



# 四川金宇汽车城（集团）股份有限公司

（二〇二〇年半年度）

## 财 务 报 告

二〇二〇年八月七日

## 目 录

1、二〇二〇年上半年度财务报告	1
2、二〇二〇年上半年度资产负债表	2-7
3、二〇二〇年上半年度利润表	8-12
4、二〇二〇年上半年度现金流量表	13-17
5、二〇二〇年上半年度所有者权益变动表	18-35
6、会计报表附注	36-135

# 四川金宇汽车城（集团）股份有限公司

## 二〇二〇年上半年度财务报告

四川金宇汽车城（集团）股份有限公司全体股东：

公司根据深圳证券交易所《深圳证券交易所股票上市规则》，财政部颁布及修订的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》和中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号〈半年度报告的内容与格式〉》的披露最新规定，编制了 2020 年 6 月 30 日的资产负债表及合并资产负债表，2020 年上半年度利润表及合并利润表，现金流量表及合并现金流量表和股东权益变动表及合并股东权益变动表。这些报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，本期报告未经审计。

四川金宇汽车城（集团）

董事长：匡志伟

股份有限公司

二〇二〇年八月七日

## 一、财务报表

除特殊说明外，本报告金额单位为人民币元。

## 1、合并资产负债表

编制单位：四川金宇汽车城（集团）股份有限公司

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	40,980,787.69	39,345,668.70
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	7,810,000.00	
应收账款	74,838,049.40	10,635,176.66
应收款项融资		
预付款项	23,269,201.77	7,191,649.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	54,239,745.58	92,448,131.59
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	13,360,261.46	15,249,845.02
合同资产	1,467,750.00	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,498,803.72	4,293,904.85
流动资产合计	233,464,599.62	169,164,376.05
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	950,000.00	950,000.00
投资性房地产	34,891,665.00	34,378,600.00
固定资产	78,236,567.21	1,466,282.17
在建工程	63,149,279.01	23,328,512.99
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	396,085,124.04	2,906,141.08
开发支出	6,096,140.77	
商誉		
长期待摊费用	6,411,802.36	
递延所得税资产	22,876,114.36	
其他非流动资产	154,385,214.18	153,581,048.61
非流动资产合计	763,081,906.93	216,610,584.85
资产总计	996,546,506.55	385,774,960.90
流动负债：		
短期借款	213,628,687.93	151,200,000.00
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	8,000,000.00	
应付账款	165,453,412.34	139,051,482.37
预收款项	5,059.55	12,431,365.01
合同负债	8,576,196.10	
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	6,163,004.33	3,614,195.50
应交税费	38,527,628.92	29,246,249.65

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	135,783,488.80	107,468,638.05
其中：应付利息	3,296,264.24	4,473,517.54
应付股利	1,201,116.32	1,201,116.32
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	20,549,329.00	10,000,000.00
其他流动负债	6,897,402.21	
流动负债合计	603,584,209.18	453,011,930.58
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	3,531,761.54	3,478,664.19
长期应付职工薪酬		
预计负债	27,527,475.92	29,215,807.56
递延收益	5,972,702.00	
递延所得税负债	11,574,603.40	
其他非流动负债		
非流动负债合计	58,606,542.86	42,694,471.75
负债合计	662,190,752.04	495,706,402.33
所有者权益：		
股本	163,122,529.00	127,730,893.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	390,139,517.91	20,035,576.47
减：库存股	57,226,200.00	
其他综合收益		
专项储备	2,378,274.62	

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
盈余公积	25,340,250.02	25,340,250.02
一般风险准备		
未分配利润	-281,242,522.33	-283,874,392.32
归属于母公司所有者权益合计	242,511,849.22	-110,767,672.83
少数股东权益	91,843,905.29	836,231.40
所有者权益合计	334,355,754.51	-109,931,441.43
负债和所有者权益总计	996,546,506.55	385,774,960.90

法定代表人：匡志伟

主管会计工作负责人：谢欣

会计机构负责人：吴延平

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,118,280.26	39,177,427.32
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,690,000.00	
应收账款	24,951,880.00	10,635,176.66
应收款项融资		
预付款项	622,177.10	1,239,248.90
其他应收款	90,787,204.47	160,770,091.12
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产	1,467,750.00	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	128,637,291.83	211,821,944.00
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	420,165,764.59	51,537,462.90

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	950,000.00	950,000.00
投资性房地产	34,378,600.00	34,378,600.00
固定资产	1,161,477.11	1,179,916.84
在建工程	23,615,801.55	23,303,851.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,869,007.97	2,904,903.27
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	61,430.27	
递延所得税资产		
其他非流动资产	130,789,553.09	129,026,375.59
非流动资产合计	613,991,634.58	243,281,110.31
资产总计	742,628,926.41	455,103,054.31
流动负债：		
短期借款	161,200,000.00	151,200,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	116,403,385.45	135,671,884.53
预收款项		439,075.55
合同负债	6,397,964.59	
应付职工薪酬	2,811,872.36	3,522,385.25
应交税费	28,864,968.97	28,325,561.05
其他应付款	127,713,027.58	145,772,947.03
其中：应付利息	3,296,264.24	4,473,517.54
应付股利	1,201,116.32	1,201,116.32
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	443,391,218.95	474,931,853.41



项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
非流动负债：		
长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	3,478,664.19	3,478,664.19
长期应付职工薪酬		
预计负债	26,939,915.48	28,699,903.60
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	40,418,579.67	42,178,567.79
负债合计	483,809,798.62	517,110,421.20
所有者权益：		
股本	163,122,529.00	127,730,893.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	390,915,305.69	20,811,364.25
减：库存股	57,226,200.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,340,250.02	25,340,250.02
未分配利润	-263,332,756.92	-235,889,874.16
所有者权益合计	258,819,127.79	-62,007,366.89
负债和所有者权益总计	742,628,926.41	455,103,054.31

法定代表人：匡志伟

主管会计工作负责人：谢欣

会计机构负责人：吴延平

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	33,190,849.89	11,272,920.58
其中：营业收入	33,190,849.89	11,272,920.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	46,364,290.48	44,540,154.81
其中：营业成本	15,081,066.25	8,030,288.54
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	199,274.35	2,230,738.86
销售费用	1,821,902.21	3,029,815.68
管理费用	24,783,217.40	21,805,862.35
研发费用	2,264.16	761,791.20
财务费用	4,476,566.11	8,681,658.18
其中：利息费用	4,350,255.48	8,657,194.69
利息收入	-112,310.08	61,521.86
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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）	-706,479.15	-16,890,450.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33,737.14	109,185.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-13,846,182.60	-50,048,498.80
加：营业外收入	22,750,129.59	378,094.33
减：营业外支出	3,217,533.84	17,364,489.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,686,413.15	-67,034,894.09
减：所得税费用	2,470,563.17	-6,271,676.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,215,849.98	-60,763,217.89
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,215,849.98	-60,763,217.89
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.归属于母公司所有者的净利润	2,631,869.99	-49,616,561.69
2.少数股东损益	583,979.99	-11,146,656.20
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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		
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	3,215,849.98	-60,763,217.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,631,869.99	-49,616,561.69
归属于少数股东的综合收益总额	583,979.99	-11,146,656.20
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.02	-0.39
(二) 稀释每股收益	0.02	-0.39

法定代表人：匡志伟

主管会计工作负责人：谢欣

会计机构负责人：吴延平

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	27,713,057.28	
减：营业成本	26,017,699.20	
税金及附加	105,610.41	123,656.07
销售费用		268,808.49
管理费用	23,030,994.27	6,133,904.68

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
研发费用		
财务费用	4,484,123.58	6,997,028.02
其中：利息费用	4,350,255.48	7,036,028.40
利息收入	-124,792.55	47,633.55
加：其他收益		
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,302,051.91	-396,163.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,600.66	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-27,221,821.43	-13,919,560.85
加：营业外收入	2,041,732.13	
减：营业外支出	2,262,793.46	179,917.81
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-27,442,882.76	-14,099,478.66
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-27,442,882.76	-14,099,478.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-27,442,882.76	-14,099,478.66
（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		

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
(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	-27,442,882.76	-14,099,478.66
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：匡志伟

主管会计工作负责人：谢欣

会计机构负责人：吴延平

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	19,176,162.96	124,939,536.20
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		2,009.76
收到其他与经营活动有关的现金	482,492.85	7,403,961.45
经营活动现金流入小计	19,658,655.81	132,345,507.41
购买商品、接受劳务支付的现金	32,622,620.00	38,444,932.18
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		
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		

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
支付给职工以及为职工支付的现金	8,885,905.93	12,536,405.24
支付的各项税费	742,176.75	7,996,410.14
支付其他与经营活动有关的现金	18,732,884.37	11,257,057.55
经营活动现金流出小计	60,983,587.05	70,234,805.11
经营活动产生的现金流量净额	-41,324,931.24	62,110,702.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		114,050.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	72,430.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	45,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	10,644,991.20	
投资活动现金流入小计	55,717,421.20	114,050.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	260,012.00	428,531.88
投资支付的现金		105,000.00
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	260,012.00	533,531.88
投资活动产生的现金流量净额	55,457,409.20	-419,481.88
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	10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	13,440,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计	23,440,000.00	2,000,000.00



项目	2020 年半年度	2019 年半年度
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,364,383.78	7,301,641.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		637,716.48
支付其他与筹资活动有关的现金	33,521,132.67	3,255,000.00
筹资活动现金流出小计	48,885,516.45	160,556,641.78
筹资活动产生的现金流量净额	-25,445,516.45	-158,556,641.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-11,313,038.49	-96,865,421.36
加：期初现金及现金等价物余额	39,345,668.70	108,034,571.57
六、期末现金及现金等价物余额	28,032,630.21	11,169,150.21

法定代表人：匡志伟

主管会计工作负责人：谢欣

会计机构负责人：吴延平

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,220,000.00	108,285,104.94
收到的税费返还	15,073,999.50	
收到其他与经营活动有关的现金		6,306,121.15
经营活动现金流入小计	23,293,999.50	114,591,226.09
购买商品、接受劳务支付的现金	20,000,000.00	26,977,300.00
支付给职工以及为职工支付的现金	4,700,628.63	3,713,649.06
支付的各项税费	662,943.41	5,275,768.50
支付其他与经营活动有关的现金	37,919,137.01	16,347,387.84
经营活动现金流出小计	63,282,709.05	52,314,105.40
经营活动产生的现金流量净额	-39,988,709.55	62,277,120.69

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,720.80	
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	5,720.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	225,012.00	50,600.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	225,012.00	50,600.00
投资活动产生的现金流量净额	-219,291.20	-50,600.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	13,440,000.00	
筹资活动现金流入小计	23,440,000.00	
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,468,174.64	5,899,082.92
支付其他与筹资活动有关的现金	7,822,971.67	1,255,000.00
筹资活动现金流出小计	19,291,146.31	157,154,082.92
筹资活动产生的现金流量净额	4,148,853.69	-157,154,082.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-36,059,147.06	-94,927,562.23

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
加：期初现金及现金等价物 余额	39,177,427.32	97,737,179.31
六、期末现金及现金等价物余额	3,118,280.26	2,809,617.08

法定代表人：匡志伟

主管会计工作负责人：谢欣

会计机构负责人：吴延平

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	127,730,893.00				20,035,576.47						-283,874,392.32	-110,767,672.83	836,231.40	-109,931,441.43
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
		优先股	永续债	其他											
二、本年期初余额	127,730,893.00			20,035,576.47				25,340,250.02		-283,874,392.32		-110,767,672.83	836,231.40	-109,931,441.43	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	35,391,636.00			370,103,941.44	57,226,200.00		2,378,274.62			2,631,869.99		353,279,522.05	91,007,673.89	444,287,195.94	
（一）综合收益总额										2,631,869.99		2,631,869.99	583,979.99	3,215,849.98	
（二）所有者投入和减少资本	35,391,636.00			370,103,941.44	57,226,200.00							348,269,377.44		348,269,377.44	
1. 所有者投入	27,771,636.00			306,598,861.44								334,370,497.44		334,370,497.44	

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
1. 普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额	7,620,000.00			63,505,080.00	57,226,200.00							13,898,880.00		13,898,880.00	
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
优先股		永续债	其他												
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转															

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储							2,378,274.62					2,378,274.62	376,089.08	2,754,363.70	



