用于抵押的固定资产情况如下

抵押物名称	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	271,882,921.02	63,870,340.04		208,012,580.98
机器设备	104,499,721.97	63,846,336.41	30,337,506.81	10,315,878.75
合计	376,382,642.99	127,716,676.45	30,337,506.81	218,328,459.73

12. 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
四期一号厂房	14,125,894.48		14,125,894.48	13,837,209.52		13,837,209.52
其他	2,654,867.40		2,654,867.40	2,409,561.94		2,409,561.94
合计	16,780,761.88		16,780,761.88	16,246,771.46		16,246,771.46

(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
四期一号厂房	23,200.00	13,837,209.52	288,684.96								自筹	14,125,894.48	
合计	23,200.00	13,837,209.52	288,684.96									14,125,894.48	

13. 无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	商标	土地使用权	专利权及其他	软件系统	合计
一、账面原值					
1.期初余额		44,784,255.95	2,000,000.00	4,976,145.08	51,760,401.03
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并报表范围变化					
(3) 其他					
4.外币折算差异					
5.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.期初余额		11,397,869.99	2,000,000.00	4,892,624.46	18,290,494.45
2.本期增加金额		386,815.74		41,358.52	428,174.26
(1) 计提		386,815.74		41,358.52	428,174.26
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并报表范围变化					
4.外币折算差异					
5.期末余额		11,784,685.73	2,000,000.00	4,933,982.98	18,718,668.71
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		32,999,570.22		42,162.10	33,041,732.32
2.期初账面价值		33,386,385.96		83,520.62	33,469,906.58

(2) 年末已抵押的无形资产情况:

序号	土地证号	面积 (M2)	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0000942-946号	47,063.00	5,551,724.50	1,848,441.93	3,703,282.57
第三宗地1	川(2018)青白江区不动产权第0006175号	59,307.10	16,018,995.06	4,659,610.11	11,359,384.95
第三宗地2			1,301,721.20	335,879.44	965,841.76
第四宗地	川(2016)青白江区不动产权第0001074号	87,241.73	21,911,815.19	4,940,754.25	16,971,060.94
合计		193,611.83	44,784,255.95	11,784,685.73	32,999,570.22

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况: 无。

14. 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	355,566,595.82			355,566,595.82
合计	355,566,595.82			355,566,595.82

(2) 商誉减值准备

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	355,566,595.82			355,566,595.82
合计	355,566,595.82			355,566,595.82

15. 资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少			期末账面余额
		本期计提	其他	转回	转销	核销	
一、应收账款坏账准备	13,198,520.18	128,914.35				788,444.52	12,538,990.01
二、其他应收款坏账准备	8,091,819.83	-112,579.09					7,979,240.74
三、存货跌价准备		17,488.61			17,488.61		

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	核销	
四、固定资产减值准备	87,916,295.87						87,916,295.87
五、在建工程减值准备							
六、无形资产减值准备							
七、商誉减值准备	355,566,595.82						355,566,595.82
合计	464,773,231.70	33,823.87			17,488.61	788,444.52	464,001,122.44

16. 应付账款

(1) 应付账款情况：

项目	期末数	期初数
1 年以内	19,618,732.14	13,044,115.97
1—2 年	7,664,158.24	8,980,677.47
2—3 年	3,129,991.02	1,961,566.41
3 年以上	61,256,257.10	66,397,227.68
合计	91,669,138.50	90,383,587.53

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款情况：

单位名称	账龄	金额	款项性质	未付款原因
供应商一	3 年以上	43,518,200.00	土地费	滚动付款
合计		43,518,200.00		

17. 合同负债

(1) 合同负债情况：

项目	期末数	期初数
1 年以内	88,200,664.44	91,816,105.32
1—2 年	124,156.78	3,893,818.25
2—3 年		899,291.15
3 年以上	2,639,330.04	1,740,038.89
合计	90,964,151.26	98,349,253.61

(2) 无账龄超过 1 年的重要合同负债。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,618,355.93	37,201,574.92	39,744,950.75	7,074,980.10
二、离职后福利—设定提存计划	1,432.72	2,172,884.38	2,172,884.38	1,432.72
三、辞退福利	1,575,639.21	359,613.41	359,613.41	1,575,639.21
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,195,427.86	39,734,072.71	42,277,448.54	8,652,052.03

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,335,229.01	32,420,580.36	34,963,956.19	6,791,853.18
二、职工福利费		2,893,097.67	2,893,097.67	
三、社会保险费	656.92	1,135,416.32	1,135,416.32	656.92
其中：1. 医疗保险	550.12	986,510.26	986,510.26	550.12
2. 工伤保险	22.66	57,912.43	57,912.43	22.66
3. 生育保险	51.78			51.78
4. 大病医疗保险	32.36	90,993.63	90,993.63	32.36
四、住房公积金	282,470.00	719,497.00	719,497.00	282,470.00
五、工会经费和职工教育经费		32,983.57	32,983.57	
合计	9,618,355.93	37,201,574.92	39,744,950.75	7,074,980.10

