

四川川环科技股份有限公司
2021 年度
审计报告

| 索引 | 页码 |
|--------------|------|
| 审计报告 | |
| 公司财务报告 | |
| — 合并资产负债表 | |
| — 母公司资产负债表 | |
| — 合并利润表 | |
| — 母公司利润表 | |
| — 合并现金流量表 | |
| — 母公司现金流量表 | |
| — 合并股东权益变动表 | |
| — 母公司股东权益变动表 | |
| — 财务报表附注 | 1-50 |

审计报告

XYZH/2022CDAA10144

四川川环科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川川环科技股份有限公司（以下简称川环科技）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了川环科技 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
|---|--|
| <p>营业收入的确认</p> <p>如川环科技财务报表附注所述，川环科技 2021 年度营业收入为 77,649.40 万元，主要来源于车用软管产品销售收入。</p> <p>收入确认是否适当对川环科技的经营成果有着重大影响，收入确认可能存在相关的风险。因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p> | <p>(1) 了解、评估和测试公司与销售相关的内控制度，评价相关内控的有效性。</p> <p>(2) 选取合同样本，检查其主要条款如物权转移、付款约定，结合收入确认政策判断收入确认的正确性。</p> <p>(3) 按产品类别对收入、毛利率的波动情况进行分析。</p> <p>(4) 选取样本对客户本年销售额及年末应收账款余额进行函证。</p> <p>(5) 选取样本，将凭证、发票信息如品名、数量、单价、金额等与客户结算单、销售合同、出口报关单等信息核对；查询中国电子口岸出口数据。</p> <p>(6) 对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对客户结算单信息，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p> |

四、其他信息

川环科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括川环科技 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估川环科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），运用持续经营假设，除非管理层计划清算川环科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督川环科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对川环科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出

结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致川环科技不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二二年四月二十七日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：四川川环科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 215,165,176.70 | 205,072,110.95 |
| 交易性金融资产 | 六、2 | 488,883.92 | 121,655.60 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、3 | 36,768,525.39 | 48,984,978.01 |
| 应收账款 | 六、4 | 202,975,553.15 | 213,816,704.19 |
| 应收款项融资 | 六、5 | 94,925,360.86 | 127,063,173.82 |
| 预付款项 | 六、6 | 13,674,690.63 | 13,141,717.88 |
| 其他应收款 | 六、7 | 882,429.56 | 2,382,834.47 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、8 | 215,460,278.95 | 199,637,673.49 |
| 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 | | 780,340,899.16 | 810,220,848.41 |
| 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 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、9 | 204,332,563.93 | 227,841,341.03 |
| 在建工程 | 六、10 | 61,406,503.53 | 1,858,164.45 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 六、11 | 45,624,727.07 | 10,065,638.16 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 六、12 | 235,937.86 | 235,937.86 |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 六、13 | 6,684,722.58 | 6,772,208.36 |
| 其他非流动资产 | 六、14 | 5,072,001.58 | 7,894,100.00 |
| 非流动资产合计 | | 323,356,456.55 | 254,667,389.86 |
| 资产总计 | | 1,103,697,355.71 | 1,064,888,238.27 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：四川川环科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|---------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六、15 | 115,866,173.77 | 113,184,776.22 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、16 | 1,191,413.54 | 641,455.11 |
| 应付职工薪酬 | 六、17 | 19,591,096.42 | 17,983,203.68 |
| 应交税费 | 六、18 | 8,518,915.39 | 9,924,534.19 |
| 其他应付款 | 六、19 | 4,151,289.58 | 2,357,614.80 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 六、20 | 17,015,172.07 | 26,808,449.03 |
| 流动负债合计 | | 166,334,060.77 | 170,900,033.03 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 六、21 | 3,103,641.63 | 4,756,642.31 |
| 递延所得税负债 | 六、13 | 120,178.42 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 3,223,820.05 | 4,756,642.31 |
| 负 债 合 计 | | 169,557,880.82 | 175,656,675.34 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 六、22 | 216,906,174.00 | 216,906,174.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、23 | 184,442,411.63 | 184,442,411.63 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、24 | 74,682,151.60 | 64,847,172.40 |
| 未分配利润 | 六、25 | 458,108,737.66 | 423,035,804.90 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 934,139,474.89 | 889,231,562.93 |
| 少数股东权益 | | | |
| 股东权益合计 | | 934,139,474.89 | 889,231,562.93 |
| 负债和股东权益总计 | | 1,103,697,355.71 | 1,064,888,238.27 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：四川川环科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|----------------|------|-------------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 205,751,330.89 | 198,080,792.77 |
| 交易性金融资产 | | 488,883.92 | 121,655.60 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 35,082,269.31 | 43,370,532.73 |
| 应收账款 | 十六、1 | 189,725,287.42 | 203,775,515.03 |
| 应收款项融资 | | 91,101,737.11 | 124,713,173.82 |
| 预付款项 | | 11,220,385.64 | 11,307,314.03 |
| 其他应收款 | 十六、2 | 317,809.12 | 804,029.43 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 170,645,008.61 | 158,983,766.08 |
| 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 | | 704,332,712.02 | 741,156,779.49 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十六、3 | 36,640,000.00 | 36,640,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 175,278,709.60 | 194,598,124.49 |
| 在建工程 | | 61,406,503.53 | 1,858,164.45 |
| 无形资产 | | 43,284,580.79 | 7,658,630.52 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 6,206,891.65 | 6,200,464.43 |
| 其他非流动资产 | | 4,872,711.58 | 7,000,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 327,689,397.15 | 253,955,383.89 |
| 资产总计 | | 1,032,022,109.17 | 995,112,163.38 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：四川川环科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------------|----|-------------------------|-----------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 95,744,907.74 | 93,575,984.53 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 978,642.59 | 404,769.41 |
| 应付职工薪酬 | | 14,933,833.26 | 13,486,381.73 |
| 应交税费 | | 5,274,292.82 | 5,302,391.10 |
| 其他应付款 | | 4,124,298.51 | 2,350,778.80 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 15,851,255.77 | 21,531,434.61 |
| 流动负债合计 | | 136,907,230.69 | 136,651,740.18 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 3,083,641.63 | 4,706,642.31 |
| 递延所得税负债 | | 10,674.18 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 3,094,315.81 | 4,706,642.31 |
| 负 债 合 计 | | 140,001,546.50 | 141,358,382.49 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 216,906,174.00 | 216,906,174.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 184,442,411.63 | 184,442,411.63 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 74,682,151.60 | 64,847,172.40 |
| 未分配利润 | | 415,989,825.44 | 387,558,022.86 |
| 股东权益合计 | | 892,020,562.67 | 853,753,780.89 |
| 负债和股东权益总计 | | 1,032,022,109.17 | 995,112,163.38 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

编制单位：四川川环科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2021年度 | 2020年度 |
|------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 776,493,977.51 | 677,467,554.58 |
| 其中：营业收入 | 六、26 | 776,493,977.51 | 677,467,554.58 |
| 二、营业总成本 | | 663,097,139.79 | 558,895,726.89 |
| 其中：营业成本 | 六、26 | 580,754,494.89 | 491,268,873.08 |
| 税金及附加 | 六、27 | 5,603,380.05 | 5,422,702.79 |
| 销售费用 | 六、28 | 17,367,587.39 | 15,745,410.21 |
| 管理费用 | 六、29 | 27,428,762.38 | 22,405,013.13 |
| 研发费用 | 六、30 | 32,172,363.28 | 24,814,354.80 |
| 财务费用 | 六、31 | -229,448.20 | -760,627.12 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 1,953,971.95 | 2,044,332.39 |
| 加：其他收益 | 六、32 | 12,685,504.87 | 21,779,621.13 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、33 | 269,803.88 | -58,923.89 |
| 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） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 六、34 | 192,119.63 | -5,401.20 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、35 | -3,964,153.98 | -5,585,989.57 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、36 | -4,087,687.10 | -4,856,651.93 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、37 | 9,739.29 | 11,436.97 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 118,502,164.31 | 129,855,919.20 |
| 加：营业外收入 | 六、38 | 1,754,144.92 | 932.61 |
| 减：营业外支出 | 六、39 | 3,628,884.87 | 1,500,641.91 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 116,627,424.36 | 128,356,209.90 |
| 减：所得税费用 | 六、40 | 11,636,502.21 | 15,571,281.33 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 104,990,922.15 | 112,784,928.57 |
| （一）按经营持续性分类 | | 104,990,922.15 | 112,784,928.57 |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 104,990,922.15 | 112,784,928.57 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | 104,990,922.15 | 112,784,928.57 |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 104,990,922.15 | 112,784,928.57 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 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（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 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 | | 104,990,922.15 | 112,784,928.57 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 104,990,922.15 | 112,784,928.57 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.4840 | 0.5200 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.4840 | 0.5200 |

本年未发生同一控制下企业合并。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2021 年度

编制单位：四川川环科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十六、4 | 728,510,174.67 | 646,723,004.93 |
| 减：营业成本 | 十六、4 | 596,825,075.12 | 518,291,216.73 |
| 税金及附加 | | 4,283,347.81 | 4,232,175.38 |
| 销售费用 | | 15,225,059.96 | 13,545,707.02 |
| 管理费用 | | 21,767,532.58 | 18,397,282.30 |
| 研发费用 | | 23,742,342.05 | 17,510,049.02 |
| 财务费用 | | -278,343.29 | -880,670.76 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 1,936,565.32 | 2,026,253.06 |
| 加：其他收益 | | 3,008,374.97 | 10,514,154.68 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十六、5 | 42,269,803.88 | 44,993,320.00 |
| 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 | | | |
| 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） | | 192,119.63 | -5,401.20 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -3,773,269.77 | -5,556,221.47 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -3,439,970.89 | -3,488,134.49 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 9,739.29 | 11,436.97 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 105,211,957.55 | 122,096,399.73 |
| 加：营业外收入 | | 151,510.23 | 904.61 |
| 减：营业外支出 | | 1,167,351.28 | 1,327,199.38 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 104,196,116.50 | 120,770,104.96 |
| 减：所得税费用 | | 5,846,324.53 | 9,460,348.84 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 98,349,791.97 | 111,309,756.12 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 98,349,791.97 | 111,309,756.12 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 98,349,791.97 | 111,309,756.12 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021 年度