项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
优先股		永续债	其他												
备															
1. 本期提取							2,378,274.62						2,378,274.62	376,089.08	2,754,363.70
2. 本期使用															
(六) 其他														90,047,604.82	90,047,604.82
四、本期期末余额	163,122,529.00				390,139,517.91	57,226,200.00	2,378,274.62	25,340,250.02		-281,242,522.33			242,511,849.22	91,843,905.29	334,355,754.51

法定代表人：匡志伟

主管会计工作负责人：谢欣

会计机构负责人：吴延平

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	127,730,893.00				20,099,372.32		5,290,536.64		24,100,156.00		-90,825,260.46		86,395,697.50	86,158,115.16	172,553,812.66
加：会计政策变更											-351,963.17		-351,963.17	-192,478.90	-544,442.07
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初	127,730,893.00				20,099,372.32		5,290,536.64		24,100,156.00		-91,177,223.63		86,043,734.33	85,965,636.26	172,009,370.59

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
余额														
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-49,616,561.69		-49,616,561.69	-11,217,479.42	-60,834,041.11
（一）综合收益总额										-49,616,561.69		-49,616,561.69	-11,146,656.20	-60,763,217.89
（二）所有者投入和减少资本													418,526.05	418,526.05
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他														

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他													418,526.05	418,526.05
(三) 利润分配													-489,349.27	-489,349.27
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者													-489,349.27	-489,349.27

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
四、本期期末余额	127,730,893.00				20,099,372.32		5,290,536.64		24,100,156.00		-140,793,785.32		36,427,172.64	74,748,156.84	111,175,329.48

法定代表人：匡志伟

主管会计工作负责人：谢欣

会计机构负责人：吴延平

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	127,730,893.00				20,811,364.25				25,340,250.02	-235,889,874.16		-62,007,366.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	127,730,893.00				20,811,364.25				25,340,250.02	-235,889,874.16		-62,007,366.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,391,636.00				370,103,941.44	57,226,200.00				-27,442,882.76		320,826,494.68
（一）综合收益总额										-27,442,882.76		-27,442,882.76
（二）所有者投入和减少资本	35,391,636.00				370,103,941.44	57,226,200.00						348,269,377.44
1. 所有者投入的普通股	27,771,636.00				306,598,861.44							334,370,497.44
2. 其他权益工具持有者投入资本												



项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
3. 股份支付计入所有者权益的金额	7,620,000.00				63,505,080.00	57,226,200.00						13,898,880.00
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	163,122,529.00				390,915,305.69	57,226,200.00			25,340,250.02	-263,332,756.92		258,819,127.79

法定代表人：匡志伟

主管会计工作负责人：谢欣

会计机构负责人：吴延平

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	127,730,893.00				20,811,364.25				25,340,250.02	-60,988,857.93		112,893,649.34
加：会计政策变更										-8,205.40		-8,205.40
前期差错更正												
其他												

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
二、本年期初余额	127,730,893.00				20,811,364.25				25,340,250.02	-60,997,063.33		112,885,443.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-14,099,478.66		-14,099,478.66
（一）综合收益总额										-14,099,478.66		-14,099,478.66
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	127,730,893.00				20,811,364.25				25,340,250.02	-75,096,541.99		98,785,965.28

法定代表人：匡志伟

主管会计工作负责人：谢欣

会计机构负责人：吴延平

## 二、公司基本情况

四川金宇汽车城(集团)股份有限公司(以下简称本公司),于 1988 年 1 月由四川省南充绸厂划出部分资产改制成立,于 1998 年 3 月经中国证监会批准在深交所挂牌上市。

本公司注册地址:四川省南充市延安路 380 号,办公地址:南充市嘉陵区嘉南路三段一号,法定代表人:匡志伟。公司经营范围包括:能源设备及配件(核能设备除外)研发、设计、制造、销售;能源项目(核能项目除外)的开发、建设、维护、智能化运营管理、交易服务及技术咨询;能源技术推广服务及技术咨询;承接(修、试)电力设施;储能和微网系统的建设与运营;工程项目管理;合同能源管理服务;汽车贸易(小轿车除外),二手车交易,摩托车交易,汽车(摩托车)配件研发制造、维修、装饰、汽车城等服务经营;建筑材料、机械、器材维修、机械出租、水电安装;丝织品制造,丝织品炼、染、印及自产丝织服装的出口业务和纺机配件进口业务;项目投资、租赁、投资咨询、证券。

2006 年 8 月 8 日,本公司完成股权分置改革,公司股本总额由 10,136.10 万元变更为 12,773.09 万元。2020 年 1 月 7 日,经公司第十届董事会第六次会议审议通过的股权激励计划中所授予的限制性股票共计 762 万股上市,本公司股本总额由 12,773.09 万元增加至 13,535.09 万元。2020 年 6 月 29 日,经中国证券监督管理委员会《关于核准四川金宇汽车城(集团)股份有限公司向甘海南等发行股份购买资产并募集配套资金申请的批复》(证监许可〔2020〕1222 号)核准,本公司向甘海南、段明秀等 27 名交易对方定向增发普通股(A 股)股票 27,771,636 股购买相关资产,本公司股本总额由 13,535.09 万元增加至 16,312.25 万元。

截至本报告期末,本公司股本总额为 16,312.25 万元,其中流通股为 12,773.09 万元。

2020 年 6 月 29 日,本公司与山东十方环保能源有限公司并购重组事项完成,其成为本公司之控股子公司,本期纳入合并范围。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注七、合并范围的变更。

本财务报告于 2020 年 8 月 7 日经公司第十届董事会第十八次会议批准报出。

## 三、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

按照财政部颁布及修订的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## 2、持续经营

金宇车城 2020 年上半年实现归属于母公司股东的净利润为 2,631,869.99 元,于 2020 年 6 月 30 日,金宇车城归属于母公司所有者权益为 242,511,849.22 元。2020 年上半年,本公司完成战略经营调整,现已轻装上阵,聚焦于能源、环保领域,实现期末归属于母公司所有者权益为正。

公司具体改善经营计划如下:

2020 年 6 月 29 日,上市公司已收到中国证券监督管理委员会核发的《关于核准四川金宇汽车城(集团)股份有限公司向甘海南等发行股份购买资产并募集配套资金申请的批复》(证监许可【2020】1222 号)。公司收到中国证监会的批复后,积极开展标的资产交割工作,现本次交易之标的资产 86.34% 股权已全部过户完成,十方环能成为上市公司控股子公司。

本次收购完成后,上市公司主营业务将聚焦于推广自有核心技术装备在有机废弃物资源化利用领域的应用,餐厨垃圾处置项目运营、有机废弃物处置装备的生产销售以及生物质能源综合利用业务。截止本报告期末,上市公司归母净资产由 2019 年度-1.11 亿元提高到 2020 年 6 月 30 日 2.43 亿元、资产负债率将由 128.50% 降低至 66.45%,同时若考虑 2.9 亿元配套募集资金到账,上市公司资产负债率将进一步降低,现金流情况及偿债能力将进一步改善。重组完成后,上市公司自身造血机制也得到了显著恢复,现已和多家银行达成 3-3.5 亿元的初步授信合作意向,上市公司面临的短期流动性风险得到了有效释放。

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,本财务报表在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已

经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50% 但有实际控制权的，全部纳入合并范围。

### (2) 合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵消母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并报表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并报表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处理日的收入、费用、利润纳入合并范围。

### (3) 子公司会计政策

控股子公司执行的会计政策与本公司一致。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

将库存现金和使用不受质押、冻结等使用限制、可以随时用于支付的银行存款及其他货币资金作为现金；将持有期限较短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币交易时，按发生当日的即期汇率（即中国人民银行当日公布的人民币外汇牌价中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。

本公司发生外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项时，按照交易实际采用的汇率（即银行买入价或卖出价）折算。

资产负债表日，各项货币性外币资产、负债账户按当日中国人民银行公布的外汇牌价中间价折合为人民币，除外币借款本金及利息产生的汇兑差额在资本化期间按规定予以资本化



计入在建工程成本外，其他外币折算差额作为汇兑损益计入当期损益。

## 9、金融工具

金融工具是指成为形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融资产的分类及确认依据

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司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 管理该金融资产的商业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。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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 管理该金融资产的商业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。

在初始确认时，公司可以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，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（该指定一经做出，不得撤销）。

#### (2) 金融负债的分类及确认依据

金融负债划分为以下两类：

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中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。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（该指定一经做出，不得撤销）：

① 能够消除或显著减少会计错配；

② 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

##### 2) 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司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；

② 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；

③ 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

#### (3) 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的

金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

#### (4) 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

1) 扣除已偿还的本金；

2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### (5) 金融工具的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

## 2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

## (6) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产；

3) 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的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

① 保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；

② 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移:

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

① 被转移金融资产在终止确认日的账面价值;

② 因转移金融资产而收到的对价,与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)之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

① 终止确认部分在终止确认日的账面价值;

② 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (7) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

#### (8) 金融资产(不含应收账款和合同资产)减值准备计提

1) 本公司以预期信用损失为基础, 评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失, 进行减值会计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, 是指本公司按照原实际利率折现的根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 及全部现金短缺的现值;

2) 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。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难;
- ② 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- ③ 债权人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;
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- ⑤ 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;
- ⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

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。

3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得;

4) 除本条(3)计提金融工具损失准备的情形以外, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

- ① 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 则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其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益;

② 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### （9）金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司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) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 10、应收票据

应收票据的减值测试详见本财务附注四、9、金融工具。

应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强，因此本公司将应收票据视为具有较低信用风险的金融工具，其信用风险做为自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况，因此本公司对应收票据信用损失计提准备率为 0；如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏帐准备并确认预期信用损失。

### 11、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，以账龄组合作为信息风险特征，并在此基础上估计应收款项预期信息损失。

- （1）公司按信用风险特征确定的组合及坏账准备计提方法如下：

组合名称	计提方法
合并范围内关联方组合	不计提
合并范围外的账龄组合	按账龄分析法、单项金额减值测试计提

## (2) 按组合计提坏账准备应收款项:

组合类别	确认标准	按组合计提坏账准备的计提方法
组合一	按照信用风险特征划分的组合	预期信用损失法
组合二	公司对于纳入合并报表范围的子公司的应收款项、收回风险较小且周转较快职工备用金借款	单独进行减值测试

组合中，按照账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比:

账龄	应收账款坏账计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1%-5%
1—2 年	10%-14%
2—3 年	31%-35%
3 年以上	55%-100%

**12、其他应收款**

其他应收款的减值测试详见本财务附注四、9、金融工具。

**13、存货**

- (1) 存货分类：本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品等；
- (2) 存货的盘存采用永续盘存制；
- (3) 存货取得和发出的计价方法：

存货在取得时，按照实际成本计价。存货领用、发出均采用加权平均法计价。低值易耗品、包装物于领用时一次性摊销。

用于出租的房地产转入“投资性房地产”核算，待出售而暂以经营租赁方式出租的物业在“出租开发产品”中核算。

(4) 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备按照单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。



## 14、合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务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。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、11、应收账款。

## 15、长期应收款

长期应收款的减值测试详见本财务附注四、9、金融工具。

## 16、长期股权投资

### （1）初始计量

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采取如下方式确认：

① 通过同一控制下的合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益；

② 通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值的差额，在合并会计报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行合并发生的各项直接相关费用计入合并成本；

③ 除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份

的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

## (2) 后续计量

### ① 对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算。在确认应享有被投资单位净损益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

## (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。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损益。

## 17、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

### (1) 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- ① 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

### (2) 投资性房地产初始计量

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。

以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

在公允价值模式下，本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，应当以资产负债表

日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。待该项投资性房地产处置时，因转换计入其他综合收益的部分应转入当期损益。

## 18、固定资产

### (1) 确认条件

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，使用年限超过一个会计期间的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，予以确认：该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠计量。

固定资产按照成本计量。固定资产处理时涉及弃置费用的，按照现值计算确定计入固定资产成本和相应的预计负债。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-40 年	3%-5%	2.38%-6.33%
机器设备	年限平均法	5-10 年	3%-5%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	3-10 年	3%-5%	9.50%-31.67%
办公及其他设备	年限平均法	3-6 年	3%-5%	15.83%-31.67%

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独入账的土地外，对所有固定资产计提折旧。应计折旧额，以应当计提折旧的固定资产原价扣除其预计净残值后的金额计算。已计提减值准备的固定资产，还要扣除已计提的固定资产减值准备累计金额。对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。

固定资产后续支出的处理：固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了以前的估计时，予以资本化；重大改建、扩建、改良等发生的后续支出按直线法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧；装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入资产：