(3) 离职后福利—设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,368.00	2,094,161.36	2,094,161.36	1,368.00
失业保险	64.72	78,723.02	78,723.02	64.72
合计	1,432.72	2,172,884.38	2,172,884.38	1,432.72

19. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	138,269.07	47,314.99
企业所得税	3,248,395.58	3,243,524.63
个人所得税	11,305.43	143,892.96
城市维护建设税	3,152.56	1,665.82
教育费附加	1,351.09	502.70

项目	期末数	期初数
地方教育费附加	900.73	687.17
房产税		56,178.50
印花税	47,002.25	53,677.66
残疾人就业保障金	520,493.04	920,493.04
合计	3,970,869.75	4,467,937.47

20. 其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	4,986,349.64	2,888,699.19
应付股利		
其他应付款	131,640,695.24	129,657,124.35
合计	136,627,044.88	132,545,823.54

(1) 应付利息

①分类列示：

项目	期末数	期初数
应付短期借款利息		
应付企业债券利息		
应付长期借款利息	4,986,349.64	2,888,699.19
合计	4,986,349.64	2,888,699.19

②应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	148,669.73	67,577.15
汉富（北京）资本管理有限公司	744,558.54	338,435.70
民间借贷-廖红梅		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	98,238.15	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）	1,618,130.70	735,513.96
高胜男		38,750.00
长江联合金融租赁有限公司	110,399.72	50,181.68
四川一字钢结构工程有限公司	113,962.20	51,801.00

平安国际融资租赁有限公司	108,304.35	49,229.25
安徽中安融资租赁股份有限公司	102,554.76	46,615.80
北京中泰创盈企业管理有限公司	631,093.43	975,326.15
广州南雅集团有限公司	270,833.34	
合计	4,986,349.64	2,888,699.19

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款情况：

项目	期末数	期初数
借款	14,559,945.09	14,859,945.09
往来款	25,461,302.88	22,199,793.10
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	3,497,400.30	3,797,400.30
中介费	10,711,753.91	11,446,152.52
其他	76,234,404.17	76,177,944.45
合计	131,640,695.24	129,657,124.35

②账龄超过一年的重要其他应付款：

项目	金额	未偿还或结转的原因	账龄
单位一	22,978,187.42	公司经营困难未支付	3 年以上
单位二	11,911,828.42	劣后债权未清偿	3 年以上
单位三	11,241,563.47	劣后债权未清偿	3 年以上
合计	46,131,579.31	——	——

21. 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	3,419,118.75	3,419,118.75
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的应付债券		
合计	3,419,118.75	3,419,118.75

(2) 一年内到期的长期借款：

借款方	期末数	期初数
Mertus	3,419,118.75	3,419,118.75
合计	3,419,118.75	3,419,118.75

22. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税	564,748.66	1,083,282.30
合计	564,748.66	1,083,282.30

23. 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	25,761,769.00	5,761,769.00
保证借款		
质押借款		
合计	25,761,769.00	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。广州南雅集团有限公司抵押借款合同 20,000,000.00 元。

24. 预计负债

项目	期末数	期初数
对外提供担保(注 1)	2,774,489.49	2,774,489.49
证券索赔(注 2)		81,750.03
产品质量保证		
合计	2,774,489.49	2,856,239.52

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责任范围如下：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，计提预计负债。

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，2022 年诉讼时效已到，冲回前期计提的预计负债。

25. 递延收益

项目	期末数	期初数
政府补助	13,102,131.90	13,629,113.60
未实现售后租回损益	3,475,966.59	3,946,145.14
合计	16,578,098.49	17,575,258.74

政府补助明细如下：

政府补助项目	期初数	本期增加数	本期转入其他收益金额	其他变动金额	期末数	备注
省安排成都市2007年度第二批技术改造资金(注1)	912,148.05		63,160.62		848,987.43	与资产相关
第一批工业企业灾后恢复生产新增流动资金贷款贴息和灾后重建技术改造达产项目贷款贴息(注2)	416,390.16		37,520.94		378,869.22	与资产相关
工业园区企业基础设施建设补助款(注3)	2,337,822.21		194,818.50		2,143,003.71	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(注4)	863,850.32		51,787.74		812,062.58	与资产相关
2011 年第一批技术改造资金(注5)	1,118,700.95		2,168.22		1,116,532.73	与资产相关
2015 年企业技术改造和新引进重大工业及信息化项目固定资产投资补助资金(注6)	1,710,406.87		61,966.80		1,648,440.07	与资产相关
2016 年节能环保装备产业项目投资(注7)	5,769,795.04		115,558.88		5,654,236.16	与资产相关
2017 年第二批省级科技计划项目资金(注8)	500,000.00				500,000.00	与收益相关
合计	13,629,113.60		526,981.70		13,102,131.90	