编制单位：四川川环科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2021 年度 | 2020 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 | | 559,171,890.29 | 407,460,116.31 |
| 收到的税费返还 | | 9,638,129.90 | 9,103,502.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、41 | 7,391,060.49 | 16,611,827.97 |
| 经营活动现金流入小计 | | 576,201,080.68 | 433,175,446.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 205,575,386.58 | 146,009,444.98 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 136,512,820.97 | 107,078,462.61 |
| 支付的各项税费 | | 45,331,266.25 | 53,043,077.59 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、41 | 21,271,657.93 | 11,378,984.13 |
| 经营活动现金流出小计 | | 408,691,131.73 | 317,509,969.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 167,509,948.95 | 115,665,476.97 |
| 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 | | 818,000.75 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 300.00 | 20,136.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 六、41 | 120,000,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 120,818,300.75 | 20,136.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 97,432,799.28 | 10,572,979.35 |
| 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 | 六、41 | 120,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 217,432,799.28 | 10,572,979.35 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -96,614,498.53 | -10,552,843.35 |
| 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 | | | |
| 取得借款所收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务所支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 60,083,010.19 | 60,083,010.19 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、41 | 60,083.01 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 60,143,093.20 | 60,083,010.19 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -60,143,093.20 | -60,083,010.19 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -659,291.47 | -1,213,564.76 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 10,093,065.75 | 43,816,058.67 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 205,072,110.95 | 161,256,052.28 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 215,165,176.70 | 205,072,110.95 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021 年度

编制单位：四川川环科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2021 年度 | 2020 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 | | 482,021,426.84 | 422,137,564.64 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 7,263,514.80 | 14,607,841.92 |
| 经营活动现金流入小计 | | 489,284,941.64 | 436,745,406.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 179,255,875.90 | 241,608,558.05 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 98,406,971.31 | 79,159,619.81 |
| 支付的各项税费 | | 26,317,347.35 | 37,824,828.13 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 20,469,741.50 | 10,813,028.31 |
| 经营活动现金流出小计 | | 324,449,936.06 | 369,406,034.30 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 164,835,005.58 | 67,339,372.26 |
| 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 | | 818,000.75 | 45,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 300.00 | 20,136.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 120,000,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 120,818,300.75 | 45,020,136.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 97,154,449.28 | 6,924,611.76 |
| 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 | | 120,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 217,154,449.28 | 6,924,611.76 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -96,336,148.53 | 38,095,524.24 |
| 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 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 60,083,010.19 | 60,083,010.19 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 60,083.01 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 60,143,093.20 | 60,083,010.19 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -60,143,093.20 | -60,083,010.19 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -685,225.73 | -1,092,879.12 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 7,670,538.12 | 44,259,007.19 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 198,080,792.77 | 153,821,785.58 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 205,751,330.89 | 198,080,792.77 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2021 年度

编制单位：四川川环科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2021 年度 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 股东 权益合计 |
|------------------------------|----------------|--------|----|--|----------------|---------------|----------------------------|------------------|------------------|-----------------------|--------|----------------|----------------|----------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 未 分 配 利 润 | 其 他 | 小 计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 216,906,174.00 | | | | 184,442,411.63 | | | | 64,847,172.40 | 423,035,804.90 | | 889,231,562.93 | | 889,231,562.93 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 216,906,174.00 | | | | 184,442,411.63 | | | | 64,847,172.40 | 423,035,804.90 | | 889,231,562.93 | | 889,231,562.93 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 9,834,979.20 | 35,072,932.76 | | 44,907,911.96 | | 44,907,911.96 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 104,990,922.15 | | 104,990,922.15 | | 104,990,922.15 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 9,834,979.20 | -69,917,989.39 | | -60,083,010.19 | | -60,083,010.19 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 9,834,979.20 | -9,834,979.20 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | -60,083,010.19 | | -60,083,010.19 | | -60,083,010.19 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 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. 本年提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 216,906,174.00 | | | | 184,442,411.63 | | | | 74,682,151.60 | 458,108,737.66 | | 934,139,474.89 | | 934,139,474.89 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）
2021 年度

编制单位：四川川环科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2020 年度 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 股东 权益合计 |
|------------------------------|----------------|--------|----|--|----------------|---------------|----------------------------|------------------|------------------|-----------------------|--------|----------------|----------------|----------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 未 分 配 利 润 | 其 他 | 小 计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 216,906,174.00 | | | | 184,442,411.63 | | | | 53,716,196.79 | 381,464,862.13 | | 836,529,644.55 | | 836,529,644.55 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 216,906,174.00 | | | | 184,442,411.63 | | | | 53,716,196.79 | 381,464,862.13 | | 836,529,644.55 | | 836,529,644.55 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 11,130,975.61 | 41,570,942.77 | | 52,701,918.38 | | 52,701,918.38 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 112,784,928.57 | | 112,784,928.57 | | 112,784,928.57 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 11,130,975.61 | -71,213,985.80 | | -60,083,010.19 | | -60,083,010.19 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 11,130,975.61 | -11,130,975.61 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | -60,083,010.19 | | -60,083,010.19 | | -60,083,010.19 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 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. 本年提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 216,906,174.00 | | | | 184,442,411.63 | | | | 64,847,172.40 | 423,035,804.90 | | 889,231,562.93 | | 889,231,562.93 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2021 年度

编制单位：四川川环科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2021 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 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 216,906,174.00 | | | | 184,442,411.63 | | | | 64,847,172.40 | 387,558,022.86 | | 853,753,780.89 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 216,906,174.00 | | | | 184,442,411.63 | | | | 64,847,172.40 | 387,558,022.86 | | 853,753,780.89 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 9,834,979.20 | 28,431,802.58 | | | 38,266,781.78 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 98,349,791.97 | | | 98,349,791.97 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 9,834,979.20 | -69,917,989.39 | | | -60,083,010.19 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 9,834,979.20 | -9,834,979.20 | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | -60,083,010.19 | | | -60,083,010.19 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 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. 本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 216,906,174.00 | | | | 184,442,411.63 | | | | 74,682,151.60 | 415,989,825.44 | | 892,020,562.67 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2021 年度

编制单位：四川川环科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2020 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 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 216,906,174.00 | | | | 184,442,411.63 | | | | 53,716,196.79 | 347,462,252.54 | | 802,527,034.96 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 216,906,174.00 | | | | 184,442,411.63 | | | | 53,716,196.79 | 347,462,252.54 | | 802,527,034.96 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 11,130,975.61 | 40,095,770.32 | | 51,226,745.93 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 111,309,756.12 | | 111,309,756.12 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 11,130,975.61 | -71,213,985.80 | | -60,083,010.19 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 11,130,975.61 | -11,130,975.61 | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | -60,083,010.19 | | -60,083,010.19 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 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. 本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 216,906,174.00 | | | | 184,442,411.63 | | | | 64,847,172.40 | 387,558,022.86 | | 853,753,780.89 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

四川川环科技股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)前身为四川川环科技有限公司(以下简称川环有限),成立于2002年6月21日,由文谟统等8名股东共同出资组建。

根据川环有限2004年度股东会决议以及发起人协议,川环有限以截至2004年9月30日经审计的净资产32,829,215.00元按1:1的比例折合股份,整体变更设立四川川环科技股份有限公司。

根据本公司2012年第一次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准四川川环科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2016]2064号),本公司2016年向社会公开发行人民币普通股(A股)股票1,495万股,每股面值人民币1元,增加注册资本人民币14,950,000.00元,变更后的注册资本为人民币59,779,215.00元。

根据本公司2017年第二次临时股东大会通过的《关于<公司2017年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》和第五届董事会第五次会议通过的《关于向公司2017年限制性股票激励计划首次激励对象授予限制性股票的议案》决议,本公司2017年对76名员工进行股权激励,增加注册资本(股本)人民币1,575,000.00元,变更后注册资本(股本)为人民币61,354,215.00元。

根据本公司第五届董事会第七次会议通过的《关于向公司2017年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》决议,本公司2018年对30名员工进行股权激励,增加注册资本(股本)人民币390,000.00元,变更后注册资本(股本)为人民币61,744,215.00元。

根据本公司第五届董事会第八次会和2017年年度股东大会通过的《2017年度利润分配及资本公积转增股份的议案》,本公司2018年以总股本61,744,215股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增10股,转增后总股本增至123,488,430股。

根据本公司2018年年度股东大会通过的《2018年度利润分配及资本公积转增股份的议案》,本公司2019年以总股本123,488,430股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增8股,转增后总股本增至222,279,174股。

根据本公司第五届董事会第十七次会议和第五届监事会第十七次会议审议通过的《关于调整2017年限制性股票激励计划限制性股票回购价格及数量的议案》、《关于终止实施2017年限制性股票激励计划及回购注销相关限制性股票的议案》,公司终止实施限制性股票激励计划并回购注销相关限制性股票。本次回购注销限制性股票数量共计537.3万股,本次回购注销完成后,公司股份总数由222,279,174股变更为216,906,174股。

