



天翔 5

400110

成都天翔环境股份有限公司



半年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、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、本半年度报告已经两网公司或退市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

不适用

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	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	86
附件 II	融资情况	86

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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
主办券商	指	长江证券承销保荐有限公司
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》
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	2025年1月1日到2025年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
		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	周东来	成立时间	2001 年 12 月 21 日
控股股东	控股股东为（四川嘉道博文生态科技有限公司）	实际控制人及其一致行动人	龚虹嘉、陈春梅
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造----		
主要产品与服务项目	环保水务运维服务及环保节能专业设备、水电等装备生产制造		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块		
证券简称	天翔 5	证券代码	400110
进入退市板块时间	2022 年 9 月 7 日	分类情况	每周交易五次
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	1,551,466,951
主办券商（报告期内）	长江证券承销保荐有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	上海市虹口区新建路 200 号国华金融中心 B 栋 20 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王祺	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、餐厨、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，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。公司先后参与了国内外数十个电站项目的建设与服务，涵盖贯流、轴流、混流、冲击及抽水蓄能等各类型水轮发电机组，容量从 30MW 到 800MW。参与了国内深圳、丰宁、镇安等抽水蓄能水电站项目部分部套生产制作，拥有丰富的水轮发电机组零部件制作、装配经验。

(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，为热电汽轮机组配套产品提供加工制造业务，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 0260、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。公司利用拥有的焊接、热处理、机械加工、电气、监测、包装为一体的综合先进制造能力，在传统电力、化工等行业结合业务板块订单及生产安排，承接优质设备订单合理匹配公司业务发展要求。

2、市政水务环保

主要为市政提供污水处理全生产过程的水系统运维服务，产品包括：污水处理、废水零排放等污水、污泥处理、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。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

(三) 房地产行业经营性信息分析

□适用 √不适用

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	49,522,516.84	50,776,077.99	-2.47%
毛利率%	8.94%	15.35%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-23,869,650.57	-16,812,010.88	-41.98%
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	-24,671,422.26	-19,646,922.52	-25.57%
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）	-13.95%	-6.85%	-
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）	-14.41%	-8.00%	-
基本每股收益	-0.0155	-0.0109	-42.20%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	816,305,709.15	837,434,587.41	-2.52%
负债总计	663,028,121.58	660,833,290.73	0.33%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	159,233,796.33	183,103,446.90	-13.04%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	0.1026	0.1180	-13.04%
资产负债率%（母公司）	87.39%	86.20%	-
资产负债率%（合并）	81.22%	78.91%	-
流动比率	1.8529	1.7280	-
利息保障倍数	-4.48	-3.77	-
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	-95,871,711.60	-14,307,701.68	-570.07%
应收账款周转率	0.4354	0.4081	-
存货周转率	0.2319	0.3538	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.52%	7.70%	-
营业收入增长率%	-2.47%	-28.00%	-
净利润增长率%	-38.68%	-44.53%	-

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	115,221,578.85	14.12%	36,865,837.84	4.40%	212.54%
应收票据	3,492,279.73	0.43%	10,818,590.09	1.29%	-67.72%
应收账款	67,467,116.28	8.26%	85,014,131.68	10.15%	-20.64%
应收款项融资			1,803,461.46	0.22%	-100.00%
预付款项	32,621,312.66	4.00%	15,648,197.91	1.87%	108.47%
其他应收款	6,220,172.39	0.76%	5,149,683.09	0.61%	20.79%
存货	232,140,757.69	28.44%	193,414,257.23	23.10%	20.02%
持有待售资产		0.00%	133,755,847.65	15.97%	-100.00%
其他权益工具投资	307,693.00	0.04%	3,049,347.03	0.36%	-89.91%
固定资产	167,283,242.46	20.49%	171,009,314.05	20.42%	-2.18%
在建工程	7,904,828.09	0.97%		0.00%	100.00%
应付账款	15,119,492.52	1.85%	19,362,357.92	2.31%	-21.91%
合同负债	84,222,281.89	10.32%	90,953,926.58	10.86%	-7.40%
应付职工薪酬	10,636,496.52	1.30%	19,395,976.85	2.32%	-45.16%
应交税费	278,705.61	0.03%	5,382,197.55	0.64%	-94.82%
其他应付款	148,606,731.76	18.20%	158,005,428.26	18.87%	-5.95%
长期借款	105,761,769.00	12.96%	5,761,769.00	0.69%	1,735.58%
其他非流动负债	212,361,419.15	26.01%	270,808,103.15	32.34%	-21.58%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年期末增加 212.54%，主要系本期新增大股东借款所致；
- 2、应收票据较上年期末减少 67.72%，主要系上期背书转让的票据在本期已到期所致；
- 3、应收款项融资较上年期末减少 100.00%，主要系上期收到的银行承兑汇票已背书转让所致；
- 4、预付款项较上年期末增加 108.47%，主要系本期预付的设备款增加所致；
- 5、持有待售资产较上年期末减少 100.00%，系本期持有待售资产已出售所致；
- 6、其他权益工具投资较上年期末减少 89.91%，系本期处置投资所致；
- 7、在建工程较上年期末增加 100.00%，主要系本期新增 6.3 米数控立式车床项目所致；
- 8、应付职工薪酬较上年期末减少 45.16%，主要系上年期末应付职工的工资较多所致；
- 9、应交税费较上年期末减少 94.82%，系本期税金已缴纳所致；
- 10、长期借款较上年期末增加 1735.58%，系本期新增大股东借款所致；

(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	49,522,516.84	-	50,776,077.99	-	-2.47%
营业成本	45,095,900.47	91.06%	42,979,692.87	84.65%	4.92%
毛利率	8.94%	-	15.35%	-	
税金及附加	1,686,409.25	3.41%	2,994,497.98	5.90%	-43.68%
销售费用	4,274,066.63	8.63%	4,495,526.12	8.85%	-4.93%
管理费用	12,420,596.54	25.08%	12,031,398.89	23.7%	3.23%
研发费用	7,884,839.73	15.92%	1,478,025.96	2.91%	433.47%
财务费用	3,994,640.95	8.07%	3,349,305.57	6.60%	19.27%
资产处置收益	794,386.38	1.60%	0.00	0.00%	100.00%
投资收益	3,842,230.58	7.76%	83,193.53	0.16%	4,518.42%
营业外收入	337,493.90	0.68%	2,969,451.40	5.85%	-88.63%
营业外支出	479,523.64	0.97%	142,339.92	0.28%	236.89%
净利润	-23,323,709.11	-47.10%	-16,817,774.14	-33.12%	-38.68%
经营活动产生的现金流量净额	-95,871,711.60	-	-14,307,701.68	-	-570.07%
投资活动产生的现金流量净额	133,364,325.83	-	-6,416,519.56	-	2178.45%
筹资活动产生的现金流量净额	41,030,070.10	-	908,202.73	-	4417.72%

项目重大变动原因

- 1、毛利率较上年同期下降 41.78%，主要系本期水电产品埋件项目系新产品，毛利率较低所致。
- 2、税金及附加较上年同期下降 43.68%，主要系本期房产税减少所致；
- 3、研发费用较上年同期增加 433.47%，系本期新增研发项目所致；
- 4、资产处置收益较上年同期增加 100.00%，主要系本期处置报废固定资产所致；
- 5、投资收益较上年同期增加 4518.42%，主要系转让子公司股权而实现的收益；
- 6、营业外收入较上年同期减少 88.63%，主要系上期将无法支付的款项进行核销所致；
- 7、营业外支出较上年同期增加 236.89%，主要系子公司天保汇同因技术服务合同纠纷产生支出所致；
- 8、净利润较上年同期减少 38.68%，主要系本期订单毛利较低、研发费用及信用减值损失增加等原因导致；
- 9、经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 570.07%，主要系本期销售收款较少、支付给职工的款项增加等原因所致；
- 10、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2178.45%，主要系转让子公司收回投资收到的现金增加所致；
- 11、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 4417.72%，主要系本期新增大股东借款、偿还留债债权等原因所致；

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
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	47,854,268.07	9,072,757.52	11,823,724.52	989,306.22
成都市净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，环境卫生公共设施安装服务	40,000,000	43,404,372.28	42,120,445.05	4,587,528.24	-1,064,409.61

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二）理财产品投资情况

适用 不适用

（三）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
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。
宏观经济波动风险	当前全球经济复苏动能趋弱，国际贸易壁垒升级与地缘政治摩擦加剧，叠加国内需求收缩、预期转弱等压力，可能对公司生产经营构成多重挑战，国内产业链上下游投资放缓可能引发装备制造行业需求结构性萎缩，宏观环境的复杂性与多因素共振可能放大市场风险，对公司订单获取、成本管控形成压力，对后续生产经营造成不利影响。
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	
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. (三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二. (四)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
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） 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

（不适用）

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-018	被告/被申请人	金融借款合同纠纷	否	234,504,069.06	是	已经冻结

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

该裁定是依据成都中院作出的（2020）川 01 民初 3140 号《民事调解书》，对公司持股比例为 95% 子公司简阳市天翔水务有限公司银行账户进行了继续冻结。公司在司法重整期间，成都中院作出民事裁定，确认农商银行普通债权金额为 544,566,666.67 元，公司按照重整计划确定的清偿方案，先后以现金、股票和应收账款清偿完毕农商银行债权。2021 年 7 月，成都中院作出司法裁定，确认公司重整计划执行完毕。至此，上述债权应当已因豁免及清偿而消灭。上述冻结事项暂未对公司生产经营造成重大影响，公司正在就上述情况申请执行异议。但基于审慎性原则，2024 年公司在处理司法重整事后事项时，公司对此谨慎起见以简阳水务 PPP 预计可收回金额为限确认一项预计负债，同时冲减资本公积 104,150,895.82

元。

（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期度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

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）		
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	11,190,000	0