(1) 2007 年 7 月、9 月，根据成都市经济委员会和成都市财政局文件《关于下达省安排成都市 2007 年度第二批技术改造资金的通知》[成财建（2007）71 号]、文件《关于下达成都

市企业技术创新和技术改造贷款项目 2007 年第一批贴息资金计划的通知》[成经(2007)177 号], 公司收到“形成 20 万千瓦水电成套设备制造及化工分离设备开发制造技改”技改贴息资金 238.60 万元。摊销期限为相关长期资产可供使用时起至使用寿命结束或转让处置。截至 2023 年 6 月 30 日, 摊余金额为 848,987.43 元。

(2) 2008 年 11 月 25 日, 根据成都市经济委员会文件《关于下达第一批工业企业灾后恢复生产新增流动资金贷款贴息和灾后重建技术改造达产项目贷款贴息资金的通知》[成经(2008)508 号], 公司收到重大产业化类“大型分离设备制造技术改造(一期)”贴息资金 3,300,000.00 元。摊销期限为相关长期资产可供使用时起至使用寿命结束或转让处置。截至 2023 年 6 月 30 日, 摊余金额为 378,869.22。

(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 2023 年 6 月 30 日, 摊余金额为 2,143,003.71 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 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 2023 年 6 月 30 日, 摊余金额为 812,062.58 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 2023 年 6 月 30 日, 摊余金额为 1,116,532.73 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 2023 年 6 月 30 日, 摊余金额 1,648,440.07 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 2023 年 6 月 30 日, 摊余金额为 5,654,236.16 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

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。

26. 其他非流动负债

项目	期末数	期初数
留债债权	270,808,103.15	278,139,353.64
合计	270,808,103.15	278,139,353.64

注：以上留债债权根据重整计划分5年偿还。本期减少担保债权7331250.49元，主要因公司业务发展需要，提前偿还高胜男、廖红梅的留债债权。

其他非流动负债明细列示如下：

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
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
安徽中安融资租赁股份有限公司	6,014,942.00
平安国际融资租赁有限公司	6,352,162.00
北京中泰创盈企业管理有限公司	37,014,274.41
合计	270,808,103.15

27. 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	942,161,008.00	89,975,412.00		1,032,136,420.00	66.53
无限售条件股份	609,305,943.00		89,975,412.00	519,330,531.00	33.47
合计	1,551,466,951.00	89,975,412.00	89,975,412.00	1,551,466,951.00	100.00

注：股份总额中含未达到解锁条件待公司回购后注销的限制性股票12,620,214.00股。原实际控制人及其一致行动人对外质押股票111,329,779.00股。

28. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	639,173,804.50		13,271.84	639,160,532.66

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	1,951,089,693.34			1,951,089,693.34
合计	2,590,263,497.84		13,271.84	2,590,250,226.00

29. 库存股

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
股票期权及限制性股票激励	118,798,955.73			118,798,955.73
合计	118,798,955.73			118,798,955.73

注：库存股年末余额为公司限制性股票未达到解锁条件并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。

30. 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	
将不能重分类进损益的其他综合收益	-3,000,000.00				-3,000,000.00		-3,000,000.00
将重分类进损益的其他综合收益	-2,729,099.89	-96,734.35			-2,825,834.24		-2,825,834.24
其中：外币财务报表折算差额	-3,928,510.81	-96,734.35			-4,025,245.16		-4,025,245.16
权益性投资	1,199,410.92				1,199,410.92		1,199,410.92
合计	-5,729,099.89	-96,734.35			-5,825,834.24		-5,825,834.24

31. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	25,633,460.93			25,633,460.93
合计	25,633,460.93			25,633,460.93

32. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
----	----	---------

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-3,740,892,443.77	
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	-3,740,892,443.77	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,742,762.68	
加：其他转入	-35,200.00	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,752,670,406.45	

33. 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本：

项目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	64,967,257.28	57,142,276.31	56,333,624.10	45,319,529.64
其他业务	5,559,122.52	3,259,777.42	5,976,265.30	4,544,656.40
合计	70,526,379.80	60,402,053.73	62,309,889.40	49,864,186.04

（2）主营业务（分行业）：

行业名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械设备制造	64,967,257.28	57,142,276.31	56,333,624.10	45,319,529.64
合计	64,967,257.28	57,142,276.31	56,333,624.10	45,319,529.64

（3）主营业务（分产品）：

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保业务	11,238,270.11	7,314,046.72	11,231,376.09	7,122,467.34
水电产品	8,437,770.59	4,815,700.63		
化工产品	29,525,992.48	32,050,107.11	824,739.71	922,325.81
盾构产品	1,353,982.29	868,747.44	16,576,175.01	14,158,042.26
核电产品	1,469.02	2,610.29	63,823.01	223,602.90
热电产品	8,874,976.06	7,963,325.18	1,753,755.98	950,566.75
其他	5,534,796.73	4,127,738.94	25,883,754.30	21,942,524.58