2020年6月4日,公司创始人、控股股东、实际控制人之一文谟统先生去世。文谟统先生持有的本公司股份由文建树先生、文秀兰女士、文秀琼女士、文琦超先生继承。本次股权变更后,文建树先生持有股份24,155,896股,占总股本的11.14%;文秀兰女士持有股份4,839,962股,占总股本的2.23%;文秀琼女士持有股份7,200,000股,占总股本的3.32%;文琦超先生持有股份17,989,571股,占总股本的8.29%。另外,文建树先生和文琦超先生签署了《一致行动协议》,双方合计持有公司19.43%的股份,成为公司的控股股东、实际控制人。

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

截至2021年12月31日，本公司注册资本（股本）为216,906,174.00元。

本公司统一社会信用代码：91511700740027188A；法定代表人：文琦超；公司住所：四川省大竹县东柳工业园区；经营范围主要包括：橡塑软管及总成，橡塑密封件，橡塑减震制品和其他橡塑制品及其制造设备，新型材料研究、开发、生产与销售；技术咨询和检测服务；货运物流；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业营业或禁止出口的商品和技术除外）。本集团的主要产品为汽车和摩托车橡胶软管。

本公司设有股东大会、董事会和监事会以及董事会领导下的经营管理层，下设总经理办公室、采购部、计划部、物控部、生产部、设备部、安全生产管理部、环保管理部、营销部、财务部、人力资源部、公司办公室、信息管理部、开发部、技术部、质量管理部、审计部、证券部。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及下属子公司四川福翔科技有限公司（以下简称福翔科技）。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团近几年连续盈利，自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 合并财务报表的编制方法

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

6.现金及现金等价物

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

7.外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

8.金融资产、金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是持有以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成的金融负债,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。

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

9. 应收票据

对于应收票据,本集团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。

本集团应收票据按照金融工具类型将应收票据划分为银行承兑汇票及商业承兑汇票组合。对应收银行承兑汇票,管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。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账准备并确认预期信用损失。对商业承兑汇票,本集团认为违约概率与账龄存在相关性,参照下述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10.应收款项

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、客户性质及信用风险、初始确认日期等为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

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

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

应收款项减值准备具体计提方法如下:

(1) 年末对有客观证据表明应收款项已发生减值的,单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计量预期信用损失,计提信用损失准备。

(2) 未单独进行减值测试的应收款项,本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:

| 账龄 | 预期违约损失率 |
|------|---------|
| 1年以内 | 5% |
| 1-2年 | 10% |
| 2-3年 | 30% |
| 3-4年 | 50% |
| 4-5年 | 80% |
| 5年以上 | 100% |

11.应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,本公司将其分类为应收款项融资,

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

12.其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照账龄为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

其他应收款减值准备具体计提方法如下:

(1)年末对有客观证据表明其他应收款已发生减值的,应单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计量预期信用损失,计提信用损失准备。

(2)未单独进行减值测试的其他应收款,本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策与应收款项一致。

13.存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料(低值易耗品和包装物)等。

存货中原材料和库存商品实行永续盘存制,在产品实行实地盘存制。存货在取得时按实际成本计价,领用或发出存货采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的订单价格减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

14.合同资产

(1)合同资产的确认方法及标准

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

(2)合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失按应收账款的预期信用损失确认方法执行。

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

15.合同成本

(1)与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出,在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2)与合同成本有关的资产的摊销

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

(3)与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16.长期股权投资

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

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

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位是否具有重大影响。

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

17.投资性房地产

本集团投资性房地产为已出租的房屋建筑物。

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

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

| 类别 | 折旧年限 | 预计残值率 | 年折旧率 |
|-------|------|-------|-------|
| 土地使用权 | 40年 | 0% | 2.50% |
| 房屋建筑物 | 20年 | 3% | 4.85% |

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

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

18.固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日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入账价值。

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

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

| 类别 | 折旧年限 | 预计残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|-------|--------------|
| 房屋建筑物 | 5-20年 | 3%-5% | 4.75%-19.4% |
| 机器设备 | 2-10年 | 0%-5% | 9.5%-47.5% |
| 运输设备 | 4-5年 | 3% | 19.4%-24.25% |
| 办公设备及其他 | 0-10年 | 0%~3% | 9.7%-100% |

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

19.在建工程

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

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

20.借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21.使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益，装修期的折旧计入长期待摊费用——租入资产改良。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(4) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

22. 无形资产

(1) 无形资产

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

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

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 研究与开发

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

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

23.长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24.长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,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。

25.合同负债

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

26.职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期薪酬。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要为设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险,根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

27.租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:
①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团因无法确定租赁内含利率,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

28. 股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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

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

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

29.收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括汽车燃油系统软管收入、汽车冷却系统软管收入、汽车上身系统及制动软管收入、摩托车软管收入、其他业务收入等。

(1) 营业收入确认的一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

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

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品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,本集团考虑下列迹象:

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货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列示。

(2) 营业收入确认的具体方法

1) 国内销售

①客户使用产品后控制权转移

根据客户订单要求完成产品生产后,发货至客户或第三方物流指定仓库。客户实际领用产品后,产品控制权转移至客户。本集团通过查询客户提供的供应商平台数据或以邮件等方式获取客户已使用产品明细,开具增值税发票,确认销售收入。此方法为本集团主要收入确认方法。

②客户确认收到产品后控制权转移

根据客户订单要求完成产品生产后发货至客户处,客户在送货单上签收并验收确认,产品控制权转移给客户。本集团根据物流返回的送货单开具增值税发票,确认销售收入。

2) 国外销售

据客户订单要求完成生产、发货并办理出口报关手续,通过中国电子口岸平台查询报关单已完成通关后,控制权已转移,本集团确认销售收入。

30.政府补助

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

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,主要为财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

31.递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

32.所得税的会计核算

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

当年所得税是指企业按照税法规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应缴纳的企业所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

33.预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

34.重要会计判断和估计

编制财务报表时,本集团管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

(4) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(5) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折率高于目前采用的折现率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(6) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

延所得税的重要调整。

35.重要会计政策、会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 变更作为履约成本发生的运输费用在财务报表中的列示

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 |
|--|-----------|
| <p>2021年11月2日,财政部发布《收入准则实施问答》(以下简称“实施问答”),明确规定:“通常情况下,企业商品或服务的控制权转移给客户之前、为了履行客户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务,相关运输成本应当作为合同履约成本,采用与商品或服务收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益。该合同履约成本应当在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”或“其他业务成本”科目,并在利润表“营业成本”项目中列示。</p> <p>本集团自2021年1月1日起按照实施问答的规定将为履行客户销售合同而发生的运输成本在“营业成本”项目中列示,相关现金流也从“支付其他与经营活动有关的现金”调整至“购买商品、接受劳务支付的现金”列示。</p> | 按照财政部统一要求 |

本集团同时追溯调整财务报表上期数,具体影响如下:

| 受影响的项目 | 影响数 | |
|----------------|----------------|----------------|
| | 合并报表 | 母公司报表 |
| 营业成本 | 21,149,886.79 | 16,509,307.14 |
| 销售费用 | -21,149,886.79 | -16,509,307.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 21,309,707.90 | 16,669,128.25 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | -21,309,707.90 | -16,669,128.25 |

2) 执行《企业会计准则第21号——租赁》

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 |
|--|-----------|
| <p>2018年12月7日,财政部发布新的《企业会计准则第21号——租赁》,要求在境内同时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2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。</p> <p>本集团在编制2021年年度财务报表时执行财政部相关规定。</p> | 按照财政部统一要求 |

本集团首次执行新租赁准则对报表无影响。

(2) 重要的会计估计变更

无。

五、税项

1. 主要税种及税率

(1) 企业所得税

本集团企业所得税的适用税率为15%。

(2) 增值税

本集团商品销售收入适用增值税。其中:内销商品缴纳销项税率;外销商品销售采用“免、抵、

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

退”办法,适用税率如下表:

| 项目 | 2021年度 |
|-----------|--------|
| 内销商品销项税率 | 13% |
| 外销商品出口退税率 | 13% |

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

(3) 城建税及教育费附加

本集团城建税、教育费附加及地方教育费附加均以应纳增值税额为计税依据,适用税率分别为5%、3%和2%。

2. 税收优惠及批文

(1) 西部大开发企业税收优惠

根据财政部2020年第23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》,自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。

本公司及子公司福翔科技本年企业所得税均按15%的税率征收。

(2) 研究开发费税前加计扣除优惠

根据财税[2015]119号《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,再按照实际发生额的50%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的150%在税前摊销。根据财税[2021]13号《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》,制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2021年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2021年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。

本公司及子公司福翔科技对发生的研究开发费,按发生额的100%加计扣除。

(3) 社会福利企业税收优惠

根据财税[2016]52号《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》,子公司福翔科技享受福利企业的增值税限额即征即退优惠政策。

(4) 残疾职工工资加计扣除

根据财税[2007]92号《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》、财税[2009]70号《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》、川地税发[2005]157号《关于加强企业所得税减免管理有关问题的通知》和国税发[2005]129号《税收减免管理办法》的规定,企业安置残疾人员的,在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上,可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

子公司福翔科技符合残疾人就业税收优惠政策规定的相关条件,在计算应纳税所得额时按照支

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

付给残疾职工工资的100%加计扣除。

(5) 聘用退伍军人、建卡贫困户税收优惠

根据财税[2019]21号《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》，企业招用自主就业退役士兵，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6,000元。

根据财税[2019]22号《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》，企业招用建档立卡贫困人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6,000元。

本公司按规定享受上述优惠政策。

(6) 印花税减免

根据财税[2018]50号《关于对营业账簿减免印花税的通知》，本公司对按万分之五税率贴花的资金账簿享受减半征收的优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2021年1月1日，“年末”系指2021年12月31日，“本年”系指2021年1月1日至12月31日，“上年”系指2020年1月1日至12月31日。