2018 年 6 月，公司参股 20%的成都汇凯水处理有限公司与平安银行重庆分行签订《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，报告期内上述担保已经履行完毕，担保余额为 0 元。

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 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	32,000,000.00	5,594,526.35
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		
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

无

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
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	2023年12月7日	2026年12月7日	重整	投资人承诺	重整投资方分别承诺本次受让的151,624,161股、77,476,510股自登记至其名下之日起三十六个月内不减持	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	2023年3月1日	2026年3月1日	重整	投资人承诺	未来三年内持续对公司提供支持，包括但不限于适时提供股东增资、导入可持续运营的资、优化公司主营业务能力等	正在履行中
董监高	2014年1月21日	-	其他	股份增减持承诺	股份增减持承诺	正在履行中
湖北省资产管理有限公司	2021年5月14日	-	其他	股份增减持承诺	股份增减持承诺	正在履行中
邓亲华及其一致行动人	-	-	其他	股份增减持承诺	股份增减持承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结、受限的保证金	1,944,632.84	0.24%	冻结、受限的保证金
其他流动资产	其他流动资产	质押	104,150,895.82	12.76%	借款质押
固定资产	固定资产	抵押	109,266,135.82	13.39%	抵押
无形资产	无形资产	抵押	15,125,756.37	1.85%	抵押
总计	-	-	230,487,420.85	28.24%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产受限事项对公司无重大影响。

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	1,222,657,014	78.81%	-6,744,459	1,215,912,555	78.37%
	其中：控股股东、实际控制人	160,700,415	10.36%	10,784,475	171,484,890	11.05%
	董事、监事、高管	95,000	0.01%		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	328,809,937	21.19%	6,744,459	335,554,396	21.63%
	其中：控股股东、实际控制人	151,624,161	9.77%	1,272,686	152,896,847	9.85%
	董事、监事、高管	525,000	0.03%	0	525,000	0.03%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		1,551,466,951	-	-	1,551,466,951	-
普通股股东人数						8,421

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	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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
----	-----	-------	------	-------	---------	-------------	-------------	-------------	---------------

	称								
1	四川嘉道博文生态科技有限公司	312,324,576	12,057,161	324,381,737	20.9081%	152,896,847	171,484,890	0	0
2	成都市融禾环境发展有限公司	158,097,699	0	158,097,699	10.1902%	77,476,510	80,621,189	0	0
3	邓亲华	103,588,051	0	103,588,051	6.6768%	27,720,425	75,867,626	103,390,790	103,588,051
4	成都农村商业银行股份有限	102,409,447	0	102,409,447	6.6008%	0	102,409,447	0	0

	公司								
5	北京中泰创盈企业管理有限公司	87,125,993	0	87,125,993	5.6157%	0	87,125,993	0	0
6	长城国融投资管理有限公司	40,388,409	0	40,388,409	2.6032%	0	40,388,409	0	0
7	长城国兴金融租赁有限公司	32,329,398	0	32,329,398	2.0838%	0	32,329,398	0	0
8	湖北省资	29,400,000	0	29,400,000	1.895%	0	29,400,000	0	0

	产 管 理 有 限 公 司								
9	民 生 金 融 租 赁 股 份 有 限 公 司	29,352,749	0	29,352,749	1.8919%	0	29,352,749	0	0
10	坤 盛 国 际 融 资 租 赁 有 限 公 司	23,017,578	0	23,017,578	1.4836%	0	23,017,578	0	0
	合计	918,033,900	-	930,091,061	59.95%	258,093,782	671,997,279	103,390,790	103,588,051

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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

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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
梁增文	董事长	男	1980年4月	2024年12月27日	2027年12月26日	0	0	0	0%
李志勇	董事	男	1972年8月	2024年12月27日	2027年12月26日	0	0	0	0%
万兵	董事	男	1978年12月	2024年12月27日	2027年12月26日	0	0	0	0%
周东来	董事、总经理	男	1982年1月	2024年12月27日	2027年12月26日	620,000	0	620,000	0.04%
唐治	独立董事	男	1973年5月	2024年12月27日	2027年12月26日	0	0	0	0%
廖兵	独立董事	男	1989年5月	2024年12月27日	2027年12月26日	0	0	0	0%
韩士民	独立董事	男	1981年7月	2024年12月27日	2027年12月26日	0	0	0	0%
邱友志	财务总监	男	1974年5月	2024年12月27日	2027年12月26日	0	0	0	0%
王亚军	副总经理	男	1974年9月	2024年12月27日	2027年12月26日	0	0	0	0%
王祺	董事会秘书、副总经理	男	1976年7月	2025年5月29日	2027年12月26日	0	0	0	0%

崔志军	监事会主席	男	1979年1月	2024年12月27日	2027年12月26日	0	0	0	0%
袁正伟	监事	男	1985年2月	2024年12月27日	2027年12月26日	0	0	0	0%
王保精	监事	男	1971年10月	2024年12月27日	2027年12月26日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

根据《公司章程》规定，公司董事共7人，其中非独立董事4人，独立董事3人，由股东大会选举产生；公司监事3人，由公司职工代表会选举产生1名职工监事，由股东大会选举产生2名非职工监事；公司高级管理人员由董事会聘任。

（二）变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周东来	董事、董事会秘书、总经理	离任	董事、总经理	辞任
王祺	无	新任	董事会秘书、副总经理	聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

王祺，男，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级经济师、硕士研究生（MBA）。拥有上交所、深交所、股转公司颁发的董事会秘书任职资格证书。先后任四川湖山（股票代码：000801）证券事务代表，绵阳高新（原股票代码：600139）董事会秘书，川润股份（股票代码：002272）副总经理、董事会秘书，徽记食品（非上市股份公司）董事会秘书，正升环境（股票代码：872910）董事、董事会秘书，海欣食品（股票代码：002702）副总经理、董事会秘书，桂林鸿程矿山设备制造有限公司财务总监、董事会秘书。

（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	92	99
销售人员	15	16

技术人员	22	24
生产人员	504	550
员工总计	633	689

因 2025 年按照人员工作性质重新作了划分，期初数据作了相应调整

(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	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		115,221,578.85	36,865,837.84
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		3,492,279.73	10,818,590.09
应收账款		67,467,116.28	85,014,131.68
应收款项融资			1,803,461.46
预付款项		32,621,312.66	15,648,197.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		6,220,172.39	5,149,683.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		232,140,757.69	193,414,257.23
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			133,755,847.65
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		157,497,613.03	155,788,241.12
流动资产合计		614,660,830.63	638,258,248.07
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		10,153,774.12	9,745,300.03
其他权益工具投资		307,693.00	3,049,347.03
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		167,283,242.46	171,009,314.05
在建工程		7,904,828.09	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,578,697.70	15,372,378.23
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		416,643.15	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		201,644,878.52	199,176,339.34
资产总计		816,305,709.15	837,434,587.41
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		15,119,492.52	19,362,357.92
预收款项			
合同负债		84,222,281.89	90,953,926.58
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		10,636,496.52	19,395,976.85
应交税费		278,705.61	5,382,197.55
其他应付款		148,606,731.76	158,005,428.26
其中：应付利息		5,033,575.98	3,235,997.60
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			550.00
一年内到期的非流动负债		60,641,445.57	57,578,135.14
其他流动负债		12,215,722.18	18,692,136.08
流动负债合计		331,720,876.05	369,370,708.38
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款		105,761,769.00	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			
递延收益		13,184,057.38	14,892,710.20
递延所得税负债			
其他非流动负债		212,361,419.15	270,808,103.15
非流动负债合计		331,307,245.53	291,462,582.35
负债合计		663,028,121.58	660,833,290.73
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		2,597,658,479.55	2,597,658,479.55
减：库存股		118,798,955.73	118,798,955.73
其他综合收益		-1,800,589.08	-4,058,935.05
专项储备			
盈余公积		23,375,114.96	25,633,460.93
一般风险准备			
未分配利润		-3,892,667,204.37	-3,868,797,553.80
归属于母公司所有者权益合计		159,233,796.33	183,103,446.90
少数股东权益		-5,956,208.76	-6,502,150.22
所有者权益合计		153,277,587.57	176,601,296.68
负债和所有者权益总计		816,305,709.15	837,434,587.41

法定代表人：周东来

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	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		106,910,564.21	6,617,863.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,558,298.23	10,066,802.18
应收账款		56,025,057.39	102,092,706.84
应收款项融资			1,800,739.90
预付款项		30,135,237.95	11,930,021.64

其他应收款		115,738,192.91	110,721,076.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		197,076,345.08	167,238,800.93
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			137,189,054.14
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		604,896.24	10,669.50
流动资产合计		508,048,592.01	547,667,735.89
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		142,108,788.14	111,700,314.05
其他权益工具投资		307,693.00	3,049,347.03
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		166,395,334.49	170,140,383.96
在建工程		7,904,828.09	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,565,069.37	15,372,378.23
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
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		332,281,713.09	300,262,423.27
资产总计		840,330,305.10	847,930,159.16
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		7,942,710.01	11,400,835.43
预收款项			
合同负债		80,990,363.49	87,788,888.73
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		6,287,618.54	13,928,513.02
应交税费		95,604.44	4,920,449.45
其他应付款		238,322,291.01	248,612,361.97
其中：应付利息		5,033,575.98	3,235,997.60
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		57,222,326.82	54,159,016.39
其他流动负债		12,169,061.18	18,626,619.95
流动负债合计		403,029,975.49	439,436,684.94
非流动负债：			
长期借款		105,761,769.00	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			
递延收益		13,184,057.38	14,892,710.20
递延所得税负债			
其他非流动负债		212,361,419.15	270,808,103.15
非流动负债合计		331,307,245.53	291,462,582.35
负债合计		734,337,221.02	730,899,267.29
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		2,605,388,560.29	2,605,388,560.29
减：库存股		118,798,955.73	118,798,955.73
其他综合收益			-2,258,345.97
专项储备			
盈余公积		23,375,114.96	25,633,460.93
一般风险准备			
未分配利润		-3,955,438,586.44	-3,944,400,778.65
所有者权益合计		105,993,084.08	117,030,891.87
负债和所有者权益合计		840,330,305.10	847,930,159.16