合计	64,967,257.28	57,142,276.31	56,333,624.10	45,319,529.64
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(4) 主营业务（分地区）：

地区名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	59,132,894.83	53,527,101.34	54,632,531.85	44,875,054.49
国外销售	5,834,362.45	3,615,174.97	1,701,092.25	444,475.15
合计	64,967,257.28	57,142,276.31	56,333,624.10	45,319,529.64

(5) 本年度公司前五名客户的主营业务收入情况如下：

客户名称	本期数	占全部营业收入的比例%
客户一	20,760,639.37	29.44
客户二	8,725,663.72	12.37
客户三	8,456,200.68	11.99
客户四	5,969,306.88	8.46
客户五	5,194,690.27	7.37
合计	49,106,500.92	69.63

34. 税金及附加

项目	本期数	上期数
城建税	38,920.18	204,515.97
教育费附加	16,680.05	87,649.69
地方教育费附加	11,120.03	58,433.12
土地使用税	1,161,670.98	1,161,670.98
房产税	1,227,886.73	995,599.35
车船税	6,181.80	12,001.80
印花税	59,080.35	61,511.70
合计	2,521,540.12	2,581,382.61

35. 销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	2,072,351.18	1,913,504.31
差旅费	491,397.56	375,884.39
运输费及保险费	116,132.17	86,787.22
其他	802,898.74	1,436,454.22
合计	3,482,779.65	3,812,630.14

36. 管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	9,206,200.11	8,803,269.25
破产重整相关费用		18,930.19
各项服务费	517,769.39	2,034,979.34
租赁费	249,979.22	192,185.02
折旧及摊销费	1,121,888.01	1,670,622.41
财产保险费	97,500.33	184,410.30
办公费	210,562.12	138,837.50
交通和差旅费	248,397.34	262,087.16
业务招待费	1,260,403.98	453,127.55
其他	380,845.95	505,860.25
合计	13,293,546.45	14,264,308.97

37. 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	3,434,230.88	2,369,367.32
减：利息收入	104,209.83	166,616.08
加：汇兑损失	-63,225.22	-1,186,789.26
银行手续费等	15,147.24	20,405.51
合计	3,281,943.07	1,036,367.49

38. 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	751,580.01	968,078.17
其他		5,000,000.00
合计	751,580.01	5,968,078.17

(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	63,160.62	63,160.62	详见“第六节、五、25”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“第六节、五、25”所述

基础设施补助费	194,818.50	194,818.50	详见“第六节、五、25”所述
2011年300万元贴息	51,787.74	51,787.74	详见“第六节、五、25”所述
120万节能环保离心机项目技改贴息	2,168.22	2,168.22	详见“第六节、五、25”所述
高水投项目技改补助(300万)	61,966.80	61,966.80	详见“第六节、五、25”所述
2016节能环保装备产业项目贴息(800万)	115,558.88	115,558.88	详见“第六节、五、25”所述
三代手续费返还	189,791.41	189,791.41	财行〔2019〕11号
税费加计扣除	14,602.00	14,602.00	财政部税务总局海关总署公告2019年第39号
直接计入损益的政府补助	4,507.04	4,507.04	
稳岗补贴	15,697.86	15,697.86	
合计	751,580.01	751,580.01	—

39. 投资收益

(1) 投资收益明细情况：

项目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资的投资收益	552,535.40	1,950,601.96
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	552,535.40	1,950,601.96

(2) 权益法核算的长期股权投资的投资收益：

项目	本期数	上期数
成都汇凯水处理有限公司	634,319.01	570,807.56
宏华融资租赁(深圳)有限公司		1,402,194.40
广东新翔生态科技有限公司	-12,295.98	
云南天远钛基新材料科技有限公司	-69,487.63	
其他		-22,400.00
合计	552,535.40	1,950,601.96

(3) 投资收益汇回的重大限制：无。

40. 信用减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	-385,440.16	-2,093,591.30
合计	-385,440.16	-2,093,591.30

41. 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
其中：固定资产处置收益		645,856.57
资产处置相关损失		
合计		645,856.57

42. 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	3,700.00		3,700.00
其他	121.07	277,924.66	121.07
合计	3,821.07	277,924.66	3,821.07

43. 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	
其中：固定资产报废损失		63,231.49	
罚款支出		1,500,000.00	
滞纳金	4,048.84		4,048.84
其他	13,412.00	3,130,554.73	13,412.00
合计	17,460.84	4,693,786.22	17,460.84

44. 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	68,270.84	5,201.02
递延所得税费用		
合计	68,270.84	5,201.02

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-11,567,936.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,735,190.45
子公司适用不同税率的影响	-317,631.18
调整以前期间所得税的影响	15,186.85
非应税收入的影响	

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	440,638.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-251,766.36
本期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,916,378.97
其他	654.21
合计	68,270.84

45. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
政府补助	209,272.09	
退回保证金	35,324.00	724,970.00
退备用金	158,858.73	647,480.40
往来款及其他	6,941,934.57	14,726,200.89
合计	7,345,389.39	16,098,651.29

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
付现费用	6,445,383.77	8,434,416.68
往来款及其他	6,437,328.96	3,698,805.94
支付保证金	91,184.93	1,003,475.00
支付租金	654,319.50	
合计	13,628,217.16	13,136,697.62

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
收回借款及利息	777,524.09	1,817,700.00
合计	777,524.09	1,817,700.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
使用受限的货币资金	1,163,567.73	21,643.85
合计	1,163,567.73	21,643.85

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
证券索赔（虚假陈述）款		171,327.29
受限冻结资金	483,231.93	134,823.15
合计	483,231.93	306,150.44

(6) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,636,207.19	-7,199,103.03
加：信用减值损失	385,440.16	2,093,591.30
资产减值准备	17,488.61	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,323,251.98	8,605,678.49
使用权资产折旧		
无形资产摊销	428,174.26	611,058.31
长期待摊费用摊销		159,984.80
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
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-3,700.00	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）	3,434,230.88	2,369,425.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-552,535.40	-1,950,601.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,175,240.04	-31,210,019.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27,470,057.52	-30,448,076.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,238,637.24	30,697,735.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,547,676.46	-26,852,952.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期数	上期数
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,658,152.99	22,393,462.36
减：现金的期初余额	25,270,644.44	28,946,841.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,612,491.45	-6,553,379.13

(7) 现金及现金等价物

项目	期末数	期初数
一、现金	17,461,285.08	22,393,462.36
其中：库存现金	42,862.71	409,736.51
可随时用于支付的银行存款	17,418,422.37	21,983,725.85
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		
三个月内到期的定期存款		
三、期末现金及现金等价物余额	17,461,285.08	22,393,462.36

46. 其他

(1) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,196,867.91	冻结
应收账款	165,316,130.14	借款质押
固定资产	218,328,459.73	抵押
无形资产	32,999,570.22	抵押
长期股权投资	70,959,801.30	冻结、质押

(2) 境外重要经营实体

无。

五、合并范围的变动

（一）报告期新增非同一控制下的企业合并
无。

（二）报告期新增同一控制下企业合并的子公司
无。

（三）报告期出售子公司股权
无。

（四）其他原因导致的合并范围发生的变动
无。

六、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
成都净优源	成都	成都	环保工程及服务	100.00		设立
天保汇同	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
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
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
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

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质量监督管理局核发的统一社会信用代码为91510113MA62PYNB59之企业法人营业执照。天保装备成立时注册资本为1,000.00万元，截至2023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) 成都市净优源环保科技有限公司是公司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2023年6月30日，成都净优源实收资本为1,000.00万元，公司实际投资1,000.00万元。经营范围为：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）。

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，天保汇同与成都净优源签订《股权转让协议》，约定天圣环保将其持有的天保汇同的100%股权以1元转让价格转让给成都净优源。截至2023年6月30日，天保汇同注册资本2,000.00万元，实收资本为2,000.00万元，均为成都净优源出资。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质量监督管理局核发的统一社会信用代码为91510115MA6CT4AQ4H之企业法人营业执照，注册资本为200.00万元。经营范围为：环境技术研发；环保技术推广服务；水污染治理；大气污染治理；固体废料污染治理；环境保护监

测服务；工程管理服务；工程勘察设计；工程技术研究和试验发展；软件和信息技术服务；销售：机械设备、仪器仪表、五金交电产品、电子产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2018年5月10日攀钢汇同与天保汇同签订股权转让协议，攀钢汇同将所持有的世纪同源的股权转让给天保汇同，转让后天保汇同为世纪同源股东，转让价格1元。成都市温江区市场和监督管理局于2018年5月15日准予上述变更。截至2023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) 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2023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）。

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2023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CentrisysCorporation和CentrealstateInc.的目的。截至2023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2023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2023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2023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2023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2023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局和质量技术监督局核发的统一社会信用代码为91510185MA62Q59U8M之企业法人营业执照。简阳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2023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质量技术监督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2023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2023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质量技术监督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2023年6月30日，天翔葛博实收资本为6,135.94万元，公司实际投资6,135.94万元。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技术监督局核发的统一社会信用代码为91510113MA6DH15R8W之企业法人营业执照。翔易环保成立时注册资本为10,000.00万元，其中，公司认缴以货币资金出资6,500.00万元，占注册资本的65%，成都易态科技有限公司以货币资金出资3,500.00万元，占注册资本的35%；2022年3月14日经过股东会决议，成都易态科技有限公司将其所持有3500万元股权转让给本公司，本公司持股比例变更为100%。截至2023年12月31日，圣乐福实收资本为450.00万元，公司实际投资450.00万元。经营范围为：环保技术和设备的研发、销售；新风净化系统的开发、建设、运营。（以上依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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2023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2023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）。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	------------	------------

