

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024年04月18日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2024CDAA1B0169
注册会计师姓名	庄瑞兰、丁茂

审计报告正文

### 审计报告

XYZH/2024CDAA1B0169  
四川川环科技股份有限公司

四川川环科技股份有限公司全体股东：

- **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2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

- **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。

- **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><b>营业收入的确认</b></p> <p>如川环科技财务报表附注所述，川环科技2023年度营业收入为110,932.98万元，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>

#### • 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2023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。

#### • 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），并运用持续经营假设，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。

## • 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：

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 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 北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月十九日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：四川川环科技股份有限公司

## 四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

2023年12月31日

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	147,599,183.72	179,254,121.01
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	293,637.40	350,387.80
衍生金融资产		
应收票据	36,946,237.92	50,121,565.22
应收账款	368,878,873.89	248,860,692.99
应收款项融资	81,777,552.83	47,499,233.59
预付款项	15,266,008.21	17,921,312.84
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,949,449.75	934,006.12
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	278,581,366.29	300,868,630.07
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	22,262,360.08	
其他流动资产		
流动资产合计	953,554,670.09	845,809,949.64
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		21,486,651.70
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	334,487,011.51	261,973,951.56
在建工程	9,516,607.19	67,644,338.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	43,595,911.55	44,610,319.31
开发支出		
商誉	235,937.86	235,937.86

## 四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

长期待摊费用		
递延所得税资产	9,840,426.05	7,460,335.15
其他非流动资产	7,348,653.97	7,865,183.05
非流动资产合计	405,024,548.13	411,276,716.66
资产总计	1,358,579,218.22	1,257,086,666.30
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	185,396,824.34	168,311,696.81
预收款项		
合同负债	975,076.82	1,014,812.59
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	24,237,168.99	19,654,123.48
应交税费	17,921,188.88	11,702,533.37
其他应付款	5,409,264.73	4,529,618.15
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	29,311,807.72	47,000,750.98
流动负债合计	263,251,331.48	252,213,535.38
非流动负债：		
保险合同准备金		
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	6,023,473.60	6,821,474.28
递延所得税负债	1,023,380.10	945,465.17
其他非流动负债		

四川川环科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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)

非流动负债合计	7,046,853.70	7,766,939.45
负债合计	270,298,185.18	259,980,474.83
所有者权益：		
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	10,103,609.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	104,479,308.48	86,145,045.28
一般风险准备		
未分配利润	592,556,747.93	509,612,560.56
归属于母公司所有者权益合计	1,088,281,033.04	997,106,191.47
少数股东权益		
所有者权益合计	1,088,281,033.04	997,106,191.47
负债和所有者权益总计	1,358,579,218.22	1,257,086,666.30

法定代表人：文琦超 主管会计工作负责人：罗英 会计机构负责人：刘亚丽

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	141,262,140.03	172,209,922.12
交易性金融资产	293,637.40	350,387.80
衍生金融资产		
应收票据	31,250,192.83	47,616,838.90
应收账款	360,975,680.36	238,721,836.85
应收款项融资	78,604,770.35	45,596,247.69
预付款项	14,376,619.97	14,246,617.87
其他应收款	1,608,893.12	861,814.54
其中：应收利息		
应收股利		
存货	216,208,299.04	229,665,606.02
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	22,262,360.08	
其他流动资产		
流动资产合计	866,842,593.18	749,269,271.79
非流动资产：		
债权投资		21,486,651.70
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	36,640,000.00	36,640,000.00
其他权益工具投资		

## 四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

其他非流动金融资产		
投资性房地产	23,373,343.24	24,569,815.12
固定资产	285,180,753.11	208,727,696.57
在建工程	9,516,607.19	66,585,930.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	41,389,487.99	42,337,034.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,244,888.53	6,975,364.29
其他非流动资产	5,706,498.97	6,828,658.05
非流动资产合计	411,051,579.03	414,151,151.07
资产总计	1,277,894,172.21	1,163,420,422.86
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	152,596,170.01	139,080,554.24
预收款项		
合同负债	532,870.19	857,750.68
应付职工薪酬	19,268,763.98	15,527,904.23
应交税费	10,301,244.99	4,239,378.26
其他应付款	5,408,627.73	4,529,118.15
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	23,558,275.77	44,635,058.48
流动负债合计	211,665,952.67	208,869,764.04
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	6,023,473.60	6,821,474.28
递延所得税负债	482,243.84	534,046.40