1. 货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 现金 | 55,551.06 | 53,295.71 |
| 银行存款 | 215,109,625.64 | 205,018,815.24 |
| 合计 | 215,165,176.70 | 205,072,110.95 |

本集团年末不存在资金使用受限的情况。

2. 交易性金融资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 488,883.92 | 121,655.60 |
| 其中：权益工具投资 | 475,184.10 | 121,655.60 |
| 理财产品 | 13,699.82 | |
| 合计 | 488,883.92 | 121,655.60 |

本公司年末权益工具投资是持有的“力帆科技601777”股票、“*ST众泰”股票。

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 根据重庆市第五中级人民法院于2020年11月30日裁定批准的《力帆股份重整计划》,本公司部分普通债权以力帆科技股票抵偿,本公司获得股份25,720股;2021年9月28日本公司用存货换取力帆科技股票29,440股,2021年12月31日力帆科技收盘价为6.19元,公允价值341,440.40元。

(2) 根据《众泰新能源汽车有限公司重整计划草案》,本公司通过债转股以每股6.56元取得21,062股。2021年12月31日*ST众泰收盘价为6.35元,公允价值133,743.70元。

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

| 票据种类 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 29,650,849.43 | 38,091,608.82 |
| 商业承兑汇票 | 7,117,675.96 | 10,893,369.19 |
| 合计 | 36,768,525.39 | 48,984,978.01 |

(2) 年末无用于质押的应收票据。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|-----------|----------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | | 16,860,288.32 |
| 合计 | | 16,860,288.32 |

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 37,143,139.91 | 100.00 | 374,614.52 | 5.00 | 36,768,525.39 |
| 其中: 银行承兑汇票 | 29,650,849.43 | 79.83 | | | 29,650,849.43 |
| 商业承兑汇票 | 7,492,290.48 | 20.17 | 374,614.52 | 5.00 | 7,117,675.96 |
| 合计 | 37,143,139.91 | 100.00 | 374,614.52 | 5.00 | 36,768,525.39 |

(续上表)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 49,558,313.23 | 100.00 | 573,335.22 | 5.00 | 48,984,978.01 |
| 其中: 银行承兑汇票 | 38,091,608.82 | 76.86 | | | 38,091,608.82 |
| 商业承兑汇票 | 11,466,704.41 | 23.14 | 573,335.22 | 5.00 | 10,893,369.19 |

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|----|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 合计 | 49,558,313.23 | 100.00 | 573,335.22 | 5.00 | 48,984,978.01 |

按账龄组合计提坏账准备的应收票据:

| 名称 | 年末余额 | | |
|------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 7,492,290.48 | 374,614.52 | 5.00 |
| 合计 | 7,492,290.48 | 374,614.52 | 5.00 |

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | 年末余额 |
|------|------------|-------------|-------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 573,335.22 | -198,720.70 | | | 374,614.52 |

(7) 本年无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 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 | 17,095,196.01 | 7.37 | 16,147,862.23 | 94.46 | 947,333.78 |
| 按组合计提坏账准备 | 214,907,309.78 | 92.63 | 12,879,090.41 | 5.99 | 202,028,219.37 |
| 合计 | 232,002,505.79 | 100.00 | 29,026,952.64 | 12.51 | 202,975,553.15 |

(续上表)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 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 | 17,679,810.01 | 7.40 | 11,994,321.00 | 67.84 | 5,685,489.01 |
| 按组合计提坏账准备 | 221,180,411.45 | 92.60 | 13,049,196.27 | 5.90 | 208,131,215.18 |
| 合计 | 238,860,221.46 | 100.00 | 25,043,517.27 | 10.48 | 213,816,704.19 |

1) 按单项计提应收账款坏账准备

| 单位名称 | 年末余额 | | | |
|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 重庆幻速汽车配件有限公司 | 4,034,569.79 | 4,034,569.79 | 100.00% | 对方经营困难 |
| 重庆比速汽车有限公司 | 3,109,121.26 | 2,487,297.01 | 80.00% | |
| 北汽银翔汽车有限公司 | 2,676,983.23 | 2,676,983.23 | 100.00% | |

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称 | 年末余额 | | | |
|-------------------|----------------------|----------------------|---------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 重庆凯特动力科技有限公司 | 1,964,364.71 | 1,964,364.71 | 100.00% | |
| 重庆比速云博动力科技有限公司 | 1,776,437.03 | 1,776,437.03 | 100.00% | |
| 重庆银翔晓星通用动力机械有限公司 | 952,440.89 | 952,440.89 | 100.00% | |
| 临沂众泰汽车零部件制造有限公司 | 247,950.47 | 247,950.47 | 100.00% | |
| 江苏金坛汽车工业有限公司 | 129,563.48 | 129,563.48 | 100.00% | |
| 湖南江南汽车制造有限公司重庆分公司 | 854,209.74 | 528,700.21 | 61.89% | |
| 汉腾汽车有限公司 | 1,053,946.45 | 1,053,946.45 | 100.00% | |
| 湖北美洋汽车工业有限公司 | 136,668.90 | 136,668.90 | 100.00% | |
| 浙江众泰汽车制造有限公司大冶分公司 | 158,940.06 | 158,940.06 | 100.00% | |
| 合计 | 17,095,196.01 | 16,147,862.23 | — | — |

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 206,928,243.86 | 10,346,412.19 | 5 |
| 1-2年 | 4,848,960.01 | 484,896.01 | 10 |
| 2-3年 | 786,003.53 | 235,801.06 | 30 |
| 3-4年 | 854,768.42 | 427,384.21 | 50 |
| 4-5年 | 523,685.12 | 418,948.10 | 80 |
| 5年以上 | 965,648.84 | 965,648.84 | 100 |
| 合计 | 214,907,309.78 | 12,879,090.41 | — |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 |
|-----------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 207,087,183.92 |
| 1-2年 | 4,848,960.01 |
| 2-3年 | 1,740,848.73 |
| 3-4年 | 9,979,035.07 |
| 4-5年 | 7,371,206.50 |
| 5年以上 | 975,271.56 |
| 合计 | 232,002,505.79 |

(3) 应收账款坏账准备

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | 年末余额 |
|------|---------------|--------------|--------|-------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 25,043,517.27 | 3,983,285.05 | 150.32 | | 29,026,952.64 |

(4) 本年度无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 73,501,728.56 元, 占应收账款年末余额

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计数的比例 31.68%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,681,564.14 元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资种类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 94,925,360.86 | 127,063,173.82 |
| 合计 | 94,925,360.86 | 127,063,173.82 |

(2) 年末无用于质押的应收款项融资。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|-----------|-----------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 149,922,184.52 | |
| 合计 | 149,922,184.52 | |

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 9,639,922.53 | 70.50 | 9,947,615.49 | 75.69 |
| 1-2 年 | 1,695,722.98 | 12.40 | 1,264,045.94 | 9.62 |
| 2-3 年 | 716,549.14 | 5.24 | 309,619.82 | 2.36 |
| 3 年以上 | 1,622,495.98 | 11.86 | 1,620,436.63 | 12.33 |
| 合计 | 13,674,690.63 | 100.00 | 13,141,717.88 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额 2,999,791.32 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 21.94%。

7. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 882,429.56 | 2,382,834.47 |
| 合计 | 882,429.56 | 2,382,834.47 |

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|--------------|--------------|
| 保证金 | 1,531,445.13 | 1,531,545.13 |
| 备用金 | 693,299.82 | 684,355.51 |

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|---------------|-------------------|---------------------|
| 其他 | 551,344.26 | 1,092,051.32 |
| 保险赔款 | | 788,952.53 |
| 减:坏账准备 | 1,893,659.65 | 1,714,070.02 |
| 账面价值合计 | 882,429.56 | 2,382,834.47 |

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------------|------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|
| | 未来12个月 预期信用损失 | 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2021年1月1日余额 | 99,455.61 | 1,150,014.41 | 464,600.00 | 1,714,070.02 |
| 2021年1月1日其他应收款 账面余额在本年 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | -62,323.67 | 60,513.30 | 181,400.00 | 179,589.63 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021年12月31日余额 | 37,131.94 | 1,210,527.71 | 646,000.00 | 1,893,659.65 |

(3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 |
|-----------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 742,638.77 |
| 1-2年 | 31,724.55 |
| 2-3年 | 84,166.62 |
| 3-4年 | 136,216.97 |
| 4-5年 | 752,727.64 |
| 5年以上 | 1,028,614.66 |
| 合计 | 2,776,089.21 |

(4) 其他应收款坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | 年末余额 |
|------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 1,714,070.02 | 179,589.63 | | | 1,893,659.65 |

(5) 本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占年末余额的比例 | 坏账准备 年末余额 |
|-------|------|------|----|----------|--------------|
|-------|------|------|----|----------|--------------|

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 债务人名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占年末余额的比例 | 坏账准备年末余额 |
|--------------|------|---------------------|------|---------------|---------------------|
| 重庆幻速汽车配件有限公司 | 保证金 | 522,000.00 | 4-5年 | 18.80% | 522,000.00 |
| 东风小康汽车有限公司 | 保证金 | 320,000.00 | 5年以上 | 11.53% | 320,000.00 |
| 江凤明 | 备用金 | 211,001.18 | 4年以上 | 7.60% | 206,574.59 |
| 陈光辉 | 备用金 | 137,153.16 | 1-4年 | 4.94% | 58,455.89 |
| 重庆凯特动力科技有限公司 | 保证金 | 124,000.00 | 4-5年 | 4.47% | 124,000.00 |
| 合计 | | 1,314,154.34 | | 47.34% | 1,231,030.48 |

8. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 83,505,886.74 | | 83,505,886.74 | 78,380,704.37 | | 78,380,704.37 |
| 库存商品 | 129,197,057.28 | 10,165,948.77 | 119,031,108.51 | 125,228,851.62 | 13,055,089.65 | 112,173,761.97 |
| 在产品 | 11,982,434.90 | | 11,982,434.90 | 8,266,917.31 | | 8,266,917.31 |
| 周转材料 | 940,848.80 | | 940,848.80 | 816,289.84 | | 816,289.84 |
| 合计 | 225,626,227.72 | 10,165,948.77 | 215,460,278.95 | 212,692,763.14 | 13,055,089.65 | 199,637,673.49 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|------|---------------|--------------|----|--------------|------|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他转出 | |
| 库存商品 | 13,055,089.65 | 4,087,687.10 | | 6,976,827.98 | | 10,165,948.77 |

(3) 存货跌价准备计提

| 项目 | 确定可变现净值的依据 | 本年转回或转销原因 |
|------|------------------------------|-----------|
| 库存商品 | 该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定 | 本年已销售 |

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|---------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.年初余额 | 183,474,209.13 | 230,292,100.31 | 7,703,955.28 | 3,671,907.36 | 425,142,172.08 |
| 2.本年增加金额 | | 3,876,404.78 | | 127,711.50 | 4,004,116.28 |
| (1) 外购 | | 3,876,404.78 | | 127,711.50 | 4,004,116.28 |
| 3.本年减少金额 | | 188,290.60 | 402,110.29 | 1,680.00 | 592,080.89 |
| (1) 处置报废 | | 188,290.60 | 402,110.29 | 1,680.00 | 592,080.89 |
| 4.年末余额 | 183,474,209.13 | 233,980,214.49 | 7,301,844.99 | 3,797,938.86 | 428,554,207.47 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.年初余额 | 62,104,800.03 | 127,045,616.88 | 4,647,895.90 | 3,502,518.24 | 197,300,831.05 |
| 2.本年增加金额 | 9,192,576.11 | 16,586,557.23 | 1,262,081.89 | 120,913.05 | 27,162,128.28 |
| (1) 计提 | 9,192,576.11 | 16,586,557.23 | 1,262,081.89 | 120,913.05 | 27,162,128.28 |

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|---------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 3.本年减少金额 | | 86,487.46 | 153,198.73 | 1,629.60 | 241,315.79 |
| (1) 处置报废 | | 86,487.46 | 153,198.73 | 1,629.60 | 241,315.79 |
| 4.年末余额 | 71,297,376.14 | 143,545,686.65 | 5,756,779.06 | 3,621,801.69 | 224,221,643.54 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.年末账面价值 | 112,176,832.99 | 90,434,527.84 | 1,545,065.93 | 176,137.17 | 204,332,563.93 |
| 2.年初账面价值 | 121,369,409.10 | 103,246,483.43 | 3,056,059.38 | 169,389.12 | 227,841,341.03 |

(2) 年末本集团无闲置的固定资产。

(3) 年末原值为63,421,054.82元的房屋建筑物尚未办理产权证书,预计在2022年办理。

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------------------|----------------------|------|----------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 节能与新能源汽车关键零部件建设项目(一期) | 59,468,231.51 | | 59,468,231.51 | 27,889.91 | | 27,889.91 |
| 其他机器设备 | 1,938,272.02 | | 1,938,272.02 | 1,830,274.54 | | 1,830,274.54 |
| 合计 | 61,406,503.53 | | 61,406,503.53 | 1,858,164.45 | | 1,858,164.45 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----------------------|-----------|---------------|--------|------|---------------|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 节能与新能源汽车关键零部件建设项目(一期) | 27,889.91 | 59,440,341.60 | | | 59,468,231.51 |

(续表)

| 工程名称 | 预算数 | 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: 本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率 | 资金来源 |
|-----------------------|-------|-------------|--------|-----------|---------------|----------|------|
| 节能与新能源汽车关键零部件建设项目(一期) | 1.5 亿 | 63.95% | 63.95% | | | | 自筹 |

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

| 项目 | 土地使用权 | 专利商标 | 合计 |
|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.年初余额 | 12,738,666.76 | 4,750,000.00 | 17,488,666.76 |
| 2.本年增加金额 | 36,452,000.00 | | 36,452,000.00 |
| 3.本年减少金额 | | | |
| 4.年末余额 | 49,190,666.76 | 4,750,000.00 | 53,940,666.76 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.年初余额 | 2,673,028.60 | 4,750,000.00 | 7,423,028.60 |

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 土地使用权 | 专利商标 | 合计 |
|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 2.本年增加金额 | 892,911.09 | | 892,911.09 |
| (1) 计提 | 892,911.09 | | 892,911.09 |
| 3.本年减少金额 | | | |
| 4.年末余额 | 3,565,939.69 | 4,750,000.00 | 8,315,939.69 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.年末账面价值 | 45,624,727.07 | | 45,624,727.07 |
| 2.年初账面价值 | 10,065,638.16 | | 10,065,638.16 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

本公司以出让方式取得 DZG319 号土地使用权,土地款已于 2021 年 2 月 24 日前分批支付完毕,截至资产负债表日尚未办理土地权证。

12. 商誉

| 被投资单位名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------|------------|------|------|------------|
| 福翔科技 | 235,937.86 | | | 235,937.86 |

本公司对包含商誉的资产组进行减值测试,比较相关资产组的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额。可收回金额的估计根据资产预计未来现金流量的现值确定,计算未来现金流量现值所选取的折现率按加权平均资本成本模型计算确定。经测试,相关资产组的可收回金额高于其账面价值,商誉不存在减值。

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 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 |
| 信用减值准备 | 31,295,226.81 | 4,694,284.01 | 27,330,922.54 | 4,099,638.38 |
| 资产减值准备 | 10,165,948.77 | 1,524,892.32 | 13,055,089.65 | 1,958,263.45 |
| 递延收益 | 3,103,641.63 | 465,546.25 | 4,756,642.31 | 713,496.35 |
| 公允价值变动 | | | 5,401.20 | 810.18 |
| 合计 | 44,564,817.21 | 6,684,722.58 | 45,148,055.70 | 6,772,208.36 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|-------------------|-------------------|----------|---------|
| | 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 |
| 公允价值变动 | 71,161.20 | 10,674.18 | | |
| 未实现内部交易利润 | 730,028.27 | 109,504.24 | | |
| 合计 | 801,189.47 | 120,178.42 | | |

14. 其他非流动资产

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付长期资产购置款 | 5,072,001.58 | | 5,072,001.58 | 7,894,100.00 | | 7,894,100.00 |
| 合计 | 5,072,001.58 | | 5,072,001.58 | 7,894,100.00 | | 7,894,100.00 |

15. 应付账款

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 111,169,931.14 | 104,141,000.33 |
| 1年以上 | 4,696,242.63 | 9,043,775.89 |
| 合计 | 115,866,173.77 | 113,184,776.22 |

账龄超过1年的重要应付账款：无。

16. 合同负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 预收合同款 | 1,191,413.54 | 641,455.11 |
| 合计 | 1,191,413.54 | 641,455.11 |

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 17,983,203.68 | 127,648,818.96 | 126,040,926.22 | 19,591,096.42 |
| 离职后福利 | | 10,873,294.54 | 10,873,294.54 | |
| 合计 | 17,983,203.68 | 138,522,113.50 | 136,914,220.76 | 19,591,096.42 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 17,513,567.64 | 115,262,907.24 | 113,655,014.50 | 19,121,460.38 |
| 职工福利费 | | 1,925,148.93 | 1,925,148.93 | |
| 社会保险费 | | 3,679,011.17 | 3,679,011.17 | |
| 其中：医疗保险费 | | 1,941,387.43 | 1,941,387.43 | |
| 工伤保险费 | | 1,737,598.74 | 1,737,598.74 | |
| 生育保险费 | | 25.00 | 25.00 | |
| 住房公积金 | | 3,479,850.00 | 3,479,850.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 3,301,901.62 | 3,301,901.62 | |
| 其他短期薪酬 | 469,636.04 | | | 469,636.04 |
| 合计 | 17,983,203.68 | 127,648,818.96 | 126,040,926.22 | 19,591,096.42 |

(3) 离职后福利-设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|------|---------------|---------------|------|
| 基本养老保险 | | 10,480,421.32 | 10,480,421.32 | |

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|------|----------------------|----------------------|------|
| 失业保险费 | | 392,873.22 | 392,873.22 | |
| 合计 | | 10,873,294.54 | 10,873,294.54 | |

18. 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 4,947,023.77 | 2,212,549.57 |
| 企业所得税 | 3,091,899.16 | 7,455,337.70 |
| 城市维护建设税 | 199,019.24 | 87,171.50 |
| 教育费附加 | 119,405.98 | 52,302.91 |
| 地方教育费附加 | 79,725.31 | 34,868.60 |
| 印花税 | 51,601.10 | 40,645.48 |
| 环境保护税 | 30,240.83 | 41,658.43 |
| 合计 | 8,518,915.39 | 9,924,534.19 |

19. 其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 4,151,289.58 | 2,357,614.80 |
| 合计 | 4,151,289.58 | 2,357,614.80 |

其他应付款按款项性质分类:

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 销售风险金 | 3,232,090.25 | 2,258,277.24 |
| 应付个人款 | 140,523.79 | 41,835.56 |
| 其他 | 778,675.54 | 57,502.00 |
| 合计 | 4,151,289.58 | 2,357,614.80 |

20. 其他流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 票据背书未终止确认所对应的应付账款 | 16,860,288.32 | 26,725,059.87 |
| 待转销项税 | 154,883.75 | 83,389.16 |
| 合计 | 17,015,172.07 | 26,808,449.03 |

21. 递延收益

(1) 递延收益分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|--------------|--------------|--------|
| 政府补助 | 4,756,642.31 | | 1,653,000.68 | 3,103,641.63 | 收到财政拨款 |