成都天翔环境股份有限公司
财务报表附注

			派的股利	
天圣环保	9.80%	110,432.16		-351,883.96
圣骑士有限公司	20.00%			
简阳天翔水务	5.00%	-3,768.92		-10,096,962.27
简阳供排水	2.00%	-107.75		-800,352.24

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	46,336,057.10	584,436.59	46,920,493.69	50,009,461.42		50,009,461.42
圣骑士有限公司	44,433,570.91		44,433,570.91	23,013,117.26	106,028,599.66	129,041,716.92
简阳市天翔水务有限公司	206,296,404.13	11,278.95	206,307,683.08	260,046,928.43		260,046,928.43
简阳市天翔供排水有限公司	25,227,074.12		25,227,074.12	16,688,826.47		16,688,826.47

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	39,906,109.95	754,586.67	40,660,696.62	44,876,523.08		44,876,523.08
圣骑士有限公司	44,433,570.91		44,433,570.91	23,013,117.26	106,028,599.66	129,041,716.92
简阳市天翔水务有限公司	204,871,382.59	11,278.95	204,882,661.54	258,546,528.43		258,546,528.43
简阳市天翔供排水有限公司	25,190,527.74		25,190,527.74	16,646,892.75		16,646,892.75

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	9,827,204.18	1,126,858.73	1,126,858.73	-3,250,881.23
圣骑士有限公司				
简阳市天翔水务有限公司		-75,378.46	-75,378.46	21.54
简阳市天翔供排水有限公司		-5,387.34	-5,387.34	0.07

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	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

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持
无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍对子公司实施控制的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的说明

无。

2. 交易对归属于母公司所有者权益和少数股东权益的影响

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	本期从合营企业或联营企业收到的股利
宏华融资租赁(深圳)有限公司	成都	深圳	融资租赁	30.00	权益法	

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	337,782,802.93	360,173,134.51
非流动资产	173,456,656.98	224,065,546.12
资产合计	511,239,459.91	584,238,680.63
流动负债	215,310,811.16	353,176,102.85
非流动负债	114,137,255.22	65,327,622.86
负债合计	329,448,066.38	418,503,725.71
归属于母公司的所有者权益	181,791,393.53	165,735,134.92

营业收入	111,963,633.40	420,513,914.94
净利润	19,229,773.16	4,256,001.22
综合收益总额	19,229,773.16	4,256,001.22

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	10,612,404.11	8,509,868.71
下列各项按持股比例计算的合计数		
-净利润	552,535.40	570,807.56
-其他综合收益		
-综合收益总额	552,535.40	570,807.56

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。

七、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 2023 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 2023 年 6 月底，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。

八、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 2023 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				
2.其他权益工具投资				
3.其他非流动金融资产				
小计				
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可收回价值确定为公允价值。

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。

九、关联方及关联交易

（一）控股股东及最终控制方

本公司无控股股东及实际控制人，本公司第一大股东为四川嘉道博文生态科技有限公司，持股10.08%。

（二）子公司情况

子公司情况详见“第六节、六、（一）、1.企业集团构成”相关内容。

（三）合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见“第六节、六、（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
广东新翔生态科技有限公司	本公司持有其40%股权
云南天远钛基新材料科技有限公司	本公司持有其31%股权

（四）其他关联方情况

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	第一大股东控制的公司
四川嘉博文生物科技有限公司	第一大股东控制的公司
北京舞鹤环境工程设计有限公司	第一大股东控制的公司
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

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
成都市融禾环境发展有限公司	提供劳务	协议价	4,319,818.85	38.44%	1,408,356.17	2.50%
北京舞鹤环境工程设计有限公司	销售商品	协议价	28,993.81	0.26%		

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	出借方	担保金额	担保起始日	借款到期日	担保是否已
-----	-----	-----	------	-------	-------	-------

	方					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) 公司为控股股东及其他关联方提供的担保

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 2023 年 6 月 30 日，担保余额为 419 万元。

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	166.50	155.62

4. 关联方资金占用

公司向成都汇凯水处理有限公司提供无息借款 900.60 万元。截止 2023 年 6 月 30 日，借款本息余额为 900.60 万元。

5. 关联方往来款项

单位：元

关联方	项目	期末数	期初数
北京舞鹤环境工程设计有限公司	应收账款	456,000.00	456,000.00
成都市融禾环境发展有限公司	应收账款	3,134,350.68	2,308,207.14
成都市融禾投资发展集团有限公司	其他应付款	3,665,625.00	

关联方	项目	期末数	期初数
成都汇凯水处理有限公司	其他应收款	9,006,000.00	9,771,069.99

十、承诺、或有事项及股份支付

（一）承诺事项

本公司无重大承诺事项。

（二）或有事项

本公司无重大或有事项。

（三）股份支付

因公司业绩未满足股权激励相关要求，需回购注销限制性股票，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司目前尚未办理回购注销事宜。