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		49,522,516.84	50,776,077.99
其中：营业收入		49,522,516.84	50,776,077.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		75,356,453.57	67,328,447.39
其中：营业成本		45,095,900.47	42,979,692.87
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		1,686,409.25	2,994,497.98
销售费用		4,274,066.63	4,495,526.12
管理费用		12,420,596.54	12,031,398.89
研发费用		7,884,839.73	1,478,025.96
财务费用		3,994,640.95	3,349,305.57
其中：利息费用		4,249,506.77	3,521,724.80
利息收入		131,974.30	185,477.05
加：其他收益		652,426.72	594,122.03
投资收益（损失以“-”号填列）		3,842,230.58	83,193.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		408,474.09	83,193.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,613,080.71	-3,758,713.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		794,386.38	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,157,973.76	-19,633,767.65
加：营业外收入		337,493.90	2,969,451.40
减：营业外支出		479,523.64	142,339.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,300,003.50	-16,806,656.17
减：所得税费用		23,705.61	11,117.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,323,709.11	-16,817,774.14
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）		-23,323,709.11	-16,817,774.14
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）		545,941.46	-5,763.26
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,869,650.57	-16,812,010.88
六、其他综合收益的税后净额		2,258,345.97	
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,258,345.97	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		2,258,345.97	
(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		2,258,345.97	
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(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		-21,065,363.14	-16,817,774.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-21,611,304.60	-16,812,010.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		545,941.46	-5,763.26
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0155	-0.0109
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0155	-0.0109

法定代表人：周东来

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	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入		30,105,694.11	36,218,597.79
减：营业成本		31,371,624.90	32,768,169.34
税金及附加		1,667,860.28	2,979,811.92

销售费用		1,428,914.65	2,099,893.26
管理费用		9,694,133.56	10,453,816.40
研发费用		7,625,506.25	1,342,673.99
财务费用		4,224,304.76	3,466,395.22
其中：利息费用		4,249,506.77	3,521,724.80
利息收入		5,195.43	58,142.58
加：其他收益		647,635.72	559,322.46
投资收益（损失以“-”号填列）		408,474.09	83,193.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		408,474.09	83,193.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		12,977,748.18	-457,267.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		794,386.38	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,078,405.92	-16,706,913.87
加：营业外收入		337,492.04	2,258,292.14
减：营业外支出		294,567.30	130,996.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,035,481.18	-14,579,618.35
减：所得税费用		2,326.61	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,037,807.79	-14,579,618.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,037,807.79	-14,579,618.35
（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		2,258,345.97	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,258,345.97	
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		2,258,345.97	
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		-8,779,461.82	-14,579,618.35
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	2025年1-6月	2024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		52,592,833.38	106,364,770.49
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		37.62	
收到其他与经营活动有关的现金		29,078,410.82	1,207,771.22
经营活动现金流入小计		81,671,281.82	107,572,541.71
购买商品、接受劳务支付的现金		65,288,131.71	64,524,042.82
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		56,688,850.19	37,609,018.51
支付的各项税费		8,899,785.95	5,594,044.54
支付其他与经营活动有关的现金		46,666,225.57	14,153,137.52
经营活动现金流出小计		177,542,993.42	121,880,243.39
经营活动产生的现金流量净额		-95,871,711.60	-14,307,701.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		139,930,708.17	
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		139,930,708.17	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,566,382.34	3,316,519.56
投资支付的现金			3,100,000.00
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		6,566,382.34	6,416,519.56
投资活动产生的现金流量净额		133,364,325.83	-6,416,519.56
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		100,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	2,620,441.86
筹资活动现金流入小计		100,500,000.00	2,620,441.86
偿还债务支付的现金		58,446,684.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		523,239.86	1,500,000.00
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		500,006.04	212,239.13
筹资活动现金流出小计		59,469,929.90	1,712,239.13
筹资活动产生的现金流量净额		41,030,070.10	908,202.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		114,902.01	
五、现金及现金等价物净增加额		78,637,586.34	-19,816,018.51
加：期初现金及现金等价物余额		34,639,359.67	62,775,732.97
六、期末现金及现金等价物余额		113,276,946.01	42,959,714.46

法定代表人：周东来

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	2025年1-6月	2024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		57,041,729.68	82,476,360.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		142,169,481.48	145,396,216.72
经营活动现金流入小计		199,211,211.16	227,872,576.84
购买商品、接受劳务支付的现金		48,236,986.25	45,566,746.18
支付给职工以及为职工支付的现金		49,328,162.66	32,366,518.64

支付的各项税费		7,784,549.76	5,160,816.62
支付其他与经营活动有关的现金		138,087,767.28	138,429,063.01
经营活动现金流出小计		243,437,465.95	221,523,144.45
经营活动产生的现金流量净额		-44,226,254.79	6,349,432.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		139,930,708.17	
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		139,930,708.17	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,467,648.52	3,316,519.56
投资支付的现金		30,000,000.00	20,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		36,467,648.52	23,416,519.56
投资活动产生的现金流量净额		103,463,059.65	-23,416,519.56
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		100,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,462,146.36
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	2,462,146.36
偿还债务支付的现金		58,446,684.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		523,239.86	1,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			57,279.69
筹资活动现金流出小计		58,969,923.86	1,557,279.69
筹资活动产生的现金流量净额		41,030,076.14	904,866.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		253.42	
五、现金及现金等价物净增加额		100,267,134.42	-16,162,220.50
加：期初现金及现金等价物余额		5,366,531.93	45,584,143.88
六、期末现金及现金等价物余额		105,633,666.35	29,421,923.38

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

--

(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。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:周东来;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。截至2025年6月30日,本公司注册资本为155,146.70万元。

本公司首次发行的人民币普通股股票于2014年1月在深圳证券交易所创业板上市,2021年7月完成了司法重整,2022年9月从创业板退市后股票在全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理的两网公司及退市公司板块交易,股票代码400110。

(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;房屋建筑施工;项目投资及管理(不得从事非法集资,吸收公众资金等金融活动);普通货运;其他无需审批或许可的合法项目(以上依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司属制造业-生态保护和环境治理业,主要从事环保节能专用设备、水电等机械装备制造业务。

本财务报表于2025年8月21日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《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》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2025年6月30日起6个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2025年6月30日的财务状况以及2025年度1-6月经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

会计期间为公历1月1日至6月30日。

3. 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年(12个月)作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要在建工程本期变动情况	在建工程项目预算超过 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要应付款项	单项应付账款金额超过 100 万元且账龄在 1 年以上
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项其他应付款金额超过 1,000 万元且账龄在 1 年以上
重要的非全资子公司	单一主体收入或资产总额占本集团合并报表相关项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	单项投资金额超过 1,000 万元或权益法损益绝对值超过 500 万元

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	单项金额超过 500 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，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、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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，对上期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。

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。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币,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,不改变其记账本位币金额;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,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：①收取金融资产现金流量的权利届满；②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资等。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、

应收票据、应收款项融资等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

应收账款(与合同资产)、其他应收款按账龄划分组合的预期信用损失计提比例如下：

账龄	预期信用损失率%
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产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。）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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产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。）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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 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。

(7) 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。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，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摊销法进行摊销。

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。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动

资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%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，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

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；除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

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。

16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、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2,000元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

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。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净

残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
2	机器设备	5-20	5	4.75-19.00
3	电子设备	5	5	19.00
4	运输设备	5-10	5	9.50-19.00

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。

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，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进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	竣工验收后达到预定可使用状态
机器设备	安装调试后达到预定可使用状态

18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过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，其后发生的借款费用计入当期损益。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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 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。

使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序：

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、专利权、软件、商标使用权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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组

合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 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、奖金等，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。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，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。对于设定提存计划在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。

辞退福利是由于企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而产生，在辞退日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付辞退补偿款，按辞退日折现率折现后计入当期损益。

22. 预计负债

当与对外担保、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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

23. 收入确认原则和计量方法

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或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入等。

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司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以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司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，但包含可变对价的交易价格，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。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

(2) 本公司销售商品收入确认的标准及确认时间的具体判断标准：

内销：本集团从事环保节能专业设备、水电等机械装备生产制造，并通过线下渠道向终端客户销售该类产品，本集团于发出商品并由客户签收确认后确认销售商品收入。

外销：公司将货物报关出口，在取得海关报关单确认收入。

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，确认为递延收益。用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

26. 持有待售

本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

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。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外）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。

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。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，恢复以前减记的金额，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予转回。

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。

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。

27. 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。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

28. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

无。

（2）重要会计估计变更

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%
教育费附加	应纳流转税	3%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	见下表
地方教育费附加	应纳流转税	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
天翔国际投资有限公司	16.5%
其他子公司(详见附注七.1)	25%

2. 税收优惠

(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2025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,子公司成都市净优源环保科技有限公司、四川天保汇同环境科技有限公司享受进项税加计抵减5%政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2025年1月1日,“期末”系指2025年6月30日,“本期”系指2025年1月1日至6月30日,“上期”系指2024年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
库存现金	198,938.67	189,182.44
银行存款	113,078,007.34	34,450,177.23
其他货币资金	1,944,632.84	2,226,478.17
合计	115,221,578.85	36,865,837.84
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金主要为保证金、银行账户冻结存款等。

使用受限货币资金：

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	1,944,632.84	2,226,478.17
合计	1,944,632.84	2,226,478.17

2. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,492,279.73	10,153,590.09
商业承兑汇票		665,000.00
合计	3,492,279.73	10,818,590.09