①在租赁期满时租赁资产的所有权转移给本公司；

②公司具有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时该资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使该选择权；

③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异；⑤租赁资产的特殊性，如果不作较大改造，只有本公司才能使用融资租入的固定资产，公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为该资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。在租赁谈判与签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产的折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 19、在建工程

本公司在建工程成本按照实际工程支出确定，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应予以资本化的借款费用以及其他相关费用等。

所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者实际工程成本等，按照估计价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出只包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化的期间：是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产主要包括特许经营权、专利权、商标权、土地使用权等，其按照成本进行初始计量。并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时，采用能够反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销，具体摊销年限如下：

项 目	摊销年限（年）
特许经营权	特许经营期内
专利权、商标权、各种软件类	10 年
土地使用权	土地权证有效期内

公司于会计年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，相应改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不作摊销。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如有确凿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，并按前述规定处理；若期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，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。

### (3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 22、长期资产减值

(1) 长期资产，主要包括固定资产、在建工程、无形资产和对子公司、联营公司和合营的长期股权投资等，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定计量。在资产负债表日对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以外的资产，应判断资产是否存在减值迹象，只有在存在减值迹象的情况下，才要求进行减值测试、估计其可收回金额。因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。根据可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益；资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### (2) 资产组的认定

企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。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。同时，在认定资产组时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照企业管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。资产组一经确定，各个会计期间保持一致，不得随意变更。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 25、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金等，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。

#### 1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 2) 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少；

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③ 除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,本集团将上述第①和②项计入当期损益;第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的,在正式退休日之前的经济补偿,属于辞退福利,自职工停止提供服务日至正常退休日期间,拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金),按照离职后福利处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的,按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理,但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 26、预计负债

### (1) 预计负债确认原则

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,确认为预计负债:该义务是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。

或有事项是指过去的交易或者事项形成的,其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。

### (2) 预计负债计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿,则补偿金额只能在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 27、股份支付

### (1) 股份支付的种类

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。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照企业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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，按照企业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，相应增加负债。

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。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

企业授予的股份期权采用授予日公允价值定价。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

企业对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非企业取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，企业对取消所授予的权益性工具作为加速行

权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，企业将其作为授予权益工具的取消处理。

## 28、收入

### (1) 一般原则

本公司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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务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，本公司会考虑下列迹象：

- ① 本公司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 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- ③ 本公司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 本公司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 客户已接受该商品或服务；
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、9、金融工具）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项

列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，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。

## (2) 具体方法

### ① 销售能源设备及软件产品合同：

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让能源设备、软件商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户验收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### ② 提供有机废弃物资源化利用业务合同

本公司有机废弃物资源化利用业务最终产物为天然气、电力、粗油脂等商品，天然气及电力由于产品特性，一经发出便投入使用，退回风险较小，公司于商品发出并经客户确认时确认收入，粗油脂系客户前往工厂提货，于客户现场验收时确认收入。

### ③ 让渡资产使用权收入：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入和现金股利收入。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠计量。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

### 31、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### （2）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### 32、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日，财政部发布《关于印发修订<企业会计准则第14号——收入>的通知》（财会[2017]22号），要求在境内上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起执行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起执行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起执行。	不适用	

本公司自2020年1月1日起执行财务部2017年修订的《企业会计准则第14号——收入》，变更后的会计政策详见附注四、28、收入。

执行新收入准则对本公司的影响：

本公司于2020年1月1日之前的收入准则的确认和计量与新收入准则要求不一致的，本公司按照新收入准则的要求进行了衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。对前期预收款项涉及到的合同负债已按照新收入准则调整至合同负债科目，该准则的实施不会导致公司对收入确认方式的重大变化，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

#### (3) 2020年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

## 合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	39,345,668.70	39,345,668.70	
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			
应收账款	10,635,176.66	10,635,176.66	
应收款项融资			
预付款项	7,191,649.23	7,191,649.23	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	92,448,131.59	92,448,131.59	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	15,249,845.02	15,249,845.02	
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	4,293,904.85	4,293,904.85	
流动资产合计	169,164,376.05	169,164,376.05	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
其他非流动金融资产	950,000.00	950,000.00	
投资性房地产	34,378,600.00	34,378,600.00	
固定资产	1,466,282.17	1,466,282.17	
在建工程	23,328,512.99	23,328,512.99	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,906,141.08	2,906,141.08	
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	153,581,048.61	153,581,048.61	
非流动资产合计	216,610,584.85	216,610,584.85	
资产总计	385,774,960.90	385,774,960.90	
流动负债:			
短期借款	151,200,000.00	151,200,000.00	
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	139,051,482.37	139,051,482.37	
预收款项	12,431,365.01		-12,431,365.01
合同负债		11,001,207.97	11,001,207.97
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	3,614,195.50	3,614,195.50	
应交税费	29,246,249.65	29,246,249.65	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
其他应付款	107,468,638.05	107,468,638.05	
其中：应付利息	4,473,517.54	4,473,517.54	
应付股利	1,201,116.32	1,201,116.32	
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	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他流动负债		1,430,157.04	1,430,157.04
流动负债合计	453,011,930.58	453,011,930.58	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	3,478,664.19	3,478,664.19	
长期应付职工薪酬			
预计负债	29,215,807.56	29,215,807.56	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	42,694,471.75	42,694,471.75	
负债合计	495,706,402.33	495,706,402.33	
所有者权益：			
股本	127,730,893.00	127,730,893.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	20,035,576.47	20,035,576.47	
减：库存股			
其他综合收益			



项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
专项储备			
盈余公积	25,340,250.02	25,340,250.02	
一般风险准备			
未分配利润	-283,874,392.32	-283,874,392.32	
归属于母公司所有者权益合计	-110,767,672.83	-110,767,672.83	
少数股东权益	836,231.40	836,231.40	
所有者权益合计	-109,931,441.43	-109,931,441.43	
负债和所有者权益总计	385,774,960.90	385,774,960.90	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	39,177,427.32	39,177,427.32	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	10,635,176.66	10,635,176.66	
应收款项融资			
预付款项	1,239,248.90	1,239,248.90	
其他应收款	160,770,091.12	160,770,091.12	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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			
流动资产合计	211,821,944.00	211,821,944.00	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
长期应收款			
长期股权投资	51,537,462.90	51,537,462.90	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	950,000.00	950,000.00	
投资性房地产	34,378,600.00	34,378,600.00	
固定资产	1,179,916.84	1,179,916.84	
在建工程	23,303,851.71	23,303,851.71	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,904,903.27	2,904,903.27	
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	129,026,375.59	129,026,375.59	
非流动资产合计	243,281,110.31	243,281,110.31	
资产总计	455,103,054.31	455,103,054.31	
流动负债：			
短期借款	151,200,000.00	151,200,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	135,671,884.53	135,671,884.53	
预收款项	439,075.55		-439,075.55
合同负债		388,562.43	388,562.43
应付职工薪酬	3,522,385.25	3,522,385.25	
应交税费	28,325,561.05	28,325,561.05	
其他应付款	145,772,947.03	145,772,947.03	
其中：应付利息	4,473,517.54	4,473,517.54	
应付股利	1,201,116.32	1,201,116.32	
持有待售负债			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他流动负债		50,513.12	50,513.12
流动负债合计	474,931,853.41	474,931,853.41	
非流动负债：			
长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	3,478,664.19	3,478,664.19	
长期应付职工薪酬			
预计负债	28,699,903.60	28,699,903.60	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	42,178,567.79	42,178,567.79	
负债合计	517,110,421.20	517,110,421.20	
所有者权益：			
股本	127,730,893.00	127,730,893.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	20,811,364.25	20,811,364.25	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25,340,250.02	25,340,250.02	
未分配利润	-235,889,874.16	-235,889,874.16	
所有者权益合计	-62,007,366.89	-62,007,366.89	
负债和所有者权益总计	455,103,054.31	455,103,054.31	

调整情况说明：

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，对会计政策相关内容进行了调整。本公司

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。在满足一定条件时，本公司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。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。

本公司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作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 33、其他

无。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	3%，5%，6%，9%，10%，11%，13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%，5%，7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%，5%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%，20%，25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
郑州新冠能源开发有限公司	12.5%
厦门十方圆通生物能源有限公司	12.5%
济南十方固废处理有限公司	12.5%
烟台十方环保能源有限公司	12.5%

纳税主体名称	所得税税率
抚顺十方生物能源有限公司	12.5%
汕头市十方生物能源有限公司	20% (小微企业)
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

### (1) 增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》(财税[2015]78 号)的规定,对销售利用垃圾发酵产生的沼气生产的电力实行增值税即征即退 100%的政策。报告期内,潍坊润通生物能源有限公司、郑州新冠能源开发有限公司享受该优惠。

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》(财税[2015]78 号)的规定,对销售利用垃圾发酵产生的沼气生产的天然气实行增值税即征即退 100%的政策。报告期内,青岛十方生物能源有限公司、济南十方固废处理有限公司及烟台十方环保能源有限公司享受该优惠。

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》(财税[2015]78 号)的规定,对垃圾处理劳务、综合利用生物柴油、工业级混合油实行即征即退 70%的政策。报告期内,青岛十方生物能源有限公司、济南十方固废处理有限公司及烟台十方环保能源有限公司享受该优惠。

### (2) 企业所得税税收优惠

根据《企业所得税法》第二十七条和《企业所得税法实施条例》第八十八条规定,企业从事规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。报告期内,郑州新冠能源开发有限公司、厦门十方圆通生物能源有限公司、济南十方固废处理有限公司、烟台十方环保能源有限公司、汕头市十方生物能源有限公司、抚顺十方生物能源有限公司享受该优惠。

根据财政部及税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。报告期内,汕头市十方生物能源有限公司享受该优惠。

根据财政部及国家税务总局《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]47号),企业自 2008 年 1 月 1 日起以《目录》中所列资源为主要原材料,生产《目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入,在计算应纳税所得额时,减按 90% 计入当年收入总额。报告期内,郑州新冠能源开发有限公司、青岛十方生物能源有限公司、厦门十方圆通生物能源有限公司、济南十方固废处理有限公司、烟台十方环保能源有限公司、汕头市十方生物能源有限公司、抚顺十方生物能源有限公司、潍坊润通生物能源有限公司、太原市圆通生物能源有限公司享受该优惠。

### 3、其他

无。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	306,887.67	9,955.90
银行存款	27,520,224.24	39,335,712.80
其他货币资金	13,153,675.78	
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	205,518.30	
合计	40,980,787.69	39,345,668.70

其他说明：无。

其他货币资金包含：

账龄	期末余额
保函保证金	4,948,157.48
承兑保证金	8,000,000.00
涉诉冻结(注)	205,518.30
合计	13,153,675.78

注：本期末，本公司因原子公司借款逾期，被银行要求承担连带责任担保，冻结银行存款 205,445.25 元；本公司预计于 2020 年 8 月底支付完毕银行欠款，于 2020 年 9 月底解除账户冻结。

本公司因与张群司法诉讼冻结银行存款 73.05 元，本公司已与张群达成和解，该部分银行存款已与 2020 年 7 月 31 日解除冻结。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,810,000.00	
商业承兑票据		
合计	7,810,000.00	

单位：元

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的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	7,810,000.00	100.00%	0.00	0.00%	7,810,000.00
合计	7,810,000.00	100.00%	0.00	0.00%	7,810,000.00

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的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据					
合计					

按单项计提坏账准备：无。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收票据	7,810,000.00	0.00	0.00%
合计	7,810,000.00	0.00	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：无。

(3) 期末公司已质押的应收票据

无。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	9,582,862.00	
商业承兑票据		
合计	9,582,862.00	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无。

### 3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	89,085,169.38	100.00%	14,247,119.98	15.99%	74,838,049.40
其中：					
按预期信用风险组合计提坏账准备	89,085,169.38	100.00%	14,247,119.98	15.99%	74,838,049.40
合计	89,085,169.38	100.00%	14,247,119.98	15.99%	74,838,049.40

...