十一、资产负债表日后事项

（一）重要的资产负债表日后调整事项说明

无。

（二）资产负债表日后利润分配情况说明

无。

（三）其他资产负债表日后事项说明

无。

十二、其他重要事项

（一）出售重要联营企业股权

2022 年 12 月 29 日，公司与成都市融禾投资发展集团有限公司签订《股权转让暨收购协议》及《四方协议》，公司将持有的宏华融资租赁（深圳）有限公司（以下简称“宏华租赁”）30%的股权（以下简称“标的股权”）以 6,380.81 万元转让给成都市融禾投资发展集团有限公司。本次股权转让的价格以中瑞世联资产评估集团有限公司出具的资产评估报告（中瑞评报字[2022]第 000403 号）为依据，经转让方与受让方协商一致，确定为人民币 6,380.81 万元。股权转让价款的支付将按照协议约定，在深圳市市场监督管理局完成工商过户变更登记之日满 3 个月后 7 个工作日内由受让方向转让方完成支付。

为防范标的股权不能办理工商过户登记时融禾投资已付款项无法收回的风险，考虑到融禾环境、天翔环境全资子公司成都市净优源环保科技有限公司（以下简称“净优源”）双方签署《乡镇污水处理设施运维合同》约定，净优源向融禾环境提供运维服务。融禾投资、天翔环境、融禾环境、净优源，签订四方协议，约定以融禾环境有权向净优源主张以天翔环境尚未退还的股转款金额为限，与融禾环境应支付给净优源的运维服务费进行抵销，抵销自通知到达净优源之日生效。前述抵销生效后，在相应金额范围内，净优源可向天翔环境追偿，融禾投资可向融禾环境追偿。

十三、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	2,309,659.21	2.57	2,309,659.21	9.40
按组合计提坏账准备	87,454,880.93	97.43	22,269,360.51	90.60
其中：按账龄组合	87,454,880.93	97.43	22,269,360.51	90.60
合计	89,764,540.14	100.00	24,579,019.72	100.00

(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	3,442,912.63	3.97	3,442,912.63	100.00
按组合计提坏账准备	83,356,670.51	96.03	20,641,395.50	24.76
其中：按账龄组合	83,356,670.51	96.03	20,641,395.50	24.76
合计	86,799,583.14	100.00	24,084,308.13	27.75

(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	2,309,659.21	2,309,659.21	100.00	预计款项难以收回
合计	2,309,659.21	2,309,659.21	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	47,780,717.99	2,389,035.90	5.00	20,515,476.66	1,025,773.83	5.00
一至二年	4,852,708.85	485,270.89	10.00	31,411,265.00	3,141,126.50	10.00
二至三年	5,511,979.13	1,102,395.83	20.00	2,505,153.21	501,030.64	20.00
三至四年	19,178,466.43	9,589,233.22	50.00	25,615,423.19	12,807,711.60	50.00
四至五年	7,137,919.31	5,710,335.45	80.00	717,997.59	574,398.07	80.00

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
五年以上	2,993,089.22	2,993,089.22	100.00	2,591,354.86	2,591,354.86	100.00
合计	87,454,880.93	22,269,360.51	25.46	83,356,670.51	20,641,395.50	24.76

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况:

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	其他减少	转销或核销	
应收账款坏账准备	24,084,308.13	1,283,156.11			788,444.52	24,579,019.72
合计	24,084,308.13	1,283,156.11			788,444.52	24,579,019.72

(5) 本报告期核销的应收账款

公司本期核销应收账款 788,444.52 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	37,322,105.90	41.58	1,866,105.30
客户二	33,504,941.43	37.33	15,328,647.07
客户三	5,029,667.50	5.60	760,375.25
客户四	4,257,047.38	4.74	212,852.37
客户五	2,676,045.62	2.98	2,676,045.62
合计	82,789,807.83	92.23	20,844,025.61

2. 其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	167,985,691.13	162,070,308.24
合计	167,985,691.13	162,070,308.24

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备	204,028,864.58	88.93	58,663,866.89	28.75

按组合计提坏账准备	25,392,443.25	11.07	2,771,749.81	10.92
其中：按账龄组合	25,392,443.25	11.07	2,771,749.81	10.92
合计	229,421,307.83	100.00	61,435,616.70	26.78

(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	202,528,464.58	90.73	58,663,866.89	28.97
按组合计提坏账准备	20,690,192.32	9.27	2,484,481.77	12.01
其中：按账龄组合	20,690,192.32	9.27	2,484,481.77	12.01
合计	223,218,656.90	100.00	61,148,348.66	27.39

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
期初余额	2,484,481.77		58,663,866.89	61,148,348.66
期初余额在本期				
本期计提	287,268.04			287,268.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,771,749.81		58,663,866.89	61,435,616.70