(1) 应收票据按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	170,000.00	4.42	170,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,676,083.93	95.58	183,804.20	5.00	3,492,279.73
其中：按账龄组合	3,676,083.93	95.58	183,804.20	5.00	3,492,279.73
合计	3,846,083.93	100.00	353,804.20	9.20	3,492,279.73

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	170,000.00	1.47	170,000.00	100.00	

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	11,387,989.57	98.53	569,399.48	5.00	10,818,590.09
其中：按账龄组合	11,387,989.57	98.53	569,399.48	5.00	10,818,590.09
合计	11,557,989.57	100.00	739,399.48	6.40	10,818,590.09

1) 应收票据按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户一	170,000.00	170,000.00	170,000.00	170,000.00	100.00	已过诉讼期
合计	170,000.00	170,000.00	170,000.00	170,000.00	—	—

2) 应收票据按组合计提坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,676,083.93	183,804.20	5.00	11,387,989.57	569,399.48	5.00
1-2年			10.00			10.00
2-3年			20.00			20.00
3-4年			50.00			50.00
4-5年			80.00			80.00
5年以上			100.00			100.00
合计	3,676,083.93	183,804.20	—	11,387,989.57	569,399.48	—

3. 应收账款

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	25,116,304.14	51,886,686.41
1-2年	15,005,517.73	29,962,078.02
2-3年	28,146,145.51	904,779.00
3-4年	5,474,046.50	5,965,622.20

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4-5年	24,238,608.73	25,246,375.33
5年以上	5,434,284.25	3,984,064.85
小计	103,414,906.86	117,949,605.81
减：坏账准备	35,947,790.58	32,935,474.13
合计	67,467,116.28	85,014,131.68

(3) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,321,702.81	2.25	2,321,702.81	100.00	
按组合计提坏账准备	101,093,204.05	97.75	33,626,087.77	33.26	67,467,116.28
其中：按账龄组合	101,093,204.05	97.75	33,626,087.77	33.26	67,467,116.28
合计	103,414,906.86	100.00	35,947,790.58	34.76	67,467,116.28

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,321,702.81	1.97	2,321,702.81	100.00	
按组合计提坏账准备	115,627,903.00	98.03	30,613,771.32	26.48	85,014,131.68
其中：按账龄组合	115,627,903.00	98.03	30,613,771.32	26.48	85,014,131.68
合计	117,949,605.81	100.00	32,935,474.13	27.92	85,014,131.68

3) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
客户一	2,309,659.21	2,309,659.21	2,309,659.21	2,309,659.21	100.00	预计款项难以收回
客户二	12,043.60	12,043.60	12,043.60	12,043.60	100.00	预计款项难以收回
合计	2,321,702.81	2,321,702.81	2,321,702.81	2,321,702.81	—	—

4) 应收账款按组合计提坏账准备

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,116,304.14	1,255,815.21	5.00	51,886,686.41	2,594,334.32	5.00
1-2年	15,005,517.73	1,500,551.77	10.00	29,962,078.02	2,996,207.80	10.00
2-3年	28,146,145.51	5,629,229.11	20.00	904,779.00	180,955.80	20.00
3-4年	5,474,046.50	2,737,023.25	50.00	5,965,622.20	2,982,811.10	50.00
4-5年	24,238,608.73	19,390,886.99	80.00	25,246,375.33	20,197,100.26	80.00
5年以上	3,112,581.44	3,112,581.44	100.00	1,662,362.04	1,662,362.04	100.00
合计	101,093,204.05	33,626,087.77	—	115,627,903.00	30,613,771.32	—

(4) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	32,935,474.13	3,012,316.45				35,947,790.58
合计	32,935,474.13	3,012,316.45				35,947,790.58

(5) 本期实际核销的应收账款：无。

(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	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
客户一	36,443,398.07	1年以内、 1-2年、2-3 年均有	35.24	6,125,146.32
客户二	12,667,066.58	1年以内	12.25	633,353.33
客户三	7,475,279.02	1年以内、 1-2年均有	7.23	486,496.15
客户四	5,177,552.18	1年以内、 1-2年均有	5.01	318,956.12
客户五	4,829,667.50	3-4年	4.67	2,414,833.75
合计	66,592,963.35	—	64.40	9,978,785.67

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	58,028.00	1,956,408.48
小计	58,028.00	1,956,408.48
坏账准备	58,028.00	152,947.02
合计		1,803,461.46

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	58,028.00	100.00	58,028.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
账龄组合					
合计	58,028.00	100.00	58,028.00	100.00	

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	58,028.00	2.97	58,028.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,898,380.48	97.03	94,919.02	5.00	1,803,461.46
账龄组合	1,898,380.48	97.03	94,919.02	5.00	1,803,461.46
合计	1,956,408.48	100.00	152,947.02	7.82	1,803,461.46

1) 应收款项融资按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
全额计提坏账准备	58,028.00	58,028.00	58,028.00	58,028.00		已过诉讼期
合计	58,028.00	58,028.00	58,028.00	58,028.00	—	—

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,220,172.39	5,149,683.09
合计	6,220,172.39	5,149,683.09

5.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	821,517.04	236,845.90
备用金	1,617,155.03	1,286,979.04
往来款	3,790,893.33	3,810,201.14
关联方款项	9,006,000.00	9,006,000.00
其他	6,497,792.65	6,241,564.11
小计	21,733,358.05	20,581,590.19
减：坏账准备	15,513,185.66	15,431,907.10
合计	6,220,172.39	5,149,683.09

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	5,347,442.08	5,049,378.62
1-2年	1,164,948.90	152,350.00
2-3年	114,350.00	53,128.20
3年以上	15,106,617.07	15,326,733.37
其中：3-4年	68,678.20	9,542,900.00
4-5年	9,254,105.50	307,345.00
5年以上	5,783,833.37	5,476,488.37
小计	21,733,358.05	20,581,590.19
减：坏账准备	15,513,185.66	15,431,907.10
合计	6,220,172.39	5,149,683.09

（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,417,626.20	66.34	14,417,626.20	100.00	
按组合计提坏账准备	7,315,731.85	33.64	1,095,559.46	14.98	6,220,172.39
其中：账龄计提	7,315,731.85	33.64	1,095,559.46	14.98	6,220,172.39
合计	21,733,358.05	100.00	15,513,185.66	71.38	6,220,172.39

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,417,626.20	70.05	14,417,626.20	100.00	
按组合计提坏账准备	6,163,963.99	29.95	1,014,280.90	16.46	5,149,683.09
其中：账龄组合	6,163,963.99	29.95	1,014,280.90	16.46	5,149,683.09
合计	20,581,590.19	100.00	15,431,907.10	74.98	5,149,683.09

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都汇凯水处理有限公司	9,006,000.00	9,006,000.00	9,006,000.00	9,006,000.00	100.00	存在回收风险
克拉玛依前鋒环保科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	已是失信执行人，无资产偿债
德阳中德资源循环利用产业园	411,626.20	411,626.20	411,626.20	411,626.20	100.00	此公司无资产可支付
合计	14,417,626.20	14,417,626.20	14,417,626.20	14,417,626.20	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,347,442.08	267,372.10	5.00
1-2年	1,085,820.90	108,582.09	10.00

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年	114,350.00	22,870.00	20.00
3-4年	43,525.00	21,762.50	50.00
4-5年	248,105.50	198,484.40	80.00
5年以上	476,488.37	476,488.37	100.00
合计	7,315,731.85	1,095,559.46	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025年1月1日余额		1,014,280.90	14,417,626.20	15,431,907.10
2025年1月1日余额在本期		1,014,280.90	14,417,626.20	15,431,907.10
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		81,278.56		81,278.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额		1,095,559.46	14,417,626.20	15,513,185.66

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	15,431,907.10	81,278.56				15,513,185.66
合计	15,431,907.10	81,278.56				15,513,185.66

(5) 本期度实际核销的其他应收款：无。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
单位一	关联方往来	9,006,000.00	5年以上	41.44	9,006,000.00
单位二	其他	5,000,000.00	5年以上	23.01	5,000,000.00
单位三	往来款	2,708,367.00	1年以内	12.46	135,418.35
单位四	其他	1,000,000.00	1-2年	4.60	100,000.00
单位五	其他	435,059.60	5年以上	2.00	435,059.60
合计	—	18,149,426.60	—	83.51	14,676,477.95

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	32,378,269.51	99.25	15,247,011.77	97.44
1—2年	69,343.97	0.21	183,186.96	1.17
2—3年	173,699.18	0.53	217,999.18	1.39
3年以上				
合计	32,621,312.66	100.00	15,648,197.91	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
单位一	12,000,000.00	1年以内	36.79
单位二	4,060,500.00	1年以内	12.45
单位三	4,050,000.00	1年以内	12.42
单位四	1,514,301.25	1年以内	4.64
单位五	1,399,589.63	1年以内	4.29
合计	23,024,390.88		70.59

7. 存货

(1) 存货分类

	期末余额

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	21,634,198.38		21,634,198.38
在产品	84,609,211.68		84,609,211.68
库存商品	24,085,622.78		24,085,622.78
周转材料	42,921.68		42,921.68
发出商品	101,768,803.17		101,768,803.17
合计	232,140,757.69		232,140,757.69

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	23,461,823.58		23,461,823.58
在产品	133,509,386.82		133,509,386.82
库存商品	15,609,885.56		15,609,885.56
周转材料	40,900.58		40,900.58
发出商品	20,792,260.69		20,792,260.69
合计	193,414,257.23		193,414,257.23

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备：无。

8. 持有待售资产

项目	期初 账面余额	本期增加	本期减少	期末 账面价值
成都融科翔生态 科技有限公司处 置组	133,755,847.65		133,755,847.65	
合计	133,755,847.65		133,755,847.65	