四川川环科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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)

其他非流动负债		
非流动负债合计	6,505,717.44	7,355,520.68
负债合计	218,171,670.11	216,225,284.72
所有者权益：		
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	10,103,609.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	104,479,308.48	86,145,045.28
未分配利润	563,998,216.99	459,701,507.23
所有者权益合计	1,059,722,502.10	947,195,138.14
负债和所有者权益总计	1,277,894,172.21	1,163,420,422.86

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,109,329,863.54	907,001,521.54
其中：营业收入	1,109,329,863.54	907,001,521.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	931,386,959.41	779,465,867.57
其中：营业成本	822,753,922.02	694,181,618.67
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,674,493.97	5,594,612.75
销售费用	24,527,821.69	19,069,176.80
管理费用	34,922,190.76	30,211,856.54
研发费用	42,775,680.99	34,473,508.66
财务费用	-2,267,150.02	-4,064,905.85
其中：利息费用		
利息收入	2,632,782.62	2,823,177.61
加：其他收益	27,518,043.36	15,858,881.30
投资收益（损失以“－”号填列）	775,708.38	1,432,804.78
其中：对联营企业和合营		

四川川环科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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)

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）	-56,750.40	-130,683.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,062,698.94	-3,421,057.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,144,520.91	-5,456,318.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-224,453.66	-13,082.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	182,748,231.96	135,806,197.45
加：营业外收入	49,262.39	283,317.33
减：营业外支出	677,917.19	460,773.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	182,119,577.16	135,628,741.27
减：所得税费用	20,129,467.54	13,207,663.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	161,990,109.62	122,421,077.91
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	161,990,109.62	122,421,077.91
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	161,990,109.62	122,421,077.91
2.少数股东损益		
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		
6.外币财务报表折算差额		

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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	161,990,109.62	122,421,077.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	161,990,109.62	122,421,077.91
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	0.7474	0.5644
(二)稀释每股收益	0.7474	0.5644

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：文琦超 主管会计工作负责人：罗英 会计机构负责人：刘亚丽

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023年度	2022年度
一、营业收入	1,085,431,606.73	880,993,635.40
减：营业成本	897,334,778.66	734,825,292.67
税金及附加	6,609,701.72	4,307,416.00
销售费用	22,115,280.20	17,151,348.71
管理费用	30,466,107.77	25,581,005.98
研发费用	33,364,787.72	26,579,581.89
财务费用	-2,262,077.02	-3,812,479.00
其中：利息费用		
利息收入	2,615,494.28	2,802,629.98
加：其他收益	9,543,874.67	7,196,897.49
投资收益（损失以“-”号填列）	105,775,708.38	46,432,804.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-56,750.40	-130,683.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,848,618.98	-3,549,978.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,181,426.47	-4,640,116.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-224,453.66	-13,082.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	191,811,361.22	121,657,310.38
加：营业外收入	49,260.63	283,316.06
减：营业外支出	653,080.72	260,773.51

四川川环科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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)

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	191,207,541.13	121,679,852.93
减：所得税费用	7,864,909.12	7,050,916.13
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	183,342,632.01	114,628,936.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	183,342,632.01	114,628,936.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	183,342,632.01	114,628,936.80
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.8459	0.5285
（二）稀释每股收益	0.8459	0.5285

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	586,663,502.28	546,974,511.13
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	16,359,288.93	7,576,529.16