(2) 政府补助项目

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 政府补助项目 | 年初金额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末金额 | 与资产/收益相关 |
|-------------------------|---------------------|----------|-------------|---------------------|------|---------------------|----------|
| 流体软管锅炉建设 | 1,128,318.48 | | | 159,292.08 | | 969,026.40 | 与资产相关 |
| 汽车高性能氟硅橡胶涡轮增压管路系统产业化 | 966,666.67 | | | 500,000.00 | | 466,666.67 | 与资产相关 |
| 节水工程改造 | 482,296.16 | | | 113,802.60 | | 368,493.56 | 与资产相关 |
| 尼龙管生产线厂房改扩建 | 455,000.00 | | | 35,000.00 | | 420,000.00 | 与资产相关 |
| 混合动力新能源汽车发动机燃料管路系统及其产业化 | 388,888.00 | | | 77,778.00 | | 311,110.00 | 与资产相关 |
| 混合动力新能源汽车发动机燃料管路系统 | 382,973.00 | | | 102,128.00 | | 280,845.00 | 与资产相关 |
| 高性能车用制动软管总成 | 205,000.00 | | | 60,000.00 | | 145,000.00 | 与资产相关 |
| FTPV 柔性氟材料低渗透管科技成果 | 200,000.00 | | | 200,000.00 | | | 与资产相关 |
| 柔性 FTPV 超低渗环保燃油管 | 177,500.00 | | | 100,000.00 | | 77,500.00 | 与资产相关 |
| FTPV 柔性氟材料低渗透燃油产业化 | 150,000.00 | | | 150,000.00 | | | 与资产相关 |
| 第二批重点技术改造项目 | 75,000.00 | | | 60,000.00 | | 15,000.00 | 与资产相关 |
| 科技型中小企业技术创新基金补助 | 75,000.00 | | | 45,000.00 | | 30,000.00 | 与资产相关 |
| 高性能涡轮增压柔性管路系统 | 50,000.00 | | | 30,000.00 | | 20,000.00 | 与资产相关 |
| 生产废水处理 | 20,000.00 | | | 20,000.00 | | | 与资产相关 |
| 合计 | 4,756,642.31 | | | 1,653,000.68 | | 3,103,641.63 | |

22. 股本

| 项目 | 年初余额 | 本年变动增减(+、-) | | | | | 年末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 216,906,174.00 | | | | | | 216,906,174.00 |

23. 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 股本溢价 | 180,703,386.63 | | | 180,703,386.63 |
| 其他资本公积 | 3,739,025.00 | | | 3,739,025.00 |
| 合计 | 184,442,411.63 | | | 184,442,411.63 |

24. 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 64,847,172.40 | 9,834,979.20 | | 74,682,151.60 |
| 合计 | 64,847,172.40 | 9,834,979.20 | | 74,682,151.60 |

25. 未分配利润

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 上年年末金额 | 423,035,804.90 | 381,464,862.13 |
| 加: 年初未分配利润调整数 | | |
| 本年年初金额 | 423,035,804.90 | 381,464,862.13 |
| 加: 本年归属于母公司股东的净利润 | 104,990,922.15 | 112,784,928.57 |
| 减: 提取法定盈余公积 | 9,834,979.20 | 11,130,975.61 |
| 应付普通股股利 | 60,083,010.19 | 60,083,010.19 |
| 本年年末金额 | 458,108,737.66 | 423,035,804.90 |

26. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 772,030,555.36 | 674,160,308.00 |
| 其他业务收入 | 4,463,422.15 | 3,307,246.58 |
| 合计 | 776,493,977.51 | 677,467,554.58 |
| 主营业务成本 | 578,802,061.13 | 488,755,320.57 |
| 其他业务成本 | 1,952,433.76 | 2,513,552.51 |
| 合计 | 580,754,494.89 | 491,268,873.08 |

(2) 收入分类情况

| 分类类别 | 本年发生额 |
|----------------|-----------------------|
| 按商品类型划分 | 776,493,977.51 |
| 其中: 冷却系统管 | 429,179,585.81 |
| 燃油系统管 | 223,139,622.87 |
| 摩托车软管 | 69,825,780.61 |
| 附件系统管 | 43,439,021.92 |
| 其他 | 10,909,966.30 |
| 按经营地区划分 | 776,493,977.51 |
| 其中: 内销业务收入 | 736,458,640.48 |
| 外销业务收入 | 40,035,337.03 |

(3) 按客户归集的营业收入前五名情况

本年按客户归集的收入前五名汇总金额 339,991,113.57 元, 占本年收入总额的 43.79%。

27. 税金及附加

四川川环科技股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税 | 1,585,713.20 | 1,683,877.39 |
| 房产税 | 1,216,708.34 | 1,216,708.34 |
| 教育费附加 | 951,245.89 | 1,010,326.45 |
| 土地使用税 | 667,634.30 | 400,968.29 |
| 地方教育费附加 | 634,285.29 | 673,550.99 |
| 印花税 | 426,082.62 | 338,310.28 |
| 环境保护税 | 112,258.91 | 98,961.05 |
| 车船使用税 | 9,451.50 | |
| 合计 | 5,603,380.05 | 5,422,702.79 |

28. 销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 11,690,006.20 | 10,209,747.89 |
| 差旅费 | 2,644,952.72 | 2,143,373.50 |
| 售后服务费 | 1,697,501.33 | 1,798,635.21 |
| 业务招待费 | 577,897.13 | 317,750.39 |
| 产品修理费 | 383,383.10 | 486,097.85 |
| 包装费 | 7,019.21 | 454,967.80 |
| 其他费用 | 366,827.70 | 334,837.57 |
| 合计 | 17,367,587.39 | 15,745,410.21 |

29. 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 15,829,640.50 | 11,147,400.72 |
| 折旧及摊销 | 4,466,945.72 | 3,920,764.63 |
| 中介机构费 | 2,010,842.93 | 2,354,715.96 |
| 办公费 | 1,234,765.47 | 1,720,492.67 |
| 业务招待费 | 880,455.85 | 894,788.18 |
| 差旅费 | 742,534.92 | 783,743.81 |
| 网络通讯费 | 5,003.73 | 95,264.14 |
| 其他费用 | 2,258,573.26 | 1,487,843.02 |
| 合计 | 27,428,762.38 | 22,405,013.13 |

30. 研发费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 耐高温多功能纳米结构聚合物研发 | 3,162,451.39 | 2,670,555.96 |
| VWEA211 项目排气管路开发 | 2,762,229.22 | 2,661,542.70 |
| 新型环保车用空调软管总成研发 | 2,553,262.67 | 868,422.60 |
| 轨道交通制动软管总成技术研发 | 2,474,721.65 | 2,140,887.67 |

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 高性能 PTFE 燃油管开发 | 2,472,082.02 | 813,393.22 |
| 某新型双油路燃油总管研制 | 2,459,422.39 | 2,013,310.52 |
| 废旧橡胶高值化环保循环应用关键技术研究 | 2,341,900.70 | |
| 高性能氟橡胶复合材料研发 | 2,140,299.84 | 1,981,416.15 |
| 四通硅胶管的研发及运用 | 2,053,692.93 | |
| 一种新型涡轮增压复合管路的研发 | 1,872,762.40 | 1,661,679.33 |
| 油气田采气用 12SGT 燃气发动机橡胶密封圈 | 1,853,961.43 | |
| 油气钻采特种橡胶防喷器球形胶芯 | 1,658,200.25 | |
| 一种复合软管挤出成型方法应用 | 1,213,464.06 | 321,655.52 |
| 高性能汽车冷却管路开发 | 1,145,311.93 | |
| 汽车涡轮增压关键技术转化与应用 | 807,836.01 | |
| 汽车热管理管路系统开发 | 690,013.36 | |
| 国 VI 低排放双层复合材料三通一体软管 | 310,903.95 | 1,532,871.51 |
| 特氟隆液压制动软管总成 | 199,847.08 | 2,172,781.98 |
| 符合 ELV 标准中冷器进出气管的开发 | | 2,022,205.47 |
| 国 VI 环保燃料管关键技术研发 | | 1,072,825.97 |
| 曲轴箱通风软管低渗透氟硅胶整体三通连接软管 | | 1,545,837.56 |
| 汽车蓄电池软管 | | 826,362.33 |
| ROHS2.0 高环保软管 | | 508,606.31 |
| 合计 | 32,172,363.28 | 24,814,354.80 |

31. 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 1,953,971.95 | 2,044,332.39 |
| 加：汇兑损失 | 1,650,888.11 | 1,213,564.76 |
| 加：其他支出 | 73,635.64 | 70,140.51 |
| 合计 | -229,448.20 | -760,627.12 |

32. 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 税收优惠减免 | 9,911,499.00 | 9,361,502.00 |
| 递延收益摊销 | 1,653,000.68 | 2,644,291.36 |
| 工业发展资金和中小企业发展专项资金 | 690,000.00 | |
| 四川大学-达州市校市战略合作专项资金项目 | 140,000.00 | |
| 技改创新项目补助 | 110,000.00 | |
| 个税手续费 | 59,293.19 | 108,353.72 |
| 市场拓展奖励 | 30,000.00 | |
| 省级工业产业补助 | 29,712.00 | |