注：2024年12月17日，成都天翔环境股份有限公司第五届董事会第二十五次会议审议通过了《关于公司出售全资子公司股权暨关联交易的议案》。2024年12月30日，公司股东大会审议并通过了该事项，根据该议案，天翔环境计划将其全资子公司成都融科翔生态科技有限公司100%的股权转让给成都市融禾环境发展有限公司，截止本报告期末，相关股权转让已完成，股权转让款已全部收到。

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	53,346,717.21	51,637,345.30
终止PPP项目 *注	104,150,895.82	104,150,895.82
合计	157,497,613.03	155,788,241.12

*注：终止 PPP 项目明细情况如下：

项目	简阳市38个乡镇污水处理项目
一、账面原值	
1. 期初余额	309,247,543.67
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	309,247,543.67
二、减值准备	
1. 期初余额	205,096,647.85
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	205,096,647.85
三、账面价值	
1. 期末账面价值	104,150,895.82
2. 期初账面价值	104,150,895.82

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

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
成都汇凯水处理有限公司 注 1	8,245,300.03				408,474.09							8,653,774.12
云南天圆钛基新材料科技有限公司												
四川中环院中试科技发展有限公司	1,500,000.00											1,500,000.00
小计	9,745,300.03				408,474.09							10,153,774.12
合计	9,745,300.03				408,474.09							10,153,774.12

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。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

11. 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他					
成都农村商业银行股份有限公司	307,693.00						307,693.00				
四川众合智控科技有限公司	2,741,654.03		2,741,654.03								
杭州悦文投资管理合伙企业（有限合伙）											
合计	3,049,347.03		2,741,654.03				307,693.00				—

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年6月30日
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

12. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	167,283,242.46	171,009,314.05
固定资产清理		
合计	167,283,242.46	171,009,314.05

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	176,586,937.95	304,007,428.86	4,547,259.18	4,798,558.34	489,940,184.33
2. 本期增加金额		7,164,955.99	181,053.10	322,625.67	7,668,634.76
(1) 购置		577,117.21	181,053.10	322,625.67	1,080,795.98
(2) 在建工程转入		6,587,838.78			6,587,838.78
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		29,594,819.34	3,900.00	40,676.97	29,639,396.31
(1) 处置或报废		29,594,819.34	3,900.00	40,676.97	29,639,396.31
(2) 企业合并减少					
(3) 转到持有待售					
4. 期末余额	176,586,937.95	281,577,565.51	4,724,412.28	5,080,507.04	467,969,422.78
二、累计折旧					
1. 期初余额	62,543,653.92	167,197,674.86	3,256,104.26	2,350,793.03	235,348,226.07
2. 本期增加金额	2,407,313.42	3,554,118.96	136,191.86	213,641.84	6,311,266.08
(1) 计提	2,407,313.42	3,554,118.96	136,191.86	213,641.84	6,311,266.08
(2) 其他					
3. 本期减少金额		15,122,828.35	3,705.00	38,643.12	15,165,176.47
(1) 处置或报废		15,122,828.35	3,705.00	38,643.12	15,165,176.47
(2) 其他					
(3) 企业合并减少					
(4) 转到持有待售					

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
4. 期末余额	64,950,967.34	155,628,965.47	3,388,591.12	2,525,791.75	226,494,315.68
三、减值准备					
1. 期初余额		83,582,644.21			83,582,644.21
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额		9,390,779.57			9,390,779.57
(1) 处置或报废		9,390,779.57			9,390,779.57
(2) 转到持有待售					
4. 期末余额		74,191,864.64			74,191,864.64
四、账面价值					
1. 期末账面价值	111,635,970.61	51,756,735.40	1,335,821.16	2,554,715.29	167,283,242.46
2. 期初账面价值	114,043,284.03	53,227,109.79	1,291,154.92	2,447,765.31	171,009,314.05

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋建筑物	15,471,074.42
机器设备	189,349.12
办公设备	32,670.77
合计	15,693,094.31

(3) 未办妥产权证书的固定资产: 无

13. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,904,828.09	
工程物资		
合计	7,904,828.09	

12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
6.3米高精度数控双柱	7,862,375.26		7,862,375.26			

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年6月30日
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
立式车床 (TX24-S-14)						
其他	42,452.83		42,452.83			
合计	7,904,828.09		7,904,828.09			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
16.8米立车改造升级		6,219,797.79	6,219,797.79		
6.3米高精密数控双柱立式车床(TX24-S-14)		7,862,375.26			7,862,375.26
合计		14,082,173.05	6,219,797.79		7,862,375.26

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权及其他	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	22,872,440.76	2,000,000.00	4,976,145.08	29,848,585.84
2.本期增加金额			470,912.45	470,912.45
3.本期减少金额				
(1) 转到持有待售				
4.期末余额	22,872,440.76	2,000,000.00	5,447,057.53	30,319,498.29
二、累计摊销				
1.期初余额	7,517,959.95	2,000,000.00	4,958,247.66	14,476,207.61
2.本期增加金额	228,724.44		35,868.54	264,592.98
(1) 计提	228,724.44		35,868.54	264,592.98
3.本期减少金额				
(1) 转到持有待售				
4.期末余额	7,746,684.39	2,000,000.00	4,994,116.20	14,740,800.59
三、减值准备				
1.期初余额				

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权及其他	软件	合计
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	15,125,756.37		452,941.33	15,578,697.70
2.期初账面价值	15,354,480.81		17,897.42	15,372,378.23

15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期摊销	期末余额
建筑业企业资质证书（市政公用工程施工总承包二级）		457,262.10		40,618.95	416,643.15
合计		457,262.10		40,618.95	416,643.15

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		期初	
	账面价值	受限类型	账面余额	受限类型
货币资金	1,944,632.84	冻结、受限的保证金	2,226,478.17	冻结、受限的保证金
其他流动资产 *注	104,150,895.82	借款质押	104,150,895.82	借款质押
固定资产	109,266,135.82	抵押	111,765,279.69	抵押
无形资产	15,125,756.37	抵押	15,354,480.81	抵押
长期股权投资			8,245,300.03	冻结、质押
合计	230,487,420.85		241,742,434.52	—

*注：该质押应收款项为简阳市 38 个乡镇污水处理项目，参见 9、其他流动资产。

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料工程款	15,119,492.52	19,362,357.92
合计	15,119,492.52	19,362,357.92

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
------	------	-----------

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	350,000.00	未结算
供应商二	176,000.00	未结算
供应商三	158,719.13	未结算
供应商四	150,000.00	未结算
合计	834,719.13	—

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	84,222,281.89	90,953,926.58
合计	84,222,281.89	90,953,926.58

(2) 账龄超过1年的重要合同负债：

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	59,677,264.55	尚未结算
合计	59,677,264.55	

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	17,815,584.92	45,565,699.22	54,321,859.55	9,059,424.59
离职后福利-设定提存计划	4,752.72	3,134,096.27	3,137,416.27	1,432.72
辞退福利	1,575,639.21	163,488.00	163,488.00	1,575,639.21
合计	19,395,976.85	48,863,283.49	57,622,763.82	10,636,496.52

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,525,804.31	39,129,745.53	47,874,292.17	8,781,257.67
职工福利费	2,689.69	3,461,099.65	3,463,789.34	-
社会保险费	2,380.92	1,926,036.02	1,927,760.02	656.92
其中：医疗保险费	2,210.12	1,444,463.09	1,446,123.09	550.12
工伤保险费	86.66	238,808.93	238,872.93	22.66
生育保险费	51.78			51.78

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他保险	32.36	242,764.00	242,764.00	32.36
住房公积金	284,710.00	997,242.00	1,004,442.00	277,510.00
工会经费和职工教育经费		28,320.98	28,320.98	
合计	17,815,584.92	45,542,444.18	54,298,604.51	9,059,424.59

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	4,568.00	3,019,813.20	3,023,133.20	1,248.00
失业保险费	184.72			184.72
企业年金缴费				-
合计	4,752.72	3,019,813.20	3,023,133.20	1,432.72

20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	68,744.17	4,809,699.02
企业所得税	96,685.56	125,781.38
个人所得税	90,017.32	17,359.50
印花税	16,715.69	23,299.74
城市维护建设税	2,508.16	255,185.33
教育费附加	1,185.78	89,036.09
地方教育费附加	790.51	60,935.54
环保税	2,058.42	900.95
合计	278,705.61	5,382,197.55

21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,033,575.98	3,235,997.60
其他应付款	143,573,155.78	154,769,430.66
合计	148,606,731.76	158,005,428.26

21.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
留债利息（其他非流动负债）	4,811,581.44	3,191,343.93

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	221,994.54	44,653.67
合计	5,033,575.98	3,235,997.60

21.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
借款	1,286,500.56	1,161,507.37
往来款	5,884,411.80	16,041,142.09
中介费	20,000.00	500,021.70
其他	136,382,243.42	137,066,759.50
合计	143,573,155.78	154,769,430.66

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
mertus 234	22,978,187.42	公司经营困难未支付
合计	22,978,187.42	—

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	59,506,823.67	57,578,135.14
一年内到期的递延收益	1,134,621.90	
合计	60,641,445.57	57,578,135.14

23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	10,575,408.25	11,478,071.66
未终止确认的票据背书	1,640,313.93	7,214,064.42
合计	12,215,722.18	18,692,136.08

24. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	5,761,769.00	5,761,769.00
信用借款	100,000,000.00	

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

借款类别	期末余额	期初余额
合计	105,761,769.00	5,761,769.00

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,892,710.20		1,708,652.82	13,184,057.38	
合计	14,892,710.20		1,708,652.82	13,184,057.38	