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

收到其他与经营活动有关的现金	6,812,629.82	18,277,954.38
经营活动现金流入小计	609,835,421.03	572,828,994.67
购买商品、接受劳务支付的现金	252,409,543.35	244,904,082.55
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	173,745,584.86	166,474,768.32
支付的各项税费	68,761,718.07	39,410,238.31
支付其他与经营活动有关的现金	13,995,090.79	14,554,948.23
经营活动现金流出小计	508,911,937.07	465,344,037.41
经营活动产生的现金流量净额	100,923,483.96	107,484,957.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		220,602.36
取得投资收益收到的现金		815,067.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	96,536.00	206,028.00
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		80,000,000.00
投资活动现金流入小计	96,536.00	81,241,697.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	62,281,393.96	64,434,780.06
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		101,013,833.33
投资活动现金流出小计	62,281,393.96	165,448,613.39
投资活动产生的现金流量净额	-62,184,857.96	-84,206,915.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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	59,454,361.33
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	10,159,660.52	59,454.36
筹资活动现金流出小计	70,242,670.71	59,513,815.69
筹资活动产生的现金流量净额	-70,242,670.71	-59,513,815.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-150,892.58	324,718.68
五、现金及现金等价物净增加额	-31,654,937.29	-35,911,055.69
加：期初现金及现金等价物余额	179,254,121.01	215,165,176.70
六、期末现金及现金等价物余额	147,599,183.72	179,254,121.01

四川川环科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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)

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	543,403,013.64	511,840,058.31
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,281,824.35	16,875,524.66
经营活动现金流入小计	549,684,837.99	528,715,582.97
购买商品、接受劳务支付的现金	266,208,695.87	256,746,122.90
支付给职工以及为职工支付的现金	133,030,454.01	124,061,174.54
支付的各项税费	37,404,455.56	26,349,470.29
支付其他与经营活动有关的现金	13,518,366.73	13,746,310.40
经营活动现金流出小计	450,161,972.17	420,903,078.13
经营活动产生的现金流量净额	99,522,865.82	107,812,504.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		220,602.36
取得投资收益收到的现金		815,067.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	96,536.00	206,028.00
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		80,000,000.00
投资活动现金流入小计	96,536.00	81,241,697.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,171,293.96	62,157,080.06
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		101,013,833.33
投资活动现金流出小计	60,171,293.96	163,170,913.39
投资活动产生的现金流量净额	-60,074,757.96	-81,929,215.94
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		
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	59,454,361.33
支付其他与筹资活动有关的现金	10,159,660.52	59,454.36
筹资活动现金流出小计	70,242,670.71	59,513,815.69
筹资活动产生的现金流量净额	-70,242,670.71	-59,513,815.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-153,219.24	89,118.02
五、现金及现金等价物净增加额	-30,947,782.09	-33,541,408.77
加：期初现金及现金等价物余额	172,209,922.12	205,751,330.89
六、期末现金及现金等价物余额	141,262,140.03	172,209,922.12

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度
----	---------

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年 期末余额	216, 906, 174. 00				184, 442, 411. 63				86,1 45,0 45.2 8		509, 612, 560. 56		997, 106, 191. 47		997, 106, 191. 47
加： 会计政策 变更															
前期 差错更 正															
其他															
二、本年 期初余额	216, 906, 174. 00				184, 442, 411. 63				86,1 45,0 45.2 8		509, 612, 560. 56		997, 106, 191. 47		997, 106, 191. 47
三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）						10,1 03,6 09.0 0			18,3 34,2 63.2 0		82,9 44,1 87.3 7		91,1 74,8 41.5 7		91,1 74,8 41.5 7
（一）综 合收益总 额											161, 990, 109. 62		161, 990, 109. 62		161, 990, 109. 62
（二）所 有者投入 和减少资 本						10,1 03,6 09.0 0							- 10,1 03,6 09.0 0		- 10,1 03,6 09.0 0
1. 所有 者投入的 普通股													- 10,1 03,6 09.0 0		- 10,1 03,6 09.0 0
2. 其他 权益工具 持有者投 入资本															
3. 股份 支付计入 所有者权 益的金额															
4. 其他						10,1 03,6 09.0 0							- 10,1 03,6 09.0 0		- 10,1 03,6 09.0 0
（三）利									18,3 34,2		- 79,0		- 60,7		- 60,7

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

利润分配								63.20		45,922.25		11,659.05		11,659.05
1. 提取盈余公积								18,334,263.20		-18,334,263.20				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-60,711,659.05		-60,711,659.05		-60,711,659.05
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	216,906,174.00			184,442,411.63	10,103,609.00			104,479,308.48		592,556,747.93		1,088,281,033.04		1,088,281,033.04