(3) 期末单项计提坏账准备的其他应收款：

项目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提原因
单位一	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计款项难以收回
单位二	199,028,864.58	53,663,866.89	26.96	根据预计不能收回的 款项计提
合计	204,028,864.58	58,663,866.89	28.75	

(4) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
一年以内	7,998,975.95	399,948.79	5.00	4,516,528.97	225,826.45	5.00
一至二年	11,068,924.47	1,106,892.45	10.00	9,760,773.56	976,077.36	10.00
二至三年	6,324,542.83	1,264,908.57	20.00	6,412,889.79	1,282,577.96	20.00
三至四年			50.00			50.00
四至五年			80.00			80.00
五年以上			100.00			100.00
合计	25,392,443.25	2,771,749.81	10.92	20,690,192.32	2,484,481.77	12.01

(5) 本期坏账准备情况:

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	61,148,348.66	287,268.04			61,435,616.70
合计	61,148,348.66	287,268.04			61,435,616.70

(6) 本报告期核销的其他应收款
无。

(7) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,759,390.95	1,383,279.07
关联方往来	218,499,244.25	216,377,661.20
其他	8,145,718.86	5,406,387.86
往来款	1,328.77	1,328.77
押金及保证金	15,625.00	50,000.00
合计	229,421,307.83	223,218,656.90

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

项目	金额	占其他应收款余额的比例%	坏账准备期末余额
单位一	9,006,000.00	3.93	895,548.67
单位二	5,000,000.00	2.18	5,000,000.00
单位三	1,260,000.00	0.55	63,000.00

成都天翔环境股份有限公司
财务报表附注

单位四	1,000,000.00	0.44	50,000.00
单位五	970,534.00	0.42	48,526.70
合计	17,236,534.00	7.51	6,057,075.37

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资的情况：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
天圣环保	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	100.00	100.00		5,100,000.00		
天翔国际	成本法	4,310,600.00	4,310,600.00		4,310,600.00	100.00	100.00		4,310,600.00		
中欧环保	成本法	36,150,744.89	36,150,744.89		36,150,744.89	100.00	100.00		34,923,599.54		
成都圣骑士环保	成本法	613,057,433.33	613,057,433.33		613,057,433.33	100.00	100.00		613,057,433.33		
简阳天翔水务	成本法	148,200,000.00	148,200,000.00		148,200,000.00	95.00	95.00		148,200,000.00		
天盛华翔	成本法	64,339,205.96	64,339,205.96		64,339,205.96	100.00	100.00		38,279,274.96		
巴中天翔	成本法	570,100.00	570,100.00		570,100.00	100.00	100.00		570,100.00		
简阳供排水	成本法	48,706,000.00	48,706,000.00		48,706,000.00	98.00	98.00		48,535,895.43		
天翔葛博	成本法	61,364,374.46	61,364,374.46		61,364,374.46	100.00	100.00		20,493,326.75		
天保装备	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00		10,000,000.00		
圣乐福	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00	500,000.00	4,500,000.00	100.00	100.00		1,393,214.61		

翔盟实业	成本法	47,031,618.15	47,031,618.15		47,031,618.15	100.00	100.00		47,031,618.15		
成都净优源	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00				
成都汇凯	权益法	7,800,000.00	6,517,382.29	634,319.01	7,151,701.30	20.00	20.00				
宏华融资租赁（深圳）有限公司	权益法	50,860,136.00	63,808,100.00		63,808,100.00	30.00	30.00				
广东新翔生态科技有限公司	权益法	2,000,000.00	1,992,486.42	-12,295.98	1,980,190.44	40.00	40.00				
云南天远钛基新材料科技有限公司	权益法	1,550,000.00		1,480,512.37	1,480,512.37	31.00	31.00				
合计	——	1,115,040,212.79	1,125,148,045.50	2,602,535.40	1,127,750,580.90	——	——		971,895,062.77		

4. 营业收入及营业成本

项目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	50,857,343.85	48,136,868.10	19,976,146.85	14,388,150.06
其他业务	3,093,149.14	1,420,282.13	2,816,711.61	929,394.22
合计	53,950,492.99	49,557,150.23	22,792,858.46	15,317,544.28

5. 投资收益

(1) 投资收益明细情况：

项目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	552,535.40	1,950,601.96
其他权益工具投资产生的投资收益		
合计	552,535.40	1,950,601.96

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

项目	本期数	上期数
成都汇凯水处理有限公司	634,319.01	570,807.56
广东新翔生态科技有限公司	-12,295.98	1,402,194.40
云南天远钛基新材料科技有限公司	-69,487.63	
其他		-22,400.00
合计	552,535.40	1,950,601.96

(3) 投资收益汇回的重大限制
无。

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、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	751,580.01
2、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	11,749.16
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,639.77
非经常性损益合计	749,689.40
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	559.95
非经常性损益净额	749,129.45

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用