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
省安排成都市 2007 年度第二批技术改造资金(注 1)	722,714.33			24,752.22		36,828.42	661,133.69	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)	266,306.40			37,520.94		75,041.88	153,743.58	与资产相关
工业园区企业基础设施建设补助款(注 3)	1,558,548.21			194,818.50		389,637.00	974,092.71	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)	656,699.36			51,787.74		102,811.56	502,100.06	与资产相关
2011 年第一批技术改造资金(注 5)	1,110,028.07			2,168.22		4,336.44	1,103,523.41	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)	1,462,539.67			61,966.80		123,933.60	1,276,639.27	与资产相关
2016 年节能环保装备产业项目投资(注 7)	5,307,844.16			115,464.00		230,928.00	4,961,452.16	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	与资产相关
VOCS 废气深度治理技术改造项目(喷漆房)	3,308,030.00			85,552.50		171,105.00	3,051,372.50	与资产相关
合计	14,892,710.20			574,030.92		1,134,621.90	13,184,057.38	

注 1、2007 年 7 月、9 月，根据成都市经济委员会和成都市财政局文件《关于下达省安排成都市 2007 年度第二批技术改造资金的通知》[成财建（2007）71 号]、文件《关于下达成都市企业技术创新和技术改造贷款项目 2007 年第一批贴息资金计划的通知》财政局[成经（2007）177 号]，公司收到“形成 20 万千瓦水电成套设备制造及化工分离设备开发制造技改”技改贴息资金 238.60 万元。摊销期限为相关长期资产可供使用时起至使用寿命结束或转让处置，截至 2025 年 6 月 30 日摊余金额为 661,133.69 元。

注 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 2025 年 6 月 30 日摊余金额为 153,743.58 元。

注 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 2025 年 6 月 30 日摊余金额为 974,092.71 元。

注 4、2011 年 11 月，根据成都市财政局文件《关于下达 2011 年第一批企业技术改造项目贷款贴息、补助资金的通知》成财【2011】102 号公司收到“20 万瓦以下中型水轮发电成套设备制造及离心分离设备开发制造技术改造”的贴息 3,000,000.00 元。摊销期限为相关长期资产可供使用时起至使用寿命结束或转让处置，截至 2025 年 6 月 30 日摊余金额为 502,100.06 元。

注 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 2025 年 6 月 30 日摊余金额为 1,103,523.41 元。

注 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 2025 年 6 月 30 日摊余金额为 1,276,639.27 元。

注 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

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

置，截至2025年6月30日摊余金额为4,961,452.16元。

注8、2018年11月24日，根据成都市财政局、成都市科学技术局《关于下达2018年第二批省级科技计划项目资金预算的通知》成财教[2017]149号，公司收到“高效吸附浓缩-催化燃烧控制挥发性有机污染物关键技术研究及示范项目”的补助款100万元，该项目按协议应分配给合作方四川大学专项经费转出50万元。根据项目进展情况，本期尚未开始摊销。

注9、2024年2月1日，根据财政厅省生态环境厅《关于下达2022年第一批中央和省级生态环保资金支出预算的通知》(川财资环[2022]47号)及《关于下达2023年第二批中央和省级生态环保资金支出预算的通知》(川财资环[2023]80号)，公司收到“VOCs废气深度治理技术改造项目”的补助款342.21万元。截至2025年6月30日摊余金额为3,051,372.50元。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

26. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
重整留债债权	212,361,419.15	270,808,103.15
合计	212,361,419.15	270,808,103.15

其他非流动负债明细列示如下：

债权人	期末余额
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
中国东方资产管理股份有限公司四川省分公司	8,719,633.87
长江联合金融租赁有限公司	6,475,059.00
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
平安国际融资租赁有限公司	6,352,162.00
安徽中安融资租赁股份有限公司	6,014,942.00
北京中泰创盈企业管理有限公司	37,014,274.41
合计	212,361,419.15

27. 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,551,466,951.00						1,551,466,951.00

28. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	639,173,804.50			639,173,804.50
其他资本公积	1,958,484,675.05			1,958,484,675.05
合计	2,597,658,479.55			2,597,658,479.55

29. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	118,798,955.73			118,798,955.73
合计	118,798,955.73			118,798,955.73

注：库存股期末余额为公司限制性股票未达到解锁条件但尚未回购注销的股份。

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年6月30日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

30. 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生额					期末余额
			减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,258,345.97			-2,258,345.97				-3,000,000.00
其中:其他权益工具投资公允价值变动	-5,258,345.97			-2,258,345.97				-3,000,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,199,410.92							1,199,410.92
其中:外币财务报表折算差额								
权益性投资	1,199,410.92							1,199,410.92
其他综合收益合计	-4,058,935.05			-2,258,345.97				-1,800,589.08

31. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,633,460.93		2,258,345.97	23,375,114.96
其他				
合计	25,633,460.93		2,258,345.97	23,375,114.96

32. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,868,797,553.80	-3,794,496,476.58
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-3,868,797,553.80	-3,794,496,476.58
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-23,869,650.57	-74,301,077.22
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期	上期
本期期末余额	-3,892,667,204.37	-3,868,797,553.80

33. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,227,339.57	42,695,371.40	45,690,891.44	40,241,476.26
其他业务	4,295,177.27	2,400,529.07	5,085,186.55	2,738,216.61
合计	49,522,516.84	45,095,900.47	50,776,077.99	42,979,692.87

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按行业分类：				
机械装备制造	49,522,516.84	45,095,900.47	50,776,077.99	42,979,692.87
按经营地区分类：				
境内销售	44,907,433.66	41,843,882.82	47,021,425.03	40,326,536.47
境外销售	4,615,083.18	3,252,017.65	3,754,652.96	2,653,156.40
按产品分类：				
环保业务	20,636,882.99	15,508,996.66	12,745,816.52	9,833,648.02
水电产品	17,060,858.87	18,340,527.74	11,125,735.91	8,537,772.88
节能化工产品	209,044.25	271,081.55	235,878.82	537,995.44
热电产品	6,605,419.07	7,317,096.49	7,149,911.52	8,005,740.69
其他	5,010,311.66	3,658,198.03	19,518,735.22	16,064,535.85
合计	49,522,516.84	45,095,900.47	50,776,077.99	42,979,692.87

（3）本期度公司前五名客户的主营业务收入情况如下

客户名称	本期发生额	占全部营业收入的比例%
客户一	16,885,814.62	34.10
客户二	4,811,440.12	9.72
客户三	3,975,982.03	8.03
客户四	3,636,927.74	7.34
客户五	3,151,382.35	6.36
合计	32,461,546.86	65.55

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	78,944.11	120,512.32
教育费附加	33,915.23	51,643.08
地方教育费附加	22,610.16	34,428.71
土地使用税	638,220.60	1,161,670.98
房产税	798,778.60	1,125,356.07
车船税	6,333.90	
环保税	7,953.27	1,854.26
印花税	99,653.38	499,032.56
合计	1,686,409.25	2,994,497.98

35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	2,268,266.34	1,981,952.15
差旅费	515,805.21	517,114.20
服务费	671,271.83	1,574,669.52
运输费及保险费	270,916.44	144,642.86
修理费	116,690.61	
业务招待费	260,441.85	
其他	170,674.35	277,147.39
合计	4,274,066.63	4,495,526.12

36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,348,170.45	8,136,479.27
服务费	1,112,630.72	1,346,668.69
业务招待费	581,738.24	608,682.86
折旧及摊销费	662,402.57	1,038,603.87
办公费	13,529.77	228,553.61
交通和差旅费	249,460.69	225,855.94
其他	831,349.20	290,206.78
租赁费	18,085.21	74,997.75

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期发生额	上期发生额
维修费	529,959.57	
财产保险费	73,270.12	81,350.12
合计	12,420,596.54	12,031,398.89

37. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	6,122,663.65	969,978.12
材料费用	524,908.99	154,899.06
外协费用	1,089,803.80	
制造费用	61,439.50	240,957.90
燃料动力费	19,799.59	25,584.40
其他费用	66,224.20	86,606.48
合计	7,884,839.73	1,478,025.96

38. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,249,506.77	3,521,724.80
减：利息收入	132,280.76	187,181.11
加：汇兑损失	-141,538.13	2,506.43
金融机构手续费	18,953.07	12,255.45
其他		
合计	3,994,640.95	3,349,305.57

39. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	574,030.92	594,122.03
其他	78,395.80	
合计	652,426.72	594,122.03

40. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	408,474.09	83,193.53
处置长期股权投资产生的投资收益	3,433,756.49	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,842,230.58	83,193.53

41. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资坏账损失	99,486.81	
应收账款坏账损失	-3,012,316.45	-1,379,990.29
其他应收款坏账损失	-81,278.56	-2,378,723.52
应收票据坏账损失	381,027.49	
合计	-2,613,080.71	-3,758,713.81

42. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	794,386.38	
合计	794,386.38	

43. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的款项		2,929,051.40	-2,874.96
处置非流动资产收入	-2,874.96		
政府补贴收入			
其他	340,368.86	40,400.00	340,368.86
合计	337,493.90	2,969,451.40	337,493.90

44. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,058.66	591.00	4,058.66
其中：固定资产处置损失		591.00	
滞纳金	242.29		242.29
罚款支出	200.00		200.00
事故赔偿金		84,000.00	
其他	475,022.69	57,748.92	475,022.69
合计	479,523.64	142,339.92	479,523.64

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

45. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	23,705.61	11,117.97
递延所得税费用		
合计	23,705.61	11,117.97

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	-23,300,003.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,495,000.53
子公司适用不同税率的影响	-1,773,286.19
调整以前期间所得税的影响	23,705.61
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,752.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期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	5,233,534.01
所得税费用	23,705.61

46. 现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		74,691.15
退还保证金	571,086.33	45,500.00
往来款及其他	28,507,324.49	1,087,580.07
合计	29,078,410.82	1,207,771.22

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	6,594,320.95	12,162,977.36
往来款及其他	39,086,025.30	282,424.90
支付保证金	985,879.32	150,979.50
支付索赔款		1,556,755.76

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期发生额	上期发生额
合计	46,666,225.57	14,153,137.52

(2) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
使用受限的货币资金	500,000.00	2,620,441.86
合计	500,000.00	2,620,441.86