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	



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的应收账款					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,755,384.78	100.00%	6,120,208.12	36.53%	10,635,176.66
其中:					
按预期信用风险组合计提坏账准备	16,755,384.78	100.00%	6,120,208.12	36.53%	10,635,176.66
合计	16,755,384.78	100.00%	6,120,208.12	36.53%	10,635,176.66

按单项计提坏账准备：无。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	71,466,578.30	1,688,865.78	2.36%
1-2年	5,354,055.75	559,139.81	10.44%
2-3年			
3年以上	12,264,535.33	11,999,114.39	97.84%
合计	89,085,169.38	14,247,119.98	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	71,466,578.30
1至2年	5,354,055.75
2至3年	
3年以上	12,264,535.33
3至4年	573,621.69
4至5年	24,303.94
5年以上	11,666,609.70
合计	89,085,169.38

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	6,120,208.12	512,133.70		-4,903,316.23	12,518,094.39	14,247,119.98
合计	6,120,208.12	512,133.70		-4,903,316.23	12,518,094.39	14,247,119.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的: 无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款为人民币 4,903,316.23 元, 其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
杭州东绫丝绸有限公司	货款	1,488,224.35	无法收回	公司办公会审批	否
嘉兴羿阳纺织品公司	货款	770,949.41	无法收回	公司办公会审批	否
嘉兴彼得福制衣有限公司	货款	740,511.75	无法收回	公司办公会审批	否
深圳华世杰	货款	665,641.70	无法收回	公司办公会审批	否
四川信达公司	货款	163,139.04	无法收回	公司办公会审批	否
四川营山金环丝绸公司	货款	131,846.84	无法收回	公司办公会审批	否
四川中元丝绸工贸公司	货款	126,446.54	无法收回	公司办公会审批	否
南充顺成丝绸公司	货款	125,864.76	无法收回	公司办公会审批	否
合计	--	4,212,624.39	--	--	--

应收账款核销说明:

上述核销应收账款系 2008 年以前形成, 前期已全额计提坏账准备。预计无法收回, 本期予以核销。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
吉林北控能慧环保有	23,055,000.00	25.88%	1,152,750.00

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
限公司			
济南市城市管理局	23,095,359.96	25.93%	230,953.60
国网河南省电力公司 郑州供电公司	15,290,307.64	17.16%	152,903.08
苏州高峰糖业有限公司	6,298,003.80	7.07%	6,174,874.04
阿拉善北控新能源有限公司	4,760,700.00	5.34%	476,070.00
合计	72,499,371.40	81.38%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	21,722,549.12	93.35%	5,131,678.26	71.35%
1 至 2 年	378,260.38	1.63%	42,078.00	0.59%
2 至 3 年	135,543.00	0.58%		
3 年以上	1,032,849.27	4.44%	2,017,892.97	28.06%
合计	23,269,201.77	--	7,191,649.23	--

账龄超过一年的原因是业务结算尚未完成。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
兰捷能源科技(上海)有限公司	非关联方	7,185,840.72	30.88%
东营华源动力机械设备有限公司	非关联方	4,858,190.97	20.88%
常州西电变压器有限	非关联方	2,336,283.19	10.04%

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
责任公司			
厦门智能达电控有限公司	非关联方	1,135,000.00	4.88%
上海呈恩压缩机有限公司	非关联方	480,000.00	2.06%
合计		15,995,314.88	

其他说明：无。

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	54,239,745.58	92,448,131.59
合计	54,239,745.58	92,448,131.59

### (1) 其他应收款

#### ① 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,264,041.96	1,654,504.51
代垫款	1,018,988.42	172,611.96
往来款	1,427,704.32	18,914,844.84
退税款	1,060,665.86	
其他	49,749,506.56	79,792,625.21
合计	59,520,907.12	100,534,586.52

#### ② 坏账准备计提情况

单位：元

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	1,772,133.77		6,314,321.16	8,086,454.93
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

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）	
--转入第二阶段	-1,336,832.89	1,336,832.89		
--转入第三阶段	-702,565.50		702,565.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	473,777.45			473,777.45
本期转回			-356,682.00	-356,682.00
本期转销				
本期核销			-3,465,880.55	-3,465,880.55
其他变动	6,810.11	4,834.68	531,846.92	543,491.71
2020 年 6 月 30 日余额	213,322.94	1,341,667.57	3,726,171.03	5,281,161.54

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他应收款按种类分析如下：

单位：元

种类	期末			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
按单项计提坏账准备的应收账款	30,577,500.00	51.37%	1,754,518.00	5.74%
按组合计提坏账准备的应收账款	28,943,407.12	48.63%	3,526,643.54	12.18%
--组合一	28,534,598.84	47.94%	3,526,643.54	12.36%
--组合二	408,808.28	0.69%		
合计	59,520,907.12	100.00%	5,281,161.54	8.87%

组合中，按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,052,624.03
1 至 2 年	14,948,388.26
2 至 3 年	2,379,032.09

账龄	期末余额
3 年以上	2,563,362.74
3 至 4 年	17,021.34
4 至 5 年	458,984.70
5 年以上	2,087,356.70
合计	28,943,407.12

## ③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收款项	2,111,200.00		-356,682.00			1,754,518.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项						
--组合一	5,975,254.93	473,777.45		-3,465,880.55	543,491.71	3,526,643.54
--组合二						
合计	8,086,454.93	473,777.45	-356,682.00	-3,465,880.55	543,491.71	5,281,161.54

## ④ 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款为人民币 3,465,880.55 元，其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
南充川北建材市场	货款	1,800,000.00	无法收回	公司办公会审批	否
创达公司	货款	1,213,880.55	无法收回	公司办公会审批	否
成都宝井	其他	200,000.00	无法收回	公司办公会审批	否
南充维康陶瓷有限公司	货款	200,000.00	无法收回	公司办公会审批	否
合计	--	3,413,880.55	--	--	--

其他应收款核销说明：

上述核销其他应收款系 2008 年以前形成，前期已全额计提坏账准备。预计无法收回，本

期予以核销。

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
智临电气	借款	16,955,466.67	3 年以内	28.49%	2,111,596.67
张鑫森	股转款	30,577,500.00	1 年以内	51.37%	1,754,518.00
湘潭市公共资源交易中心投标保证金专户	保证金	2,000,000.00	1 年以内	3.36%	
富利融资担保有限公司	保证金	1,500,000.00	1-2 年	2.52%	
郑州市国际税务局	退税款	953,659.77	1 年以内	1.60%	
合计	--	51,986,626.44	--	87.34%	3,866,114.67

⑥ 涉及政府补助的应收款项

无。

⑦ 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			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	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	4,700,578.51	28,500.00	4,672,078.51	39,764.55	28,500.00	11,264.55
在产品	1,890,723.96		1,890,723.96			
库存商品	7,652,483.03	855,024.04	6,797,458.99	16,099,844.51	861,264.04	15,238,580.47
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	14,243,785.50	883,524.04	13,360,261.46	16,139,609.06	889,764.04	15,249,845.02

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	28,500.00					28,500.00
在产品						
库存商品	861,264.04			6,240.00		855,024.04
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	889,764.04			6,240.00		883,524.04

## 7、合同资产

单位：元

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
质保金	1,545,000.00	77,250.00	1,467,750.00			
合计	1,545,000.00	77,250.00	1,467,750.00			

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	77,250.00			预期信用损失
合计	77,250.00			--

其他说明：无。

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
多交增值税	17,498,803.72	4,293,904.85



项目	期末余额	期初余额
合计	17,498,803.72	4,293,904.85

其他说明：无。

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	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		

其他说明：

2020年5月21日，本公司与四季沐歌科技集团有限公司、马金龙、宋军、马志刚共同设立北京聚能东方科技有限公司。本公司认缴出资额360万元，出资比例为36%，对北京聚能东方科技有限公司实施重大影响。截止本期末，本公司尚未对北京聚能东方科技有限公司实际出资，北京聚能东方科技有限公司尚未实际经营。

于2015年11月4日，本公司子公司山东十方环保能源有限公司与北京中持绿色能源环境技术有限公司共同设立肥城中持十方生物能源有限公司。山东十方环保能源有限公司认缴出资额100万元，出资比例为20%，对肥城中持十方生物能源有限公司实施重大影响。截止本期末，山东十方环保能源有限公司尚未对肥城中持十方生物能源有限公司实际出资。认缴出资缴付完成前，山东十方环保能源有限公司不享有肥城中持十方生物能源有限公司利润。

## 10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
西藏北控智能云科技有限公司	950,000.00	950,000.00
合计	950,000.00	950,000.00

其他说明：无。

## 11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	34,378,600.00			34,378,600.00
二、本期变动	513,065.00			513,065.00
加：外购				
存货\固定资产\ 在建工程转入				
企业合并增加	513,065.00			513,065.00
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	34,891,665.00			34,891,665.00

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
车世界三楼	34,378,600.00	因土地证抵押无法办理

其他说明：无。

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	78,236,567.21	1,466,282.17
固定资产清理		
合计	78,236,567.21	1,466,282.17

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,188,485.00	3,932,658.84	1,158,598.15	765,219.60	7,044,961.59
2.本期增加金额	4,638,599.98	65,292,602.12	6,594,752.58	334,722.97	76,860,677.65
(1) 购置				27,081.54	27,081.54
(2) 企业合并增加	4,638,599.98	65,292,602.12	6,594,752.58	307,641.43	76,833,596.11
3.本期减少金额			274,820.00	132,970.46	407,790.46
(1) 处置或报废			274,820.00	132,970.46	407,790.46
(2) 其他减少					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
4.期末余额	5,827,084.98	69,225,260.96	7,478,530.73	966,972.11	83,497,848.78
二、累计折旧					
1.期初余额	259,338.72	1,818,042.87	934,013.84	676,574.03	3,687,969.46
2.本期增加金额	14,025.90		20,808.09	23,208.73	58,042.72
（1）计提	14,025.90		20,808.09	23,208.73	58,042.72
（2）其他					
3.本期减少金额			242,479.17	132,961.40	375,440.57
（1）处置或报废			242,479.17	132,961.40	375,440.57
（2）其他					
4.期末余额	273,364.62	1,818,042.87	712,342.76	566,821.36	3,370,571.61
三、减值准备					
1.期初余额		1,890,709.96			1,890,709.96
2.本期增加金额					
（1）计提					
（2）其他					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额		1,890,709.96			1,890,709.96
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,553,720.36	65,516,508.13	6,766,187.97	400,150.75	78,236,567.21
2.期初账面价值	929,146.28	223,906.01	224,584.31	88,645.57	1,466,282.17

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## (6) 固定资产清理

无。

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	63,124,617.73	23,303,851.71
工程物资	24,661.28	24,661.28
合计	63,149,279.01	23,328,512.99

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
夹尺沟项目	23,615,801.55		23,615,801.55	23,303,851.71		23,303,851.71
济南市餐厨垃圾收运处理项目(BOT)二期技改	13,741,659.74		13,741,659.74			
青岛市餐厨垃圾处理项目扩建	415,184.93		415,184.93			
惠民大朴生物质综合利用项目	16,794,963.06		16,794,963.06			
济阳分生物质综合利用项目	3,617,534.67		3,617,534.67			
郑州三期发电项目	959,131.78		959,131.78			
厦门十方发电项目	2,931,846.83		2,931,846.83			
其他	1,048,495.17		1,048,495.17			
合计	63,124,617.73		63,124,617.73	23,303,851.71		23,303,851.71

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
夹尺沟项目	25,000,000.00	23,303,851.71	311,949.84			23,615,801.55
济南市餐厨垃圾收运处理项目(BOT)二	13,880,000.00		13,741,659.74			13,741,659.74

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额
期技改补充						
青岛市餐厨垃圾处理 项目扩建	420,000.00		415,184.93			415,184.93
惠民大朴生物质综合 利用项目	17,240,000.00		16,794,963.06			16,794,963.06
济阳分生物质综合利 用项目	3,500,000.00		3,617,534.67			3,617,534.67
郑州三期发电项目	18,575,000.00		959,131.78			959,131.78
厦门十方发电项目	48,487,800.00		2,931,846.83			2,931,846.83
合计	127,102,800.00	23,303,851.71	38,772,270.85			62,076,122.56

项目名称	工程累计投入 占预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率	资金来源
夹尺沟项目	94.46%	95.00%				其他
济南市餐厨垃圾收运 处理项目（BOT）二 期技改补充	99.00%	98.00%				其他
青岛市餐厨垃圾处理 项目扩建	98.85%	99.00%				其他
惠民大朴生物质综合 利用项目	97.42%	95.00%				其他
济阳分生物质综合利 用项目	103.36%	95.00%				其他
郑州三期发电项目	5.16%	10.00%				其他
厦门十方发电项目	6.05%	0.00%				其他
合计	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(4) 工程物资

单位：元

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
4s 店设备	493,225.01	468,563.73	24,661.28	493,225.01	468,563.73	24,661.28

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
合计	493,225.01	468,563.73	24,661.28	493,225.01	468,563.73	24,661.28