四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

上期金额

单位：元

项目	2022年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	216,906,174.00				184,442,411.63				74,682,151.60		458,108,737.66		934,139,474.89	934,139,474.89
加：会计政策变更														
期差错更正														
他														
二、本年期初余额	216,906,174.00				184,442,411.63				74,682,151.60		458,108,737.66		934,139,474.89	934,139,474.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								11,462,893.68		51,503,822.90		62,966,716.58	62,966,716.58	
（一）综合收益总额										122,421,077.91		122,421,077.91	122,421,077.91	
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有														

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配							11,462,893.68		-70,917,255.01		-59,454,361.33		-59,454,361.33	
1. 提取盈余公积							11,462,893.68		-11,462,893.68					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-59,454,361.33		-59,454,361.33		-59,454,361.33	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
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														

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	216,906,174.00				184,442,411.63			86,145,045.28		509,612,560.56		997,106,191.47		997,106,191.47

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	216,906,174.00				184,442,411.63				86,145,045.28	459,701,507.23		947,195,138.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	216,906,174.00				184,442,411.63				86,145,045.28	459,701,507.23		947,195,138.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						10,103,609.00			18,334,263.20	104,296,709.76		112,527,363.96
（一）综合收益总额										183,342,632.01		183,342,632.01
（二）所有者投入和减少资本						10,103,609.00						-10,103,609.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						10,103,609.00						-10,103,609.00
(三) 利润分配								18,334,263.20	-79,045,922.25			-60,711,659.05
1. 提取盈余公积								18,334,263.20	-18,334,150.43			
2. 对所有者(或股东)的分配									-60,711,659.05			-60,711,659.05
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	216,906,174.00				184,442,411.63	10,103,609.00		104,479,308.48	563,998,216.99			1,059,722,502.10

上期金额

单位：元

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	2022年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	216,906,174.00				184,442,411.63				74,682,151.60	415,989,825.44		892,020,562.67
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				74,682,151.60	415,989,825.44		892,020,562.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									11,462,893.68	43,711,681.79		55,174,575.47
（一）综合收益总额										114,628,936.80		114,628,936.80
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									11,462,893.68	70,917,255.01		59,454,361.33
1. 提取盈余公积									11,462,893.68	11,462,893.68		
2. 对所有者（或股东）的分配										59,454,361.33		59,454,361.33
3. 其他												
（四）所有												

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	216,906,174.00				184,442,411.63			86,145,045.28	459,701,507.23			947,195,138.14

### 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）成立于2002年6月21日，注册地为四川省达州市大竹县东柳工业园区，总部办公地址为四川省达州市大竹县东柳工业园区。2016年9月30日，经中国证监会（证监许可[2016]2064号）核准，本公司公开向社会所发行人民币普通股（A股）股票1,495万股，已在深圳交易所创业板上市流通。

本公司所属行业为橡胶和塑料制品业，主要从事传统燃油汽车、新能源汽车、摩托车用橡塑软管及总成的研发、设计、制造和销售业务。公司主要产品范围涵盖汽车燃油系统胶管及总成、汽车冷却系统胶管及总成、汽车附件、制动系统胶管及总成、汽车多层复合尼龙软管、汽车涡轮增压管路总成、汽车真空制动管路总成、汽车天窗排水管路、汽车模压管路总成、摩托车胶管及总成等九大系列，产品满足国六汽车排放标准，是国内规模较大的专业汽车胶管主流供应商之一，

同时也是国内摩托车胶管系列产品的主要供应商之一。

本财务报表于2024年4月19日由本公司董事会批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

### (二) 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

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

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### (三) 营业周期

本集团营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、(四)；五、(七)	单项金额在100.00万元及以上或者单项金额虽在100.00万元以下，但与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，或已有其他明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
应收款项本期坏账准备收回	五、(四)；五、	单项金额在100万元及以上

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
或转回金额重要的	(七)	
本期重要的应收款项核销	五、(四)；五、(七)	单项金额在100万元及以上

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

#### (八) 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。

#### (九) 外币业务

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生当月月末的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

##### 2. 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取

合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、应收款项融资。

### 3. 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负

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

#### 4. 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

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

##### (1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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：

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。

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%

1) 应收账款、其他应收款（与合同资产）的组合类别及确定依据

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。本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据收入确认日期确定账龄。