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
新增受限货币资金	500,006.04	212,239.13
合计	500,006.04	212,239.13

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-23,323,709.11	-16,817,774.14
加：资产减值准备		
信用减值损失	-2,613,080.71	-3,758,713.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,311,266.08	7,763,921.65
使用权资产折旧		
无形资产摊销	264,592.98	432,189.74
长期待摊费用摊销	40,618.95	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-794,386.38	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	4,249,506.77	3,524,231.23
投资损失（收益以“-”填列）	-3,842,230.58	-83,193.53
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-38,726,500.46	-70,491,946.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	5,539,588.16	-20,009,787.17

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-42,977,377.30	85,133,370.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-95,871,711.60	-14,307,701.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	113,276,946.01	42,959,714.46
减: 现金的期初余额	34,639,359.67	62,775,732.97
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	78,637,586.34	-19,816,018.51

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	113,276,946.01	34,639,359.67
其中: 库存现金	198,938.67	189,182.44
可随时用于支付的银行存款	113,078,007.34	34,450,177.23
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	113,276,946.01	34,639,359.67
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中: 美元	21.79	7.1586	155.99
欧元	49,342.84	8.4024	414,598.28
应收账款	—	—	
其中: 美元	812,540.63	7.1586	5,816,653.33

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
成都天保环境装备制造有限公司	1400 万元	成都	成都	环保工程及服务	100.00		设立
天圣环保工程（成都）有限公司	1000 万元	成都	成都	生产制造	51.00		设立
成都市净优源环保科技有限公司	4000 万元	成都	成都	环保工程及服务	100.00		设立
四川天保汇同环境科技有限公司	2000 万元	成都	成都	技术开发等		100.00	设立
成都世纪同源环境科技有限公司	200 万元	成都	成都	技术开发等		100.00	收购
天翔国际投资有限公司		香港	香港	贸易	100.00		设立
成都圣骑士环保科技有限公司	58022.2 万元	成都	成都	SPV	100.00		收购
四川中欧环保科技有限公司	3000 万元	成都	成都	环保工程及服务	100.00		设立
简阳市天翔水务有限公司	15600 万元	简阳	简阳	项目投资及建设	95.00		设立
简阳市天翔供排水有限公司	4970 万元	简阳	简阳	项目投资及建设	98.00		设立
成都天盛华翔环保科技有限公司	30000 万元	成都	成都	环保工程及服务	100.00		设立
大庆天保机械设备制造有限公司	15000 万元	大庆	大庆	环保工程及服务		100.00	设立
成都天翔葛博投资有限公司	30000 万元	成都	成都	项目投资及服务	100.00		设立
成都圣乐福工程技术有限公司	2000 万元	成都	成都	技术和设备研发、销售	100.00		设立
巴中天翔环保有限公司	3000 万元	巴中	巴中	环保水处理	100.00		设立
成都翔盟实业有限公司	8000 万元	成都	成都	环保技术开发	100.00		设立
四川无上净界环保科技有限公司	200 万元	成都	成都	环保工程及服务		51.00	设立
成都天蕴智控液压技术有限公司	200 万元	成都	成都	生产制造	51.00		设立

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天圣环保工程(成都)有限公司	49%	484,760.05		4,445,651.18
简阳市天翔水务有限公司	5%	-9.70		-3,767,200.64
简阳市天翔供排水有限公司	2%	-1,735.53		-105,528.92

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(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						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	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天圣环保工程（成都）有限公司	47,397,236.36	457,031.71	47,854,268.07	38,781,510.55		38,781,510.55	47,831,225.03	485,794.09	48,317,019.12	40,233,567.82		40,233,567.82
简阳市天翔水务有限公司	143,710,771.38	11,278.95	143,722,050.33	219,066,063.10		219,066,063.10	143,710,765.42	11,278.95	143,722,044.37	219,065,863.10		219,065,863.10
简阳市天翔供排水有限公司	11,244,938.32		11,244,938.32	16,521,384.17		16,521,384.17	11,331,314.91		11,331,314.91	16,520,984.17		16,520,984.17

(续)

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天圣环保工程（成都）有限公司	11,823,724.52	989,306.22	989,306.22	-1,071,331.05	7,323,295.95	-2,111.63	-2,111.63	-3,883,400.24
简阳市天翔水务有限公司		-194.04	-194.04	5.96		-75,855.61	-75,855.61	16.08
简阳市天翔供排水有限公司		-86,776.59	-86,776.59			-46,789.01	-46,789.01	0.01

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业和联营企业的财务信息

无。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	10,153,774.12	9,745,300.03
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	408,474.09	793,608.22
--其他综合收益		
--综合收益总额	408,474.09	793,608.22

八、政府补助

1. 期末按应收金额确认的政府补助

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	14,892,710.20			574,030.92	1,134,621.90	13,184,057.38	与资产相关

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	574,030.92	594,122.03

九、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2025年6月30日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元及港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
货币资金-美元	21.79	173,329.08
货币资金-欧元	49,342.84	49,032.87
应收账款-美元	812,540.63	1,280,560.97
应收账款-欧元		
应付账款-欧元		
一年内到期的非流动负债-美元		

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核

每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款中，前五名金额合计：66,592,963.35元，占本公司应收账款总额的64.40%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，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和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自初始确认后是否显著增加。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。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：（发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失）。

3) 信用风险敞口

于2025年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

十、公允价值的披露

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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	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			307,693.00	307,693.00
持续以公允价值计量的资产总额			307,693.00	307,693.00
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款等。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
四川嘉道博文生态科技有限公司	成都高新区	环保业务	100,000 万元	19.8522	19.8522

本公司最终控制方是自然人龚虹嘉、陈春梅。

（2）本公司的子公司情况

子公司情况详见“七、1.（1）在子公司中的权益”相关内容。

（3）本企业合营企业及联营企业情况

本公司合营或联营企业详见五、10 及七、2 相关内容。

（4）其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
北京嘉博文生物科技有限公司	最终控制方控制的公司
北京舞鹤环境工程设计有限公司	最终控制方控制的公司
成都市融禾环境发展有限公司	持有公司5%以上股权的股东
邓亲华	持有公司5%以上股权的股东
成都农村商业银行股份有限公司	持有公司5%以上股权的股东
北京中泰创盈企业管理有限公司	持有公司5%以上股权的股东
成都亲华科技有限公司（简称亲华科技）	邓亲华控制的公司
遂宁文远生物科技有限公司	最终控制方控制的公司
邓翔、许婷婷	与邓亲华关系密切的家庭成员

2. 关联交易

（1）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都市融禾环境发展有限公司	提供劳务	5,322,469.35	5,571,153.13
北京舞鹤环境工程设计有限公司	销售商品		435,700.89
成都汇凯水处理有限公司	提供劳务	56,432.67	
四川嘉博文生物科技有限公司	销售商品	172,397.78	
遂宁文远生物科技有限公司	销售商品	43,226.55	
合计		5,594,526.35	6,006,854.02

（2）关联担保情况

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

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

第 A11020180514001》号综合授信额度合同，本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，截至 2025 年 6 月 30 日，担保余额为 0 元。

(3) 关联方股权转让

2024 年 12 月 17 日，成都天翔环境股份有限公司第五届董事会第二十五次会议审议通过了《关于公司出售全资子公司股权暨关联交易的议案》。根据该议案，天翔环境计划将其全资子公司成都融科翔生态科技有限公司 100%的股权转让给成都市融禾环境发展有限公司。

2025 年本公司与成都市融禾环境发展有限公司签订了《成都融科翔生态科技有限公司股权转让协议》。依据协议约定，成都市融禾环境发展有限公司将在产权过户完成后的三个工作日内支付第一笔股权转让价款，金额为 6,600.00 万元，占股权转让总价款的 48%；待相关资产抵押解除后，再支付剩余的股权转让价款。

2025 年 1 月 14 日，本公司已完成成都融科翔生态科技有限公司的 100%股权工商过户手续。截止 2025 年 6 月 30 日，股权转让款已全部收到。

(4) 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	2,177,000.06	1,869,668.06

3. 关联方应收应付余额

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:					
北京舞鹤环境工程设计有限公司	最终控制方控制的公司	98,400.00	9,840.00	98,400.00	4,920.00
重庆嘉博文生物科技有限公司	最终控制方控制的公司	5,035.50	251.78		
成都市融禾环境发展有限公司	持有公司5%以上股权的股东	6,353,191.92	317,659.60	4,376,958.42	218,847.92
四川嘉博文生物科技有限公司	母公司	47,037.08	2,351.85	89,207.95	4,460.40
成都汇凯水处理有限公司	联营企业	43,000.00	2,150.00	63,750.00	3,187.50
遂宁文远生物科技有限公司	最终控制方控制的公司	4,722.45	236.12	2,280.15	114.01
其他应收款:					
成都汇凯水处理有限公司	联营企业	9,006,000.00	9,006,000.00	9,006,000.00	9,006,000.00

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
		账面余额	账面余额
其他应付款:			
成都市融禾环境发展有限公司	持有公司5%以上股权的 股东		10,000,000.00

十二、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本集团无重大承诺事项。

2. 或有事项

于资产负债表日,本集团无重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

本集团无重要的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

本集团无其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	22,990,952.48	67,130,366.89
1-2年	11,099,798.07	36,121,728.51
2-3年	27,203,388.78	2,008,388.15
3-4年	4,858,246.50	7,458,610.54
4-5年	10,000.00	2,366,434.21
5年以上	3,849,370.50	13,400,783.20
小计	70,011,756.33	128,486,311.50
坏账准备	13,986,698.94	26,393,604.66
合计	56,025,057.39	102,092,706.84

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,321,702.81	3.32	2,321,702.81	16.60	
按组合计提坏账准备	67,690,053.52	96.68	11,664,996.13	83.40	56,025,057.39
账龄组合	67,690,053.52	96.68	11,664,996.13	83.40	56,025,057.39
合计	70,011,756.33	100.00	13,986,698.94	19.98	56,025,057.39