其他说明：无。

#### 14、无形资产

##### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件	非专利技术	特许经营权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	3,299,531.02	81,500.00			3,381,031.02
2.本期增加金额			497,181.06	392,721,840.37	393,219,021.43
(1) 购置					
(2) 内部研发			497,181.06		497,181.06
(3) 企业合并增加				392,721,840.37	392,721,840.37
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,299,531.02	81,500.00	497,181.06	392,721,840.37	396,600,052.45
二、累计摊销					
1.期初余额	431,361.23	43,528.71			474,889.94
2.本期增加金额	32,995.32	2,899.98	4,143.17		40,038.47
(1) 计提	32,995.32	2,899.98	4,143.17		40,038.47
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	464,356.55	46,428.69	4,143.17		514,928.41
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

项目	土地使用权	软件	非专利技术	特许经营权	合计
(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	2,835,174.47	35,071.31	493,037.89	392,721,840.37	396,085,124.04
2.期初账面价值	2,868,169.79	37,971.29			2,906,141.08

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## 15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	合并增加	确认为无形资产	转入当期损益		
软件开发		497,181.06			497,181.06			0.00
农林废弃物热解碳化项目				6,096,140.77				6,096,140.77
合计		497,181.06		6,096,140.77	497,181.06			6,096,140.77

其他说明：无。

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修		61,430.27			61,430.27
集气井铺设支出		5,021,104.44			5,021,104.44
其他		1,329,267.65			1,329,267.65
合计		6,411,802.36			6,411,802.36

其他说明：无。

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,888,841.04	10,274,503.63		
内部交易未实现利润	5,110,727.52	1,277,681.88		
可抵扣亏损	45,628,817.25	11,323,928.85		
合计	92,628,385.81	22,876,114.36		

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	39,952,710.37	9,988,177.59		
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
长期资产折旧摊销年限会税差异	12,691,406.51	1,586,425.81		
合计	52,644,116.88	11,574,603.40		

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		22,876,114.36		
递延所得税负债		11,574,603.40		

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	30,888,186.79	27,296,404.54
可抵扣亏损	47,828,419.62	42,116,205.78
合计	78,716,606.41	69,412,610.32

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期



单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	1,012,390.65	1,044,546.89	
2021 年	740,721.84	1,438,294.05	
2022 年			
2023 年		10,597.95	
2024 年	39,072,308.64	39,622,766.89	
2025 年	7,002,998.49		
合计	47,828,419.62	42,116,205.78	--

## 18、其他非流动资产

单位：元

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程设备款	370,240.97		370,240.97			
应收南充金宇房地产有限公司（以下简称“金宇房产”）及子公司往来款	237,425,800.80	83,410,827.59	154,014,973.21	236,991,876.20	83,410,827.59	153,581,048.61
合计	237,796,041.77	83,410,827.59	154,385,214.18	236,991,876.20	83,410,827.59	153,581,048.61

其他说明：无。

## 19、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	174,490,000.00	150,000,000.00
抵押借款	14,000,000.00	
保证借款	23,900,000.00	
信用借款	1,200,000.00	1,200,000.00

项目	期末余额	期初余额
借款利息	38,687.93	
合计	213,628,687.93	151,200,000.00

短期借款分类的说明：

单位：元

借款银行	借款金额	分类	借款条件
民生银行成都分行	150,000,000.00	质押借款	2018 年本公司向民生银行成都分行取得借款 20,000.00 万元,2019 年 3 月已还 5,000.00 万元, 本期末贷款余额 15,000.00 万元, 已于 2019 年 12 月 5 日办理展期, 展期后借款期限为 2019 年 12 月 7 日至 2020 年 12 月 6 日)。该借款由本公司股东北京北控光伏科技发展有限公司无偿以存单质押提供担保。
乐山市商业银行南充分行	10,000,000.00	抵押借款	本公司 2020 年 3 月向乐山市商业银行南充分行取得借款。该借款由本公司以金宇房产位于南充市嘉陵区嘉南路三段 1 号盛世天城负一层 44 号-47 号建筑面积共为 10061.43 平方米的未售商铺抵押提供担保。
上海浦东发展银行股份有限公司济南分行	24,490,000.00	质押借款	由济南十方固废处理有限公司、青岛十方生物能源有限公司、甘海南、段明秀、提供连带责任担保, 以烟台十方环保能源有限公司的设备作为抵押物, 以潍坊润通生物能源有限公司 100% 股权、烟台十方生物能源有限公司股权质押物。
兴业银行股份有限公司厦门分行	10,000,000.00	保证借款	庄永康、陈春霞提供连带责任担保。
浙商银行股份有限公司济南分行	4,000,000.00	抵押借款	以位于青岛市市南区香港中路 8 号乙 3 号楼 1211 号(权证号为鲁(2015)青岛市不动产权第 0051258 号)作为抵押物, 并由甘海南、段明秀提供连带责任担保。
齐鲁银行股份有限公司济南大明湖支行	3,000,000.00	保证借款	由甘海南、段明秀提供连带责任担保。
齐鲁银行股份有限公司济南大明湖支行	5,000,000.00	保证借款	由山东科技融资担保有限公司、山东十方环保能源有限公司、甘海南、段明秀担保。
烟台福山珠江村镇银行	3,000,000.00	保证借款	由山东十方环保能源有限公司、青岛十方生物能源有限公司、甘海南、段明秀提供连带责任担保。

借款银行	借款金额	分类	借款条件
历城圆融村镇银行	2,900,000.00	保证借款	由青岛十方生物能源有限公司、潍坊润通生物能源有限公司、甘海南、段明秀提供连带责任担保。
南充市财政局	1,200,000.00	信用借款	系向南充市财政局借款，已逾期。
合计	213,590,000.00		

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 120.00 万元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
本公司	1,200,000.00	10.98%		
合计	1,200,000.00	--	--	--

其他说明：

本公司已到期未偿还的短期借款 120 万元，是上世纪九十年代本公司上市前，地方财政局为支持本公司发展所借款项。至今地方财政局没有对此借款进行催收，也未收取相应的利息。目前对此笔借款的态度是因为地方财政借款，地方财政局没有催收，因此未归还。

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	

本期末，无已到期未支付的应付票据。

## 21、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付商品款	165,453,412.34	139,051,482.37
合计	165,453,412.34	139,051,482.37

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海电气风电集团有限公司	108,740,000.00	未结算完毕
锦州阳光能源有限公司	6,249,148.64	未结算完毕
上海东凡电力科技公司	3,020,512.82	未结算完毕
郑州公用事业投资发展集团有限公司	2,683,916.98	未结算完毕
合计	120,693,578.44	--

其他说明：无。

## 22、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款		
其他	5,059.55	
合计	5,059.55	

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,576,196.10	11,001,207.97
合计	8,576,196.10	11,001,207.97

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用  不适用

## 24、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,886,847.50	11,750,509.03	8,677,114.03	5,960,242.50
二、离职后福利-设定提存计划	664.00	189,704.90	188,571.10	1,797.80
三、辞退福利	726,684.00		525,719.97	200,964.03
四、一年内到期的其				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
他福利				
合计	3,614,195.50	11,940,213.93	9,391,405.10	6,163,004.33

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,694,557.09	10,854,147.96	7,860,714.66	5,687,990.39
2、职工福利费	75,629.06	114,915.40	106,000.00	84,544.46
3、社会保险费	336.00	303,411.95	287,855.37	15,892.58
其中：医疗保险费	300.00	279,793.39	265,294.51	14,798.88
工伤保险费	4.00	4,441.25	4,445.25	
生育保险费	32.00	19,177.31	18,115.61	1,093.70
4、住房公积金	26,880.00	414,952.69	382,939.60	58,893.09
5、工会经费和职工教育经费	89,445.35	63,081.03	39,604.40	112,921.98
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,886,847.50	11,750,509.03	8,677,114.03	5,960,242.50

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	90.40	185,043.10	183,909.30	1,224.20
2、失业保险费	573.60	4,661.80	4,661.80	573.60
3、企业年金缴费				
合计	664.00	189,704.90	188,571.10	1,797.80

其他说明：无。

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,144,682.69	198,317.23

项目	期末余额	期初余额
消费税		
企业所得税	32,004,228.66	25,367,257.38
个人所得税	224,669.40	265,291.02
城市维护建设税	807,306.69	673,793.06
教育费附加	486,328.81	378,805.87
房产税	54,799.11	
土地使用税	54,740.40	
印花税	62,401.82	60,451.82
营业税	2,226,433.34	2,226,433.34
其他	462,038.00	75,899.93
合计	38,527,628.92	29,246,249.65

其他说明：无。

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,296,264.24	4,473,517.54
应付股利	1,201,116.32	1,201,116.32
其他应付款	131,286,108.24	101,794,004.19
合计	135,783,488.80	107,468,638.05

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	3,296,264.24	4,473,517.54
划分为金融负债的优先股/永续债利息		
其他		
合计	3,296,264.24	4,473,517.54

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

借款单位	逾期金额	逾期原因
南充市财政局	3,296,264.24	本公司已到期未偿还的短期借款 120 万元，是上世纪九十年代本公司上市前，地方财政局为支持本公司发展所借款项。至今地方财政局没有对此借款进行催收，也未收取相应的利息。目前对此笔借款的态度是因为地方财政借款，地方财政局没有催收，因此未归还。
合计	3,296,264.24	--

其他说明：无。

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,201,116.32	1,201,116.32
划分为权益工具的优先股/永续债股利		
其他		
合计	1,201,116.32	1,201,116.32

其他说明：无。

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	9,378,918.40	925,753.24
单位及个人往来	23,644,718.63	42,343,942.39
股权激励款	57,226,200.00	58,524,308.56
股转款	41,036,271.21	
合计	131,286,108.24	101,794,004.19

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,700,000.00	10,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	10,849,329.00	
一年内到期的租赁负债		
合计	20,549,329.00	10,000,000.00

其他说明：无。

单位：元

借款银行/机构	借款金额	借款条件
泰安银行股份有限公司泰西支行	9,700,000.00	济南十方固废处理有限公司的设备作为抵押物，垃圾收运和垃圾处理权以及济南十方固废处理有限公司 100% 股权作为质押物，并由甘海南、段明秀提供连带责任担保。
富利融资租赁有限公司	10,849,329.00	该融资租赁由青岛十方生物能源有限公司的部分机器设备提供抵押担保，由青岛十方生物能源有限公司的 100% 股权、青岛十方生物能源有限公司青岛市餐厨垃圾处理项目的收费权提供质押担保，并由山东十方环保能源有限公司、甘海南提供连带责任担保。
合计	20,549,329.00	

## 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
租赁期限在一年以内的售后租回形成融资租赁	6,628,700.24	
待转销项税	268,701.97	1,430,157.04
合计	6,897,402.21	1,430,157.04

其他说明：无。

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

2018 年度本公司以金宇房产位于南充市嘉陵区嘉南路盛世天城开发产品建筑面积共为



2,141.78 平方米的未售商铺作抵押,向绵阳银行南充分行取得借款 1,000 万元,借款期限三年,年借款利率为 7.45%。

### 30、长期应付款

单位:元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,531,761.54	3,478,664.19
专项应付款		
合计	3,531,761.54	3,478,664.19

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位:元

项目	期末余额	期初余额
新产品开发	140,000.00	140,000.00
拆迁补偿款	3,338,664.19	3,338,664.19
应付融资租入固定资产的租赁费	53,097.35	
合计	3,531,761.54	3,478,664.19

其他说明:无。

(2) 专项应付款

无。

### 31、预计负债

单位:元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	22,146,648.61	24,146,648.61	对金宇房产银行借款提供连带责任担保
其他	5,380,827.31	5,069,158.95	税收滞纳金
合计	27,527,475.92	29,215,807.56	--

其他说明:无。

### 32、递延收益

单位:元

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		5,972,702.00		5,972,702.00	企业合并增加
合计		5,972,702.00		5,972,702.00	--

涉及政府补助的项目:

单位:元

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
“两区”和“一圈一带”建设专项资金						1,276,076.29	1,276,076.29	与资产相关
餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点城市补助资金						4,606,293.74	4,606,293.74	与资产相关
城镇化建设专项资金						90,331.97	90,331.97	与资产相关
合计						5,972,702.00	5,972,702.00	

其他说明：无。

### 33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	127,730,893.00	35,391,636.00				163,122,529.00	163,122,529.00