2) 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，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；b. 商业承兑汇票，本集团认为违约概率与账龄存在相关性，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

3) 应收款项融资

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

5. 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

## 6. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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。

## 7. 金融资产和金融负债的抵销

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

### (十一) 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。

本集团考虑行业特点及产品生命周期对库存商品按照库龄组合计提存货跌价准备，本集团根据存货入库时间划分库龄组合，在确定各库龄组合的可变现净值时，按照本集团销售政策及历史经验数据确定。针对库龄1年以上且无销售的库存商品、发出商品基于谨慎性全额计提跌价准备。

### (十二) 合同资产与合同负债

#### 1. 合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、(九) 金融资产减值相关内容。

#### 2. 合同负债

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

### (十三) 与合同成本有关的资产

#### 1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

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

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

## 2. 与合同成本有关的资产的摊销

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

## 3. 与合同成本有关的资产的减值

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

## (十四) 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。

### 1. 重大影响、共同控制的判断

重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

### 2. 会计处理方法

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性

## 四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

### (十五) 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，主要为已出租的房屋建筑物。采用成本计量模式计量

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	5%	4.75%

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

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

### (十六) 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、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，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%



类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
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。

#### (十七) 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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	房屋建筑物及厂务设施投入使用时，由相关部门与施工方共同验收合格并完成验收审批手续后，转为固定资产。
机器设备	工程部门与设备厂家共同负责设备安装调试，包括设备硬件调试、工艺条件调试等，调试完成试运行3个月无问题后，转为固定资产。

#### (十八) 借款费用

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

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十九) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、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。

#### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、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。

#### 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、其他费用等。

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。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

### (二十) 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，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

#### 1. 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

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

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

## 2. 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (二十一) 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福利。

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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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。

### (二十二) 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括汽车燃油系统软管、汽车冷却系统软管、汽车附着系统及制动软管、摩托车软管、其他橡胶材料等商品销售收入。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。

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1) 暂时性差异产生于

## 四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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

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

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

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### (二十五) 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务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。

### (二十六) 重要会计政策、会计估计变更

#### 1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称解释16号)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。	

本集团截至2023年12月31日未涉及上述政策变更业务，故对公司财务报表项目无影响。

#### 2. 重要会计估计变更：无。

## 四、 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%
增值税	销项税抵扣购进货物进项税后的差额	13%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%

(二) 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

根据财政部税务总局公告2023年第7号公告《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，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2023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，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. 先进制造业企业增值税加计抵减政策

根据2023年9月财政部、税务总局联合发布2023年第43号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额。

本公司及子公司福翔科技均为先进制造企业，享受上述加计抵减政策。

4. 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》，对安置残疾人的单位和个体工商户（以下称纳税人），实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税。

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。

5. 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

## 四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。

本公司及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付给残疾职工工资的100%加计扣除。

### 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日。

#### (一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	66,033.48	106,748.49
银行存款	147,533,150.24	179,147,372.52
<b>合计</b>	<b>147,599,183.72</b>	<b>179,254,121.01</b>

注：本集团年末不存在资金使用受限的情况。

#### (二) 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	293,637.40	350,387.80
其中：权益工具投资	293,637.40	350,387.80
<b>合计</b>	<b>293,637.40</b>	<b>350,387.80</b>

本公司年末权益工具投资是持有的“力帆科技 601777”股票、“众泰汽车 000980”股票。

本公司根据《力帆股份重整计划》通过债转股获得力帆科技股票 25,720 股，2021 年以存货换取力帆科技股票 29,440 股，截至 2023 年 12 月 31 日持有力帆科技股票 55,160 股。2023 年 12 月 31 日力帆科技收盘价为 3.58 元，本公司持有股票的公允价值为 197,472.80 元。

本公司根据《众泰新能源汽车有限公司重整计划草案》通过债转股取得众泰汽车股票 21,062 股，2022 年根据《湖南江南汽车制造有限公司重整计划草案》通过债转股取得众泰汽车股票 56,787 股，2022 年 11 月出售 45,579 股，截至 2023 年 12 月 31 日持有众泰汽车股票 32,270 股。2023 年 12 月 31 日众泰汽车收盘价为 2.98 元，本公司持有股票的公允价值为 96,164.60 元。