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 产生其他收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| 经济运行贡献奖 | 20,000.00 | |
| 岗位激励资金 | 12,000.00 | |
| 展会参展企业奖励 | 10,000.00 | |
| 财政先进奖励 | 5,000.00 | |
| 达州市市场监督管理局转专利补助 | 6,000.00 | |
| 专利资助费 | 9,000.00 | 169,000.00 |
| 2019年水电气补助 | | 2,166,826.00 |
| 炼胶中心项目政府奖励 | | 1,569,500.00 |
| 发展专项资金 | | 600,000.00 |
| 汽车新型高性能硅橡胶涡轮增压管项目 | | 500,000.00 |
| 2019年工业发展及2020年一季度良好开局奖励 | | 492,015.00 |
| 汽车变速箱油冷管总成项目 | | 400,000.00 |
| 胶料生产线扩能补助 | | 400,000.00 |
| 纳税奖励 | | 400,000.00 |
| 稳岗补贴 | | 393,753.05 |
| 国VI低排放双层复合材料三通一体软管研发 | | 350,000.00 |
| 国VI环保燃料这关键技术研发补助 | | 300,000.00 |
| 汽车材料工程省重点实验室补助 | | 200,000.00 |
| 2018年度认定国家高新技术企业奖励 | | 200,000.00 |
| ROHS2.0 高环保产品的研发资金补助款 | | 180,000.00 |
| 高性能耐高温 AEM 橡胶软管县级补助 | | 180,000.00 |
| 重点实验室运行补助 | | 150,000.00 |
| 科技研发平台运行补助 | | 150,000.00 |
| 高性能车用制动软管总成县级补助 | | 120,000.00 |
| 企业研发费后补助 | | 111,000.00 |
| 外贸发展资金 | | 108,200.00 |
| 科技进步奖 | | 100,000.00 |
| 第二批科技项目资金 | | 100,000.00 |
| 工业经济良好开局奖 | | 80,000.00 |
| 双创工作补助资金 | | 50,000.00 |
| 两新党建资金 | | 50,000.00 |
| 2019年第一批工业发展资金 | | 30,000.00 |
| 省级第二批工业产业扶贫资金 | | 24,180.00 |
| 经贸展会补助 | | 39,000.00 |
| 汽车涡轮增压管开发应用奖 | | 20,000.00 |
| 岗位激励资金 | | 12,000.00 |
| 工业稳步开局资金 | | 10,000.00 |
| 感恩奋进奖金 | | 10,000.00 |
| 合计 | 12,685,504.87 | 21,779,621.13 |

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 投资收益（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 567,428.00 | |
| 债务重组确认的投资收益 ^注 | -297,624.12 | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | -58,923.89 |
| 合计 | 269,803.88 | -58,923.89 |

注：（1）本公司对华丰动力股份有限公司安丘分公司、江西大乘汽车工业有限公司、山东华源莱动内燃机有限公司和江西昌河汽车有限责任公司等债务人合计应收 329,561.27 元，本期根据民事调解书确认债务重组损失 61,697.24 元。（2）本公司应收众泰新能源汽车有限公司（简称众泰新能源）474,093.60 元，根据众泰新能源重整方案，本公司确认债务重组损失 235,926.88 元。

34. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------|-------------------|------------------|
| 交易性金融资产公允价值变动 | 192,119.63 | -5,401.20 |
| 合计 | 192,119.63 | -5,401.20 |

35. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收票据坏账损失 | 198,720.70 | -403,432.65 |
| 应收账款坏账损失 | -3,983,285.05 | -5,515,889.98 |
| 其他应收款坏账损失 | -179,589.63 | 333,333.06 |
| 合计 | -3,964,153.98 | -5,585,989.57 |

36. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 存货跌价损失 | -4,087,687.10 | -4,856,651.93 |
| 合计 | -4,087,687.10 | -4,856,651.93 |

37. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 非流动资产处置收益 | 9,739.29 | 11,436.97 | 9,739.29 |
| 其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | 9,739.29 | 11,436.97 | 9,739.29 |
| 其中：固定资产处置收益 | 9,739.29 | 11,436.97 | 9,739.29 |
| 合计 | 9,739.29 | 11,436.97 | 9,739.29 |

38. 营业外收入

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----|-------|-------|---------------|
|----|-------|-------|---------------|

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|
| 保险赔偿款 | 1,601,364.95 | | 1,601,364.95 |
| 其他 | 152,779.97 | 932.61 | 152,779.97 |
| 合计 | 1,754,144.92 | 932.61 | 1,754,144.92 |

39. 营业外支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 101,803.14 | 21,652.70 | 101,803.14 |
| 其中：固定资产处置损失 | 101,803.14 | 21,652.70 | 101,803.14 |
| 水灾损失 | 2,206,881.09 | | 2,206,881.09 |
| 对外捐赠 | 1,200,000.00 | 1,170,000.00 | 1,200,000.00 |
| 债务重组损失 | | 304,997.85 | |
| 其他 | 120,200.64 | 3,991.36 | 120,200.64 |
| 合计 | 3,628,884.87 | 1,500,641.91 | 3,628,884.87 |

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 当期所得税费用 | 11,428,838.01 | 16,137,635.03 |
| 递延所得税费用 | 207,664.20 | -566,353.70 |
| 合计 | 11,636,502.21 | 15,571,281.33 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|----------------------|
| 本期合并利润总额 | 116,627,424.36 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 17,494,113.65 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | -21,200.79 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 81,687.29 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 加计扣除费用的影响 | -5,918,097.94 |
| 所得税费用 | 11,636,502.21 |

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

四川川环科技股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 收到的政府补助 | 1,112,005.19 | 10,031,827.77 |
| 代收款项 | 4,316,083.35 | 3,601,278.86 |
| 利息收入 | 1,953,971.95 | 2,044,332.39 |
| 其他 | | 934,388.95 |
| 合计 | 7,391,060.49 | 16,611,827.97 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 研究开发费 | 5,616,888.40 | 1,687,039.56 |
| 支付代收项 | 4,214,944.29 | |
| 差旅费 | 3,250,697.88 | 2,927,117.31 |
| 中介机构费 | 1,819,921.95 | 1,881,415.09 |
| 办公费用 | 1,440,833.06 | 747,722.34 |
| 业务招待费 | 1,359,249.89 | 1,212,538.57 |
| 捐赠支出 | 1,200,000.00 | 1,170,000.00 |
| 备用金、押金及保证金 | 594,500.20 | |
| 广告和业务宣传费 | 18,801.98 | 71,354.23 |
| 网络通讯费 | | 95,264.14 |
| 其他 | 1,755,820.28 | 1,586,532.89 |
| 合计 | 21,271,657.93 | 11,378,984.13 |

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|-------|
| 理财产品赎回 | 120,000,000.00 | |
| 合计 | 120,000,000.00 | |

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|-------|
| 购买理财产品 | 120,000,000.00 | |
| 合计 | 120,000,000.00 | |

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|------------------|-------|
| 分红手续费 | 60,083.01 | |
| 合计 | 60,083.01 | |

(2) 合并现金流量表补充资料

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 104,990,922.15 | 112,784,928.57 |
| 加: 资产减值准备 | 4,087,687.10 | 4,856,651.93 |
| 信用减值损失 | 3,964,153.98 | 5,585,989.57 |

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 固定资产折旧 | 27,162,128.28 | 26,220,426.99 |
| 无形资产摊销 | 589,144.43 | 285,377.76 |
| 长期待摊费用摊销 | | 473,300.87 |
| 处置固定资产、无形资产的损失(收益以“-”填列) | -9,739.29 | -11,436.97 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列) | 101,803.14 | 21,652.70 |
| 公允价值变动损益(收益以“-”填列) | -192,119.63 | 5,401.20 |
| 财务费用(收益以“-”填列) | 659,291.47 | 1,213,564.76 |
| 投资损失(收益以“-”填列) | -269,803.88 | 58,923.89 |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列) | 87,485.78 | -566,353.70 |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列) | 120,178.42 | |
| 存货的减少(增加以“-”填列) | -12,933,464.58 | -2,548,320.26 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | 52,198,544.48 | -79,374,776.99 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) | -13,046,262.90 | 44,015,855.29 |
| 其他 | | 2,644,291.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 167,509,948.95 | 115,665,476.97 |
| 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 | 215,165,176.70 | 205,072,110.95 |
| 减: 现金的期初余额 | 205,072,110.95 | 161,256,052.28 |
| 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 | 10,093,065.75 | 43,816,058.67 |

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 现金 | 215,165,176.70 | 205,072,110.95 |
| 其中: 库存现金 | 55,551.06 | 53,295.71 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 215,109,625.64 | 205,018,815.24 |
| 现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 期末现金和现金等价物余额 | 215,165,176.70 | 205,072,110.95 |
| 其中: 使用受限制的现金和现金等价物 | | |

42. 外币货币性项目

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|--------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中: 美元 | 7,415,642.59 | 6.3757 | 47,279,912.46 |

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------------|--------------|--------|---------------|
| 欧元 | 2,817.18 | 7.2197 | 20,339.19 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 1,586,323.56 | 6.3757 | 10,113,923.12 |

43. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

详见本附注“六、22.递延收益、34.其他收益”。

(2) 本年不存在政府补助退回的情况。

七、合并范围的变化：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 | |
| 福翔科技 | 四川省大竹县 | 四川省大竹县 | 橡胶软管生产、销售 | 100% | | 非同一控制合并 |

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况：无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益：无。

4. 重要的共同经营：无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元有关，除以美元、欧元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日，除下表所述资产及负债的美元和欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元和欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 货币资金—美元 | 7,415,642.59 | 2,698,542.50 |
| 货币资金—欧元 | 2,817.18 | 1,306.58 |
| 应收账款—美元 | 1,586,323.56 | 1,313,570.52 |

四川川环科技股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团将密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

截至2021年12月31日,本集团已无银行借款,不存在利率风险。

(2) 信用风险

于2021年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

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

十、公允价值披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项目 | 年末公允价值 | | | 合计 |
|---------------------------|-------------------|------------------|------------|-------------------|
| | 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 | |
| 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 | 475,184.10 | 13,699.82 | | 488,883.92 |
| (1) 权益工具投资 | 475,184.10 | | | 475,184.10 |
| (2) 理财产品 | | 13,699.82 | | 13,699.82 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 475,184.10 | 13,699.82 | | 488,883.92 |