其他说明：

(1) 根据本公司 2019 年第五次临时股东大会授权，本公司于 2019 年 12 月 19 日召开第十届董事会第六次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，向已激励对象 10 人授予股票新增股份 762 万股，授予价格 7.51 元/股，增加股本 7,620,000.00 元，增加资本公积 49,606,200.00 元。本次限制性股票激励已于 2020 年 1 月完成中国证券登记结算有限公司深圳分公司系统数据变更，本公司于当月进行了账务处理。

(2) 经中国证券监督管理委员会《关于核准四川金宇汽车城(集团)股份有限公司向甘海南等发行股份购买资产并募集配套资金申请的批复》(证监许可[2020]1222 号)核准，公司向甘海南、段明秀等 27 名交易对方定向增发股票 27,771,636 股，每股面值 1 元，收购日股价为人民币 12.04 元，其中增加股本 27,771,636.00 元，增加资本公积 306,598,861.44 元。本次定向增发股票由甘海南、段明秀等 27 名交易对方以其所持有的山东十方环保能源有限公司 83.66% 股权作价认购，详见本附注“七、合并范围的变更”。

### 34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价(注)	2,709,064.07	356,205,061.44		358,914,125.51
其他资本公积	17,326,512.40			17,326,512.40
股份支付		13,898,880.00		13,898,880.00
合计	20,035,576.47	370,103,941.44		390,139,517.91

其他说明:

股本溢价本期增加 356,205,061.44 元,增加原因详见本附注六、33、股本说明(1)和(2)。

### 35、库存股

单位:元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份支付		57,226,200.00		57,226,200.00
合计		57,226,200.00		57,226,200.00

其他说明:

根据本公司 2019 年第五次临时股东大会授权,本公司于 2019 年 12 月 19 日召开第十届董事会第六次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》,向已激励对象 10 人授予股票新增股份 762 万股,授予价格 7.51 元/股,增加股本 7,620,000.00 元,增加资本公积 49,606,200.00 元。本次限制性股票激励已于 2020 年 1 月完成中国证券登记结算有限公司深圳分公司系统数据变更,本公司于当月进行了账务处理、该项目增加 57,226,200.00 元。

### 36、盈余公积

单位:元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,910,504.52			23,910,504.52
任意盈余公积	1,429,745.50			1,429,745.50
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	25,340,250.02			25,340,250.02

### 37、未分配利润

单位:元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-283,874,392.32	-90,825,260.46
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		-351,963.17

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	-283,874,392.32	-91,177,223.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,631,869.99	-49,616,561.69
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-281,242,522.33	-140,793,785.32

调整期初未分配利润明细：

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元；
- (2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元；
- (3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元；
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元；
- (5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,190,849.89	15,081,066.25	11,272,920.58	8,030,288.54
其他业务				
合计	33,190,849.89	15,081,066.25	11,272,920.58	8,030,288.54

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
合同类型			
其中：			
商品销售合同	31,681,415.93		31,681,415.93
提供劳务合同		1,509,433.96	1,509,433.96
合计	31,681,415.93	1,509,433.96	33,190,849.89

与履约义务相关的信息：

- ① 本公司营业收入均为在某一时点确认；

② 本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 111,505,309.74 元，其中，111,505,309.74 元预计将于 2020 年度确认收入。

报告期内确认收入金额前五的项目信息：

单位：元

序号	项目名称	收入金额
1	设备销售	27,345,132.75
2	软件销售	4,336,283.18
3	技术咨询服务	1,509,433.96
4		
5		
合计		33,190,849.89

### 39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	77,825.64	18,875.93
教育费附加	55,589.74	13,716.88
房产税		589,826.48
土地使用税	49,508.97	232,024.41
车船使用税	1,200.00	3,420.00
印花税	15,150.00	6,400.09
土地增值税		435.07
契税		1,366,040.00
合计	199,274.35	2,230,738.86

其他说明：无。

### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	1,537,095.05	774,093.98
电话费		9,350.64
办公费		5,874.70
差旅费	42,003.23	243,327.86
业务招待费	1,117.00	70,068.95
广告宣传费		290,595.75

项目	本期发生额	上期发生额
折旧		53,189.39
运输费		-859.09
售后费		591,920.09
社保公积金	241,686.93	137,754.18
其他销售费用		854,499.23
合计	1,821,902.21	3,029,815.68

其他说明：无。

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,942,457.62	7,498,404.69
福利费	132,279.32	429,490.01
股权激励成本摊销	13,898,880.00	
统筹金	578,945.98	1,460,673.48
汽车费	125,698.93	200,300.51
办公费	417,626.83	124,123.04
差旅费	339,773.03	534,555.52
水电费	8,969.52	27,286.20
修理费		198.00
业务招待费	897,237.23	543,017.18
电话费	4,997.45	30,749.01
工会经费	46,792.76	4,385.50
折旧费及摊销	127,420.22	6,695,976.55
中介费	1,239,143.63	2,151,964.63
法律诉讼费	615,888.51	1,179,210.84
会务费	22,508.49	43,720.00
房租	199,435.12	106,224.00
专利费		6,525.00
员工离职补偿		317,080.00
住房公积金	3,150.00	203,937.00
其他管理费	182,012.76	248,041.19
合计	24,783,217.40	21,805,862.35

其他说明：无。

**42、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资及社保		310,010.05
折旧费		8,403.65
研发材料		419,306.74
其他费用	2,264.16	24,070.76
合计	2,264.16	761,791.20

其他说明：无。

**43、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,350,255.48	8,657,194.69
手续费及其他	14,000.55	85,985.35
利息收入	112,310.08	-61,521.86
合计	4,476,566.11	8,681,658.18

其他说明：无。

**45、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	117,095.45	645,533.78
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失	77,250.00	
应收账款坏账损失	512,133.70	16,244,916.43
合计	706,479.15	16,890,450.21

其他说明：无。

**46、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	33,737.14	109,185.64

## 47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,666.72	85,000.00	2,666.72
违约赔偿		40,500.00	
罚没利得		10,110.00	
非同一控制下企业合并负商誉	20,099,443.46		20,099,443.46
长期未付债务核销	2,630,438.66		2,630,438.66
其他	17,580.75	242,484.33	17,580.75
合计	22,750,129.59	378,094.33	22,750,129.59

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	社保局	补贴	稳岗补贴	否	否	2,666.72		与收益相关
优秀企业奖	科技局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		80,000.00	与收益相关
专利资助奖	科技局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		5,000.00	与收益相关

其他说明：无。

## 48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	311,668.36	7,525,259.62	311,668.36
罚款支出		51,230.00	
预计违建处罚及整改费用		9,788,000.00	
长期债权核销	944,993.80		944,993.80
个人借款和解费用	1,287,787.78		1,287,787.78
其他	673,083.90		673,083.90
合计	3,217,533.84	17,364,489.62	3,217,533.84

其他说明：无。

#### 49、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,470,563.17	
递延所得税费用		-6,271,676.20
合计	2,470,563.17	-6,271,676.20

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	5,686,413.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,421,603.29
子公司适用不同税率的影响	91,168.63
调整以前期间所得税的影响	992.78
非应税收入的影响	-5,024,860.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	269,445.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,290,784.65
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	7,002,998.49
所得税费用	2,470,563.17

其他说明：无。

#### 50、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	20,457.21	61,521.86
租金收入		
罚款收入		
收到往来款	134,242.59	5,930,048.59
收押金、保证金等款项	300,000.00	1,407,391.00
政府稳岗补贴	2,666.72	5,000.00
其他	25,126.33	
合计	482,492.85	7,403,961.45

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用、销售费用	6,088,651.77	5,658,965.72
银行手续费等	13,260.55	40,005.95
赔偿款及滞纳金等		372,386.91
支付的往来款	12,036,995.00	3,073,619.71
付中介费	219,549.60	
付备用金、押金、保证金等款项	371,731.92	1,879,093.00
其他支出	2,695.53	232,986.26
合计	18,732,884.37	11,257,057.55

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业合并收到的现金净额	10,644,991.20	
合计	10,644,991.20	

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
向个人及公司临时借款		2,000,000.00
定增保证金	13,440,000.00	
合计	13,440,000.00	2,000,000.00

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还个人及公司临时借款	33,521,132.67	3,255,000.00
合计	33,521,132.67	3,255,000.00

## 51、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	3,215,849.98	-60,763,217.89
加：资产减值准备	706,479.15	16,890,450.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,042.72	1,648,470.96
使用权资产折旧		
无形资产摊销	40,038.47	5,283,009.36
长期待摊费用摊销		229,708.32
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）	-33,737.14	-109,185.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,350,255.48	8,715,798.73
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-4,095,904.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-1,330,322.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,068,073.51	992,504.68
经营性应收项目的减少（增	-8,993,866.91	152,879,930.70

补充资料	本期金额	上期金额
加以“—”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-29,636,623.04	-58,230,539.74
其他	-20,099,443.46	
经营活动产生的现金流量净额	-41,324,931.24	62,110,702.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	28,032,630.21	11,169,150.21
减: 现金的期初余额	39,345,668.70	108,034,571.57
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	-11,313,038.49	-96,865,421.36

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	10,644,991.20
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-10,644,991.20

其他说明: 无。

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	45,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	45,000,000.00

其他说明：无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	28,032,630.21	39,345,668.70
其中：库存现金	306,887.67	9,955.90
可随时用于支付的银行存款	27,520,224.24	39,335,712.80
可随时用于支付的其他货币资金	205,518.30	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	28,032,630.21	39,345,668.70
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	205,518.30	

其他说明：无。

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,948,157.48	保函保证金
货币资金	8,000,000.00	承兑保证金
货币资金	205,518.30	涉诉冻结
投资性房地产	34,378,600.00	抵押
固定资产	19,331,806.21	抵押
无形资产	210,263,619.78	抵押
合计	277,127,701.77	--

其他说明：无。

53、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
“两区”和“一圈一带”建设专项资金	1,276,076.29	递延收益	
餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点城市补助资金	4,606,293.74	递延收益	

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
城镇化建设专项资金	90,331.97	递延收益	
合计	5,972,702.00		

## (2) 政府补助退回情况

□适用 √ 不适用

其他说明：无。

## 七、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
山东十方环保能源有限公司	2020年6月30日	375,406,768.65	86.34%	发行股份及支付现金	2020年6月29日	获得证监会批文及标的公司董事会、财务负责人改选完成日	0.00	0.00

其他说明：

本公司于 2019 年 11 月 4 日召开第十届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司本次发行股份及支付现金购买资产方案的议案》及相关议案。分别于 2020 年 1 月 16 日、2020 年 2 月 17 日和 2020 年 5 月 13 日，本公司召开第十届董事会第七次会议、第十届董事会第九次会议和第十届董事会第十四次会议，逐项审议通过了本次公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案调整的议案。2020 年 6 月 29 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准四川金宇汽车城（集团）股份有限公司向甘海南等发行股份购买资产并募集配套资金申请的批复》（证监许可[2020]1222 号）核准，本公司向甘海南、段明秀等 27 名交易对方定向增发股票 27,771,636 股，每股面值 1 元，收购日股价为人民币 12.04 元，其中增加股本 27,771,636.00 元，增加资本公积 306,598,861.44 元，由甘海南、段明秀等 27 名交易对方以其所持有的山东十方环保能源有限公司 77.34% 股权作价认购，以及本公司支付 41,036,271.21 元现金购买山东十方环保能源有限公司 9% 股权。

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
现金	41,036,271.21
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	334,370,497.44
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	375,406,768.65
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	395,506,212.11
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额（营业外收入）	-20,099,443.46

其他说明：无。

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
<b>资产：</b>		
货币资金	23,593,148.68	23,593,148.68
应收票据	120,000.00	120,000.00
应收账款	47,416,169.40	47,416,169.40
预付款项	11,763,435.29	11,763,435.29
其他应收款	7,747,950.89	7,747,950.89
存货	7,178,489.95	7,178,489.95
其他流动资产	16,607,202.79	16,607,202.79
投资性房地产	513,065.00	513,065.00
固定资产	76,833,596.12	67,230,156.56
在建工程	39,508,816.18	70,013,268.10
无形资产	392,721,840.37	371,018,369.07
开发支出	6,096,140.77	6,096,140.77
长期待摊费用	6,350,372.09	6,350,372.09
递延所得税资产	22,876,114.36	22,876,114.36
其他非流动资产	370,240.96	370,240.96
<b>负债：</b>		