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,321,702.81	1.81	2,321,702.81	100.00	
按组合计提坏账准备	126,164,608.69	98.19	24,071,901.85	19.08	102,092,706.84
账龄组合	126,164,608.69	98.19	24,071,901.85	19.08	102,092,706.84
合计	128,486,311.50	100.00	26,393,604.66	20.54	102,092,706.84

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	2,309,659.21	2,309,659.21	2,309,659.21	2,309,659.21	100.00	预计款项难以收回
客户二	12,043.60	12,043.60	12,043.60	12,043.60	100.00	预计款项难以收回
合计	2,321,702.81	2,321,702.81	2,321,702.81	2,321,702.81	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,990,952.48	1,149,547.62	5.00	67,130,366.89	3,356,518.34	5.00
1-2年	11,099,798.07	1,109,979.81	10.00	36,121,728.51	3,612,172.85	10.00

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年	27,203,388.78	5,440,677.76	20.00	2,008,388.15	401,677.63	20.00
3-4年	4,858,246.50	2,429,123.25	50.00	7,458,610.54	3,729,305.27	50.00
4-5年	10,000.00	8,000.00	80.00	2,366,434.21	1,893,147.37	80.00
5年以上	1,527,667.69	1,527,667.69	100.00	11,079,080.39	11,079,080.39	100.00
合计	67,690,053.52	11,664,996.13	—	126,164,608.69	24,071,901.85	—

3) 应收账款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

(1) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	26,393,604.66		12,406,905.723			13,986,698.94
合计	26,393,604.66		12,406,905.723			13,986,698.94

(2) 本期实际核销的应收账款：无。

(3) 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
客户一	36,443,398.07	52.05	6,125,146.32
客户二	12,667,066.58	18.09	633,353.33
客户三	7,475,279.02	10.68	486,496.15
客户四	4,829,667.50	6.90	2,414,833.75
客户五	2,309,659.21	3.30	2,309,659.21
合计	63,725,070.38	91.02	11,969,488.76

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	115,738,192.91	110,721,076.88
合计	115,738,192.91	110,721,076.88

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	707,365.13	276,700.00
关联方往来	226,202,542.27	221,787,015.94
其他	6,003,083.32	6,129,732.00
往来款	2,842,705.00	2,713,382.44
押金及保证金	155,625.00	15,625.00
小计	235,911,320.72	230,922,455.38
减: 坏账准备	120,173,127.81	120,201,378.50
合计	115,738,192.91	110,721,076.88

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	12,481,952.20	7,640,606.28
1-2年	4,008,731.84	4,259,040.00
2-3年	1,701,360.00	1,416,287.62
3年以上	217,719,276.68	217,606,521.48
其中: 3-4年	209,958.94	57,458,250.75
4-5年	57,361,047.01	
5年以上	160,148,270.73	160,148,270.73
小计	235,911,320.72	230,922,455.38
减: 坏账准备	120,173,127.81	120,201,378.50
合计	115,738,192.91	110,721,076.88

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	223,954,343.52	94.93	119,503,247.70	53.36	104,451,095.82
按组合计提坏账准备	11,956,977.20	5.07	669,880.11	5.60	11,287,097.09
其中: 账龄计提	11,956,977.20	5.07	669,880.11	5.60	11,287,097.09
合计	235,911,320.72	100.00	120,173,127.81	50.94	115,738,192.91

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年6月30日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	223,718,594.26	96.88	119,567,698.44	53.45	104,150,895.82
按组合计提坏账准备	7,203,861.12	3.12	633,680.06	8.80	6,570,181.06
其中: 账龄组合	7,203,861.12	3.12	633,680.06	8.80	6,570,181.06
合计	230,922,455.38	100.00	120,201,378.50	52.05	110,721,076.88

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
简阳市天翔水务有限公司	201,159,304.58	97,008,408.76	201,459,504.58	97,008,408.76	48.15	预计无法收回
成都汇凯水处理有限公司	9,006,000.00	9,006,000.00	9,006,000.00	9,006,000.00	100.00	存在回收风险
克拉玛依前锋环保科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	对方项目负责人失信
圣骑士资本	32,453.00	32,453.00	32,453.00	32,453.00	100.00	公司拟注销
简阳市天翔供排水有限公司	8,520,736.68	8,520,736.68	8,456,385.94	8,456,385.94	100.00	公司拟注销
巴中天翔环保有限公司	100.00	100.00				公司拟注销
合计	223,718,594.26	119,567,698.44	223,954,343.52	119,503,247.70	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,841,352.20	542,067.61	5
1-2年	1,000,000.00	100,000.00	10
2-3年	100,000.00	20,000.00	20
3-4年	15,625.00	7,812.50	50
4-5年			80
5年以上			100

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	11,956,977.20	669,880.11	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025年1月1日 余额		633,680.06	119,567,698.44	120,201,378.50
2025年1月1日 余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		36,200.05		36,200.05
本期转回			64,450.74	64,450.74
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日 余额		669,880.11	119,503,247.70	120,173,127.81

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	120,201,378.50		28,250.69			120,173,127.81
合计	120,201,378.50		28,250.69			120,173,127.81

(5) 本期度实际核销的其他应收款: 无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

成都天翔环境股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年6月30日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	合并范围内往来款	201,459,504.58	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、5年以上	85.40	97,008,408.76
单位二	关联方往来	9,006,000.00	5年以上	3.82	9,006,000.00
单位三	合并范围内往来款	8,456,385.94	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	3.58	8,456,385.94
单位四	合并范围内往来款	7,248,198.75	1年以内	3.07	362,409.94
单位五	其他	5,000,000.00	5年以上	2.12	5,000,000.00
合计	—	231,170,089.27	—	97.99	119,833,204.64

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,103,850,076.79	971,895,062.77	131,955,014.02	1,073,850,076.79	971,895,062.77	101,955,014.02
对联营、合营企业投资	10,153,774.12		10,153,774.12	9,745,300.03		9,745,300.03
合计	1,114,003,850.91	971,895,062.77	142,108,788.14	1,083,595,376.82	971,895,062.77	111,700,314.05

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
天圣环保工程（成都）有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00					5,100,000.00	5,100,000.00
天翔国际投资有限公司	4,310,600.00	4,310,600.00					4,310,600.00	4,310,600.00
四川中欧环保科技有限公司	36,150,744.89	34,923,599.54					36,150,744.89	34,923,599.54
成都圣骑士环保科技有限公司	613,057,433.33	613,057,433.33					613,057,433.33	613,057,433.33
简阳市天翔水务有限公司	148,200,000.00	148,200,000.00					148,200,000.00	148,200,000.00
成都天盛华翔环保科技有限公司	64,339,205.96	38,279,274.96					64,339,205.96	38,279,274.96
巴中天翔环保有限公司	570,100.00	570,100.00					570,100.00	570,100.00
简阳市天翔供排水有限公司	48,706,000.00	48,535,895.43					48,706,000.00	48,535,895.43
成都天翔葛博投资有限公司	61,364,374.46	20,493,326.75					61,364,374.46	20,493,326.75
成都天保环境装备制造有限公司	14,000,000.00	10,000,000.00					14,000,000.00	10,000,000.00
成都圣乐福工程技术有限公司	20,000,000.00	1,393,214.61					20,000,000.00	1,393,214.61
成都翔盟实业有限公司	47,031,618.15	47,031,618.15					47,031,618.15	47,031,618.15
成都市净优源环保科技有限公司	10,000,000.00		30,000,000.00				40,000,000.00	
成都天蕴智控液压技术有限公司	1,020,000.00						1,020,000.00	
合计	1,073,850,076.79	971,895,062.77	30,000,000.00	-	-	-	1,103,850,076.79	971,895,062.77

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
成都汇凯水处理有限公司	8,245,300.03				408,474.09						8,653,774.12	
宏华融资租赁（深圳）有限公司												
广东新翔生态科技有限公司												
云南天远钛基新材料科技有限公司												
四川中环院中试科技发展有限公司	1,500,000.00										1,500,000.00	
小计	9,745,300.03				408,474.09						10,153,774.12	
合计	9,745,300.03				408,474.09						10,153,774.12	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,986,058.46	31,078,443.24	33,763,796.24	31,723,528.43
其他业务	1,119,635.65	293,181.66	2,454,801.55	1,044,640.91
合计	30,105,694.11	31,371,624.90	36,218,597.79	32,768,169.34

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按行业分类:				
机械装备制造	30,105,694.11	31,371,624.90	36,218,597.79	32,768,169.34
按经营地区分类:				
境内销售	30,105,694.11	31,371,624.90	36,218,597.79	32,768,169.34
境外销售				
按产品分类:				
环保业务	1,574,750.53	2,004,706.41	818,721.32	1,128,005.91
水电产品	17,060,858.87	18,340,527.74	11,125,735.91	8,537,772.88
节能化工产品	209,044.25	271,081.55	235,878.82	537,995.44
热电产品	6,605,419.07	7,317,096.49	7,149,911.52	8,005,740.69
其他	4,655,621.39	3,438,212.71	16,888,350.22	14,558,654.42
合计	30,105,694.11	31,371,624.90	36,218,597.79	32,768,169.34

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	408,474.09	83,193.53
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
合计	408,474.09	83,193.53

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
----	------	----

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-6,933.62	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	652,426.72	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	273,377.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	918,871.07	
减：所得税影响额	122,230.36	
少数股东权益影响额（税后）	-5,130.98	
合计	801,771.69	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-14.20	-0.0158	-0.0158
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-14.67	-0.0163	-0.0163

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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-6,933.62
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	652,426.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	273,377.97
非经常性损益合计	918,871.07
减：所得税影响数	122,230.36
少数股东权益影响额（税后）	-5,130.98
非经常性损益净额	801,771.69

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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

三、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用