2、第一层次公允价值计量依据:股票基准日收盘价。

3、第二层次公允价值计量依据:理财产品管理人公布的基准日参考净值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 本公司控股股东及实际控制人为文建树、文琦超。文建树先生和文琦超先生为父子关系,以一致行动人的方式对本公司实施共同控制。

四川川环科技股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 控股股东所持股份及其变化

| 名称 | 持股金额 | | 持股比例 (%) | | 表决权比例 (%) | |
|-----|----------------------|----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 年末金额 | 年初金额 | 年末 | 年初 | 年末 | 年初 |
| 文建树 | 24,155,896.00 | 24,155,896.00 | 11.14 | 11.14 | 11.14 | 11.14 |
| 文琦超 | 17,989,571.00 | 17,989,571.00 | 8.29 | 8.29 | 8.29 | 8.29 |
| 合计 | 42,145,467.00 | 42,145,467.00 | 19.43 | 19.43 | 19.43 | 19.43 |

2. 子公司

子公司情况详见本附注八、1、在子公司中的权益。

3. 合营企业及联营企业: 无。

4. 其他关联方情况: 无。

(二) 关联交易

1. 关联担保情况: 无。

2. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|-----------|-----------|
| 实际发放薪酬合计 | 276.42 万元 | 233.68 万元 |

(三) 关联方往来余额: 无。

十二、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日, 本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日, 本集团无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 本公司 2022 年 4 月 27 日第六届董事会第十二次会议、第六届监事会第十次会议审议通过 2021 年度利润分配预案: 本公司以总股本 216,906,174 股为基数, 每 10 股派发现金股利 2.77 元 (含税), 分配现金总额为 60,083,010.20 元 (含税)。该决议尚需提交本公司股东大会审议。

2. 除上述事项外, 截至本报告报出日, 本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日, 本集团无需要披露其他重要事项。

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | 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 | 17,095,196.01 | 7.84 | 16,147,862.23 | 94.46 | 947,333.78 |
| 按组合计提坏账准备 | 200,874,636.39 | 92.16 | 12,096,682.75 | 6.02 | 188,777,953.64 |
| 合计 | 217,969,832.40 | 100.00 | 28,244,544.98 | 12.96 | 189,725,287.42 |

(续上表)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | 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 | 17,679,810.01 | 7.75 | 11,994,321.00 | 67.84 | 5,685,489.01 |
| 按组合计提坏账准备 | 210,566,794.81 | 92.25 | 12,476,768.79 | 5.93 | 198,090,026.02 |
| 合计 | 228,246,604.82 | 100.00 | 24,471,089.79 | 10.72 | 203,775,515.03 |

1) 按单项计提应收账款坏账准备

| 单位名称 | 年末余额 | | | |
|-------------------|----------------------|----------------------|---------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 重庆幻速汽车配件有限公司 | 4,034,569.79 | 4,034,569.79 | 100% | 对方经营困难 |
| 重庆比速汽车有限公司 | 3,109,121.26 | 2,487,297.01 | 80% | |
| 北汽银翔汽车有限公司 | 2,676,983.23 | 2,676,983.23 | 100% | |
| 重庆凯特动力科技有限公司 | 1,964,364.71 | 1,964,364.71 | 100% | |
| 重庆比速云博动力科技有限公司 | 1,776,437.03 | 1,776,437.03 | 100% | |
| 重庆银翔晓星通用动力机械有限公司 | 952,440.89 | 952,440.89 | 100% | |
| 临沂众泰汽车零部件制造有限公司 | 247,950.47 | 247,950.47 | 100% | |
| 江苏金坛汽车工业有限公司 | 129,563.48 | 129,563.48 | 100% | |
| 湖南江南汽车制造有限公司重庆分公司 | 854,209.74 | 528,700.21 | 61.89% | |
| 汉腾汽车有限公司 | 1,053,946.45 | 1,053,946.45 | 100% | |
| 湖北美洋汽车工业有限公司 | 136,668.90 | 136,668.90 | 100% | |
| 浙江众泰汽车制造有限公司大冶分公司 | 158,940.06 | 158,940.06 | 100% | |
| 合计 | 17,095,196.01 | 16,147,862.23 | 94.46% | |

2) 按组合计提应收账款坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|----------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 193,570,943.09 | 9,678,547.15 | 5 |
| 1-2年 | 4,305,061.96 | 430,506.20 | 10 |

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 2-3年 | 710,376.37 | 213,112.91 | 30 |
| 3-4年 | 825,234.46 | 412,617.23 | 50 |
| 4-5年 | 505,606.26 | 404,485.01 | 80 |
| 5年以上 | 957,414.25 | 957,414.25 | 100 |
| 合计 | 200,874,636.39 | 12,096,682.75 | |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 |
|-----------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 193,729,883.15 |
| 1-2年 | 4,305,061.96 |
| 2-3年 | 1,665,221.57 |
| 3-4年 | 9,949,501.11 |
| 4-5年 | 7,353,127.64 |
| 5年以上 | 967,036.97 |
| 合计 | 217,969,832.40 |

(3) 应收账款坏账准备

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | 年末余额 |
|------|---------------|--------------|--------|-------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 24,471,089.79 | 3,773,304.87 | 150.32 | | 28,244,544.98 |

(4) 本年度无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 67,397,492.68 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 30.92%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,522,860.42 元。

2. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 317,809.12 | 804,029.43 |
| 合计 | 317,809.12 | 804,029.43 |

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 保证金 | 1,225,790.00 | 1,225,790.00 |
| 备用金 | 457,298.64 | 328,097.51 |
| 其他 | 24,397.27 | 441,133.11 |
| 减: 坏账准备 | 1,389,676.79 | 1,190,991.19 |

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------|------------|------------|
| 账面价值合计 | 317,809.12 | 804,029.43 |

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------------|------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
| | 未来12个月 预期信用损失 | 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2021年1月1日余额 | 20,199.23 | 706,191.96 | 464,600.00 | 1,190,991.19 |
| 2021年1月1日其他应收款 账面余额在本年 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | -10,164.64 | 27,450.24 | 181,400.00 | 198,685.60 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021年12月31日余额 | 10,034.59 | 733,642.20 | 646,000.00 | 1,389,676.79 |

(3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 |
|-----------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 200,691.78 |
| 1-2年 | 21,724.55 |
| 2-3年 | 39,603.46 |
| 3-4年 | 125,916.97 |
| 4-5年 | 730,594.68 |
| 5年以上 | 588,954.47 |
| 合计 | 1,707,485.91 |

(4) 其他应收款坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | 年末余额 |
|------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 1,190,991.19 | 198,685.60 | | | 1,389,676.79 |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占年末余额的比例 | 坏账准备 年末余额 |
|--------------|------|------------|------|----------|--------------|
| 重庆幻速汽车配件有限公司 | 质保金 | 522,000.00 | 4-5年 | 30.57% | 522,000.00 |
| 东风小康汽车有限公司 | 质保金 | 320,000.00 | 5年以上 | 18.74% | 320,000.00 |
| 重庆凯特动力科技有限公司 | 质保金 | 124,000.00 | 4-5年 | 7.26% | 124,000.00 |
| 陈光辉 | 工伤借款 | 137,153.16 | 1-4年 | 8.03% | 58,455.89 |

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占年末余额的比例 | 坏账准备年末余额 |
|------------|------|---------------------|------|---------------|---------------------|
| 重庆小康动力有限公司 | 质保金 | 90,000.00 | 4年以上 | 5.27% | 85,000.00 |
| 合计 | | 1,193,153.16 | | 69.87% | 1,109,455.89 |

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 对子公司的投资 | 36,640,000.00 | 36,640,000.00 |
| 账面余额 | 36,640,000.00 | 36,640,000.00 |
| 减：减值准备 | | |
| 账面价值 | 36,640,000.00 | 36,640,000.00 |

(2) 对子公司的投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|-------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 福翔科技 | 36,640,000.00 | | | 36,640,000.00 | | |

4. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 718,736,273.36 | 637,852,396.25 |
| 其他业务收入 | 9,773,901.31 | 8,870,608.68 |
| 合计 | 728,510,174.67 | 646,723,004.93 |
| 主营业务成本 | 588,779,350.88 | 510,136,017.52 |
| 其他业务成本 | 8,045,724.24 | 8,155,199.21 |
| 合计 | 596,825,075.12 | 518,291,216.73 |

5. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 42,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 其中：子公司分红款 | 42,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 567,428.00 | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | -6,680.00 |
| 债务重组确认的投资收益 | -297,624.12 | |
| 合计 | 42,269,803.88 | 44,993,320.00 |

十七、财务报告批准

本财务报告于2021年4月27日由本公司董事会批准报出。

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1.非经常性损益表

按照中国证监会《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（2008）》的要求,本公司非经常性损益如下:

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|---|---------------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -92,063.85 | |
| 计入当期损益的政府补助 | 3,047,374.97 | |
| 债务重组损益 | -297,624.12 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 894,563.15 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,772,936.81 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 1,779,313.34 | |
| 所得税影响额 | 266,897.00 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | | |
| 合计 | 1,512,416.34 | |

说明:福翔科技计入当期损益的政府补助中有增值税即征即退 9,638,129.90 元,系根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》连续获取,非偶发事项,本公司将其划分为经常性损益。

2.净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的要求,本公司加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下:

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-----------------------|------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 11.58% | 0.4840 | 0.4840 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | 11.41% | 0.4771 | 0.4771 |

四川川环科技股份有限公司

二〇二二年四月二十七日