	购买日公允价值	购买日账面价值
短期借款	52,428,687.93	52,428,687.93
应付票据	8,000,000.00	8,000,000.00
应付账款	47,121,641.78	47,121,641.78
预收款项	5,059.55	5,059.55
合同负债	2,176,355.36	2,176,355.36
应付职工薪酬	3,118,029.90	3,118,029.90
应交税费	5,524,785.95	5,524,785.95
其他应付款	7,966,707.79	7,966,707.79
一年内到期的非流动负债	20,549,329.00	20,549,329.00
其他流动负债	6,897,402.21	6,897,402.21
长期应付款	53,097.35	53,097.35
递延收益	5,972,702.00	42,316,327.54
递延所得税负债	11,574,603.40	2,288,082.28
专项储备	2,754,363.70	2,754,363.70
<b>净资产</b>	<b>485,553,816.93</b>	<b>457,694,253.57</b>
减：少数股东权益	90,047,604.82	86,243,576.46
<b>取得的净资产</b>	<b>395,506,212.11</b>	<b>371,450,677.11</b>

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

其他说明：无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失  
是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

(6) 其他说明

无。

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

(2) 合并成本



无。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无。

### 3、反向购买

无。

### 4、处置子公司

无。

### 5、其他原因的合并范围变动

无。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

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	
四川北控能慧科技有限公司	成都市	成都市	合同能源管理业务	64.35%	0.65%	同一控制下合并
四川美亚丝绸有限公司	南充市	南充市	丝绸生产销售	97.50%		设立
深圳市中金通投资有限公司	深圳市	深圳市	股权投资等	90.00%		设立
深圳市中金通供应链管理有限公司	深圳市	深圳市	供应链管理及 相关信息咨询		90.00%	设立
四川北控聚慧物联网科技有限公司	成都市	成都市	物联网技术开发	98.00%		设立
四川北控能芯微信息技术有限公司	南充市	南充市	计算机软件开发、销售	60.00%		设立
山东十方环保能源有限公司	济南市	济南市	有机废弃物专用处置设备销售、垃圾填埋气发电	86.24%		非同一控制下合并
济南十方固废处理有限公司 (注1)	济南市	济南市	餐厨垃圾处理		86.24%	非同一控制下合并

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	
青岛十方生物能源有限公司(注1)	青岛市	青岛市	餐厨垃圾处理		86.24%	非同一控制下合并
烟台十方环保能源有限公司(注1)	烟台市	烟台市	餐厨垃圾处理		86.24%	非同一控制下合并
汕头市十方生物能源有限公司(注1)	汕头市	汕头市	垃圾填埋气精制天然气		86.24%	非同一控制下合并
抚顺十方生物能源有限公司(注1)	抚顺市	抚顺市	垃圾填埋气精制天然气		86.24%	非同一控制下合并
厦门十方圆通生物能源有限公司(注1)	厦门市	厦门市	垃圾填埋气精制天然气		47.49%	非同一控制下合并
潍坊润通生物能源有限公司(注1)	潍坊市	潍坊市	垃圾填埋气发电		86.345%	非同一控制下合并
郑州新冠能源开发有限公司(注1)	郑州市	郑州市	垃圾填埋气发电		86.34%	非同一控制下合并
惠民县大朴生物质能源有限公司(注1)	滨州市	滨州市	生物质能源综合利用		86.34%	非同一控制下合并
南充奥盛环保设备有限公司(注1)	南充市	南充市	环保设备研发生产安装销售		86.34%	非同一控制下合并
山东圆通生物能源有限公司(注1)	济南市	济南市	生物质能源利用项目投资		44.04%	非同一控制下合并
太原市圆通生物能源有限公司(注2)	太原市	太原市	垃圾填埋气精制天然气		44.04%	非同一控制下合并

注1：上述公司系山东十方环保能源有限公司子公司，本公司通过山东十方环保能源有限公司间接持有这部分公司股权；

注2：太原市圆通生物能源有限公司系山东圆通生物能源有限公司全资子公司。

其他说明：无。

## 2、其他

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、合同资产、应付账款等。本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

(1) 信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款及合同资产余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

本公司因应收账款、其他应收款及合同资产产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注六、3、5 和 7 的披露。

(2) 流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(3) 市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### ① 汇率风险

无。

### ② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本公司借款系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

### ③ 其他价格风险

无。

### (4) 金融资产的转移

无。

## 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

单位：元

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资 产				
1.以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计 量且其变动计入当期 损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具 投资				
（四）投资性房地产		34,891,665.00		
1.出租用的土地使用 权				
2.出租的建筑物		34,891,665.00		
3.持有并准备增值后 转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量 的资产总额				
（六）交易性金融负 债				

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
其中：发行的交易 性债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允 价值计量且变动计入 当期损益的金融负债				
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	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
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				

注：投资性房地产的公允价值：

(1)成都西部汽车城3楼展场,房屋建筑面积3,466.89平方米,账面价值3,414.89万元;2019年底公司委托北京中天和资产评估有限公司对上述资产进行了评估,并分别出具了中天和咨报字[2020]咨字第90001号根据评估报告所述:成都市商业房地产租赁市场活跃,能够比较容易收集到类似房地产租赁案例,故采用收益法予以确认投资性房地产的评估值。同时本公司遵循谨慎性原则,根据周边房产最新的成交资料,对原评估价值进行复核,最终得出成都西部汽车城3楼展场的市场价值为3,437.86万元;

(2)安达市第四大道平安小区11栋2单元301室商品房一套,建筑面积146.59平方米,该房产为山东十方环保能源有限公司本期收到的抵账房产,用于出租,抵偿价格由交易双方根据市场房价议定。

## 2、其他

无。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
福州北控禹阳股权投资合伙企业	福州	投资	50,005 万元	4.77%	4.77%
北京北控光伏科技发展有限公司	北京市	光伏技术研发；技术咨询；转让自有技术等	180,000 万元	4.76%	4.76%
北清清洁能源投资有限公司	天津市	租赁和商务服务业	350,000 万元	2.31%	2.31%
天津富驿企业管理咨询有限公司	天津市	企业管理咨询	50,000 万元	2.28%	2.28%
天津富桦企业管理咨询有限公司	天津市	企业管理咨询	50,000 万元	2.28%	2.28%
天津富欢企业管理咨询有限公司	天津市	企业管理咨询	300,000 万元	2.26%	2.26%
南充市国有资产投资经营有限责任公司	南充市	依法对国有资产进行经营管理，项目投资及咨询服务等	100,000 万元	9.51%	9.51%

注：南充国投与北控清洁能源集团（其下属全资子公司北控光伏科技、北清清洁、天津富欢、天津富桦、天津富驿为上市公司股东）签署了《上市公司股东一致行动人协议》。截止本报告期末合计持有上市公司普通股股份 45,928,996 股，占上市公司总股本 28.16%，成为上市公司控股股东。

本企业最终控制方是北京市国资委和南充市国资委。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
阿拉善北控新能源有限公司	本公司实际控制人之子公司
北控新能工程有限公司	本公司实际控制人之子公司
北控清洁热力有限公司	本公司实际控制人之子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北控智慧电力工程有限公司	本公司实际控制人之子公司的子公司
西藏智北清洁能源运营有限公司	本公司实际控制人之子公司的子公司
阳泉北控能慧新能源有限公司	受同一实际控制人控制
吉林北控能慧环保有限公司	受同一实际控制人控制
匡志伟	公司董事长
谢欣	公司总经理
宋玉飞	公司董秘
王凯军	公司董事
张鑫淼	原子公司智临电气的股东
郭雯	张鑫淼妻子
刘恕良	原子公司智临电气的股东
李瑛	原子公司智临电气的股东
狄晓东	原子公司智临电气的股东
潘瑜	狄晓东妻子
张国新	原子公司智临电气的股东
四川北控工程设计有限公司	控股股东控制的公司
四川北控清洁能源工程有限公司	控股股东控制的公司
四川明耀电力工程有限公司	原子公司智临电气股东张国新曾经控制的公司
成都西部汽车城股份有限公司	本公司前股东金宇集团控制的公司
成都金宇控股集团有限公司	原公司股东
南充金宇房地产开发有限公司	原公司子公司
西藏北控智能云科技有限公司	原公司子公司
南充蜀成物业管理有限公司	原公司子公司
南充诺亚方舟商贸管理有限公司	原公司子公司
江苏北控智临电气科技有限公司	原公司子公司
娄力争	原控股子公司智能云股东
兴富 1 号	十方原股东
蔡庆虹	十方原股东
帅丹丹	十方原股东
潘建强	十方原股东
郭伟	十方原股东
郑文军	十方原股东
高贵耀	十方原股东

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张贤中	十方原股东
李立芳	十方原股东
赵兵	十方原股东
哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司	注

注：哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司与本公司在股权上不存在关联关系。但本次交易的产品设备是用于山西河坡发电有限责任公司上大压小 2×350MW 超临界热电联产机组 1 号机组电锅炉调峰改造项目，在该项目上哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司与本公司关联方阳泉北控能慧新能源有限公司为承包人与发包人的关系。本公司基于谨慎性原则，根据《深圳证券交易所股票上市规则》，将本次交易视同关联交易。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

无。

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉林北控能慧环保公司	电锅炉成套系统集成设备	27,345,132.75	
阳泉北控能慧新能源有限公司	工业物联网平台	2,168,141.59	
阳泉北控能慧新能源有限公司	技术咨询服务	754,716.98	
吉林北控能慧环保有限公司	工业物联网平台	2,168,141.59	
吉林北控能慧环保有限公司	技术咨询服务	754,716.98	
西藏智北清洁能源运营有限公司	销售电表设备		271,327.43
合计		33,190,849.89	271,327.43

### (2) 关联担保情况

本公司作为担保方：

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南充诺亚方舟商贸管理有限公司	24,500,000.00	2016年7月14日	2021年7月14日	否

注：公司原下属公司南充诺亚方舟商贸管理有限公司于 2017 年向恒丰银行股份有限公司



成都分行借款 2,500 万元，为期三年，公司以位于成都市武侯区佳灵路 53 号西部汽车城第三层房屋提供抵押担保，同时本公司承担连带责任，2019 年 6 月底，上述贷款余额 2,450 万元逾期，2020 年 5 月公司收到成都铁路运输法院出具的《执行裁定书》，恒丰银行股份有限公司成都分行要求公司承担连带担保责任。

本公司作为被担保方：

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京北控光伏科技发展有限公司	150,000,000.00	2019 年 12 月 7 日	2020 年 12 月 7 日	否

关联担保情况说明：无。

### (3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
成都金宇控股集团 有限公司	1,000,000.00			还款

### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,772,372.65	2,095,738.64

### (5) 其他关联交易

无。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

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
其他非流动资产	金宇房产及子公司	237,425,800.80	83,410,827.59	236,991,876.20	83,410,827.59
应收票据	哈尔滨广瀚动力 技术发展有限公	7,690,000.00			

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
	司				
合同资产	吉林北控能慧环保有限公司	1,545,000.00	77,250.00		
应收账款	吉林北控能慧环保有限公司	23,055,000.00	1,152,750.00		
应收账款	阿拉善北控新能源有限公司	4,760,700.00	476,070.00	4,760,700.00	238,035.00
应收账款	四川明耀电力工程有限公司			3,496,560.30	1,048,968.09
应收账款	北控新能工程有限公司			7,056,162.96	705,616.30
应收账款	阳泉北控能慧新能源有限公司	1,300,000.00	65,000.00		
其他应收款	张鑫淼	30,577,500.00	1,754,518.00	57,195,820.00	1,574,955.20
其他应收款	娄力争	900,000.00	45,000.00	900,000.00	45,000.00
其他应收款	江苏北控智临电气科技有限公司	16,955,466.67	2,111,596.67	17,096,200.00	1,665,135.00
其他应收款	永新县和鑫光伏新能源有限公司			6,958,121.60	695,812.16
其他应收款	张国新			3,694,100.00	101,721.45
其他应收款	蔡元堂			1,894,340.00	56,042.76
其他应收款	刘恕良			8,278,020.00	244,899.20
其他应收款	狄晓东			4,515,220.00	133,581.38
合计		324,209,467.47	89,093,012.26	352,837,121.06	89,920,594.13

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	成都西部汽车城股份有限公司	230,176.08	230,176.08
其他应付款	南充市国有资产投资经营有限责任公司	5,855,500.00	5,692,375.00
其他应付款	匡志伟	9,537,700.00	9,537,700.00
其他应付款	谢欣	9,537,700.00	9,537,700.00
其他应付款	宋玉飞	6,608,800.00	6,608,800.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	王凯军	1,502,000.00	1,502,000.00
其他应付款	北京北控光伏科技发展有限公司	9,000,000.00	
其他应付款	兴富 1 号	21,438,645.98	
其他应付款	蔡庆虹	7,057,135.20	
其他应付款	帅丹丹	3,360,546.04	
其他应付款	潘建强	2,612,459.80	
其他应付款	郭伟	2,567,783.20	
其他应付款	郑文军	1,867,474.51	
其他应付款	高贵耀	957,756.20	
其他应付款	张贤中	306,266.37	
其他应付款	李立芳	548,951.84	
其他应付款	赵兵	319,252.07	
其他应付款	成都金宇控股集团有限公司		750,854.75
其他应付款	四川明耀电力工程有限公司		189,657.29
合同负债	哈尔滨广瀚动力技术发展 有限公司	6,397,964.59	
合计		89,706,111.88	34,049,263.12

## 7、关联方承诺

无。

## 8、其他

无。

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	57,226,200.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	

公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	
-------------------------------	--

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以公司市价为基础并考虑限制性条件综合确定
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,898,880.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,898,880.00

其他说明：

2019年11月4日，公司第十届董事会第三次会议审议通过了《关于公司<第一期限限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<第一期限限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》等相关议案，同日，公司第九届监事会第二十四次会议审议上述议案并对本次激励计划的激励对象名单进行核实，公司独立董事就本次激励计划发表了独立意见。详见公司于2019年11月6日披露的《第一期限限制性股票激励计划（草案）》等相关公告。

公司在公司内部张榜对激励对象名单进行了公示，公示时间为自2019年11月6日起至2019年11月15日止，在公示期间，公司未收到对本次拟激励对象提出的任何异议。监事会对激励计划授予激励对象名单进行了核查。详见公司于2019年11月16日披露的《监事会对股权激励对象名单的审核及公示情况说明》。

2019年11月21日，公司2019年第五次临时股东大会审议并通过了《关于公司<第一期限限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<第一期限限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》等相关议案。

公司于2019年12月19日分别召开了第十届董事会第六次会议、第十届监事会第二次会议，会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。根据公司2019年第五次临时股东大会的授权，董事会确定公司2019年限制性股票激励计划的首次授予日为2019年12月19日。具体详见2019年12月20日披露的《关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》等相关公告。

本次限制性股票激励计划的首次授予日为2019年12月19日，以7.51元/股向10名激励对象授762万股限制性股票。解除限售安排激励对象获授的全部限制性股票适用不同的限售

期，均自授予完成日起计，且授予日与首次解除限售日之间的间隔不得少于 12 个月。在限售期内，激励对象持有的限制性股票不得转让、不得用于担保或偿还债务。本激励计划首次授予的限制性股票在首次授予完成登记日起 18 个月后分 2 期解除限售，每期解除限售的比例分别为 50%、50%，实际可解除限售数量应与激励对象上一年度绩效评价结果挂钩。具体详见公司于 2020 年 1 月 4 日披露的《关于第一期限限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》。

### 3、股份支付的修改、终止情况

无。

### 4、其他

无

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

已签约未拨备

单位：元

项目名称	期末余额
投资承诺	4,600,000.00

### 2、或有事项

因诉讼形成的或有事项：

金宇车城诉成都绿苑工贸有限公司、成都西部汽车城股份有限公司房屋买卖合同纠纷案，原告要求：判令解除原告与两 被告于 2007 年 4 月 8 日签订的《代清偿债务协议》及于 2008 年 11 月 28 日签订的《代清偿债务协议》补充协议；判令被告一立即退还原告购房款及利息 3600 万元，并自 2009 年 4 月 9 日起，以 3600 万元为基数，按每年 6.67% 的标准计付利息至前述款项付清 之日止；判令被告二对被告一的上述债务承担连带清偿责任；本案诉讼费用由被告承担；至本报告期末，一审已开庭、等待法院判决。

除存在上述或有事项外，截至本报告期末，本公司无其它重大或有事项。。

### 3、其他

无。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

## 2、利润分配情况

无。

## 3、销售退回

无。

## 4、其他资产负债表日后事项说明

2020年7月13日,本公司第十届董事会第十七次会议审议通过了《关于清算注销子公司、孙公司的议案》,同意控股子公司深圳市中金通投资有限公司、控股孙公司深圳市中金通供应链管理有限公司终止经营并进行清算注销。截止2020年7月17日,本公司已收到深圳市市场监督管理局核发的《企业注销通知书》,深圳市中金通投资有限公司和深圳市中金通供应链管理有限公司的工商注销登记手续已办理完毕。

2020年7月13日,本公司第十届董事会第十七次会议审议通过了《关于清算注销子公司、孙公司的议案》,同意控股子公司深圳市中金通投资有限公司、控股孙公司深圳市中金通供应链管理有限公司终止经营并进行清算注销。截止2020年7月17日,本公司已收到深圳市市场监督管理局核发的《企业注销通知书》,深圳市中金通投资有限公司和深圳市中金通供应链管理有限公司的工商注销登记手续已办理完毕。具体见公司分别于2020年7月15日、2020年7月21日披露的《第十届董事会第十七次会议决议公告》、《关于清算注销子公司、孙公司的公告》、《关于子公司、孙公司完成工商注销登记的公告》。

2020年1月16日,公司董事会审议通过了《关于公司支付现金购买十方环能13.43%股权方案的议案》,该议案经公司2020年第三次临时股东大会审议通过。2020年7月13日,公司分别与张纯清、刘秀宇签署了《关于山东十方环保能源有限公司之股权转让协议》,张纯清、刘秀宇分别将持有十方环能13.43%、0.23%股权转让给公司。同日,公司收购十方环能剩余13.66%股权过户事宜履行了工商变更登记手续并办理完毕后,十方环能取得了中国(山东)自由贸易试验区济南片区管理委员会核发的《营业执照》(统一社会信用代码为“913701007806070991”),公司现持有十方环能100%股权。具体见公司于2020年7月15日披露的《关于山东十方环保能源有限公司13.66%股权过户完成的公告》。

## 十五、其他重要事项

无。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,515,700.00	100%	1,563,820.00	5.90%	24,951,880.00
其中：					
按预期信用风险组合计提坏账准备	26,515,700.00	100%	1,563,820.00	5.90%	24,951,880.00
合计	26,515,700.00	100%	1,563,820.00	5.90%	24,951,880.00

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的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,720,179.19	100%	6,085,002.53	36.39%	10,635,176.66
其中：					
按预期信用风险组合计提坏账准备	16,720,179.19	100%	6,085,002.53	36.39%	10,635,176.66
合计	16,720,179.19	100%	6,085,002.53	36.39%	10,635,176.66

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	21,755,000.00	1,087,750.00	5%
1-2 年	4,760,700.00	476,070.00	10%
2-3 年			
3 年以上			
合计	26,515,700.00	1,563,820.00	

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	21,755,000.00
1 至 2 年	4,760,700.00
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	26,515,700.00

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	6,085,002.53	382,133.70		-4,903,316.23		1,563,820.00
合计	6,085,002.53	382,133.70		-4,903,316.23		1,563,820.00

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款为人民币 4,903,316.23 元，其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
杭州东绫丝绸有限公司	货款	1,488,224.35	无法收回	公司办公会审批	否
嘉兴羿阳纺织品公司	货款	770,949.41	无法收回	公司办公会审批	否
嘉兴彼得福制衣有限公司	货款	740,511.75	无法收回	公司办公会审批	否
深圳华世杰	货款	665,641.70	无法收回	公司办公会审批	否
四川信达公司	货款	163,139.04	无法收回	公司办公会审批	否
四川营山金环丝绸公司	货款	131,846.84	无法收回	公司办公会审批	否
四川中元丝绸工贸公司	货款	126,446.54	无法收回	公司办公会审批	否
南充顺成丝绸公	货款	125,864.76	无法收回	公司办公会审批	否



单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
司					
合计	--	4,212,624.39	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
吉林北控能慧环保有限公司	21,755,000.00	82.05%	1,087,750.00
阿拉善北控新能源有限公司	4,760,700.00	17.95%	476,070.00
合计	26,515,700.00	100.00%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	90,787,204.47	160,770,091.12
合计	90,787,204.47	160,770,091.12

(1) 其他应收款

① 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	515,626.35	1,112,102.51
代垫款	130,416.85	
往来款	45,634,856.71	69,143,984.96
其他	48,716,734.33	94,794,673.27
合计	94,997,634.24	165,050,760.74

② 坏账准备计提情况

单位：元

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	1,753,361.62		2,527,308.00	4,280,669.62
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-1,336,832.89	1,336,832.89		
--转入第三阶段	-702,565.50		702,565.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	488,442.15			488,442.15
本期转回			-356,682.00	-356,682.00
本期转销				
本期核销			-202,000.00	-202,000.00
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	202,405.38	1,336,832.89	2,671,191.50	4,210,429.77

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

其他应收款按种类分析如下：

单位：元

种类	期末			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
按单项计提坏账准备的应收账款	30,577,500.00	32.19%	1,754,518.00	5.74%
按组合计提坏账准备的应收账款	64,420,134.24	67.81%	2,455,911.77	3.81%
--组合一	64,111,325.96	67.49%	2,455,911.77	3.83%
--组合二	308,808.28	0.32%		
合计	94,997,634.24	100.00%	4,210,429.77	4.43%

组合中，按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	48,830,367.36
1 至 2 年	13,368,328.88
2 至 3 年	2,007,330.00
3 年以上	214,108.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	164,108.00
5 年以上	50,000.00
合计	64,420,134.24

## ① 本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收款项	2,111,200.00		-356,682.00			1,754,518.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项						
--组合一	2,169,469.62	488,442.15		-202,000.00		2,455,911.77
--组合二						
合计	4,280,669.62	488,442.15	-356,682.00	-202,000.00		4,210,429.77

## ② 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款为人民币 202,000.00 元, 其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
南充维康陶瓷有限公司	货款	200,000.00	无法收回	公司办公会审批	否
合计	--	200,000.00	--	--	--

## ③ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	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

单位名称	款项的性质	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
智临电气	借款	16,955,466.67	3 年以内	17.85%	2,111,596.67
张鑫森	股转款	30,577,500.00	1 年以内	32.19%	1,754,518.00
四川北控能慧科技有限公司	往来款	21,695,986.65	1 年以内	22.84%	
四川美亚丝绸有限公司	往来款	21,197,738.60	1 年以内	22.31%	
四川北控聚慧物联网科技有限公司	往来款	1,465,626.73	1 年以内	1.54%	
合计	--	91,892,318.65	--	96.73%	3,866,114.67

## ④ 涉及政府补助的应收款项

无。

## ⑤ 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## ⑥ 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 3、长期股权投资

单位：元

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	420,990,847.11	825,082.52	420,165,764.59	52,362,545.42	825,082.52	51,537,462.90
对联营、合营企业投资						
合计	420,990,847.11	825,082.52	420,165,764.59	52,362,545.42	825,082.52	51,537,462.90

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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		
四川美亚丝绸有限公司	24,737,462.90					24,737,462.90	
四川北控能慧科技有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00	825,082.52

被投资单位	期初余额（账面价值）	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		
深圳中金通投资有限公司	9,000,000.00				-6,778,466.96	2,221,533.04	
四川北控聚慧物联网科技有限公司	9,800,000.00					9,800,000.00	
山东十方环保能源有限公司		375,406,768.65				375,406,768.65	
合计	51,537,462.90	375,406,768.65			-6,778,466.96	420,165,764.59	825,082.52

(2) 其他

无。

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,713,057.28	26,017,699.20		
其他业务				
合计	27,713,057.28	26,017,699.20		

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
合同类型			
其中：			
商品销售合同	27,345,132.75		27,345,132.75
提供劳务合同		367,924.53	367,924.53
合计	27,345,132.75	367,924.53	27,713,057.28

与履约义务相关的信息：

① 本公司营业收入均为在某一时点确认；

② 本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 111,505,309.74 元，其中，111,505,309.74 元预计将于 2020 年度确认收入。

#### 5、其他

无。

## 十七、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	33,737.14	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,666.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	20,099,443.46	公司收购十方环能 86.34% 股权形成
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-569,514.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	140,124.22	
少数股东权益影响额	-124,752.52	
合计	19,550,961.19	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-2.57%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.51%	-0.10	-0.10

注：扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均净资产均为负数。

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

#### 4、其他

无。

四川金宇汽车城(集团)股份有限公司

公司法定代表人: 匡志伟

公司财务负责人: 谢欣

公司会计机构负责人: 吴延平

二〇二〇年八月七日