#### (三) 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	36,518,588.56	49,266,984.92

四川川环科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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)

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	427,649.36	854,580.30
<b>合计</b>	<b>36,946,237.92</b>	<b>50,121,565.22</b>

2. 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	36,968,745.78	100.00	22,507.86	0.06	36,946,237.92
其中：银行承兑汇票	36,518,588.56	98.78			36,518,588.56
商业承兑汇票	450,157.22	1.22	22,507.86	5.00	427,649.36
<b>合计</b>	<b>36,968,745.78</b>	<b>100.00%</b>	<b>22,507.86</b>	<b>0.06</b>	<b>36,946,237.92</b>

(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	50,166,543.13	100.00	44,977.91	0.09	50,121,565.22
其中：银行承兑汇票	49,266,984.92	98.21			49,266,984.92
商业承兑汇票	899,558.21	1.79	44,977.91	5.00	854,580.30
<b>合计</b>	<b>50,166,543.13</b>	<b>100.00</b>	<b>44,977.91</b>	<b>0.09</b>	<b>50,121,565.22</b>

3. 年末无按单项计提坏账准备的应收票据。

4. 应收票据按组合计提坏账准备

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	450,157.22	22,507.86	5.00
<b>合计</b>	<b>450,157.22</b>	<b>22,507.86</b>	<b>5.00</b>

注：该组合为信用等级低于银行承兑汇票的商业承兑汇票；按应收款项预期信用减值损失计提坏账准备。



5. 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	转回	转销	
坏账准备	44,977.91	-22,470.05			22,507.86

6. 年末无已质押的应收票据。

7. 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		29,185,047.74
合计		<b>29,185,047.74</b>

8. 本年无核销的应收票据。

(四) 应收账款

1. 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	387,378,691.27	256,970,264.11
1-2年	4,451,509.83	3,243,560.43
2-3年	2,666,568.55	3,152,371.77
3年以上	16,882,665.45	14,788,928.20
其中：3-4年	2,932,701.09	947,596.63
4-5年	109,565.86	7,304,390.13
5年以上	13,840,398.50	6,536,941.44
合计	<b>411,379,435.10</b>	<b>278,155,124.51</b>

2. 应收账款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	22,148,584.50	5.38	22,148,584.50	100.00	
按组合计提坏账准备	389,230,850.60	94.62	20,351,976.71	5.23	368,878,873.89
合计	<b>411,379,435.10</b>	<b>100.00</b>	<b>42,500,561.21</b>	<b>10.33</b>	<b>368,878,873.89</b>

(续上表)

四川川环科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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	17,889,909.04	6.43	14,607,273.23	81.65	3,282,635.81
按组合计提坏账准备	260,265,215.47	93.57	14,687,158.29	5.64	245,578,057.18
<b>合计</b>	<b>278,155,124.51</b>	<b>100.00</b>	<b>29,294,431.52</b>	<b>87.29</b>	<b>248,860,692.99</b>

(1) 应收账款按单项计提坏账准备

单位名称	年初余额		年末余额			
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
威马新能源汽车采购(上海)有限公司	4,034,569.79	4,034,569.79	4,034,569.79	4,034,569.79	100.00	对方经营困难或存在合同纠纷
威马新能源汽车销售(上海)有限公司	2,676,983.23	2,676,983.23	2,676,983.23	2,676,983.23	100.00	
江苏卡威汽车工业集团股份有限公司	2,219,791.85	887,916.74	2,219,791.85	2,219,791.85	100.00	
江苏金坛汽车工业有限公司	2,218,366.11	443,673.22	2,218,366.11	2,218,366.11	100.00	
观致汽车有限公司	1,964,364.71	1,964,364.71	1,964,364.71	1,964,364.71	100.00	
江苏道格蒙自动化科技有限公司	1,776,437.03	1,776,437.03	1,776,437.03	1,776,437.03	100.00	
威尔马斯特新能源汽车零部件(温州)有限公司			1,771,329.08	1,771,329.08	100.00	
汉腾汽车有限公司	1,053,946.45	1,053,946.45	1,053,946.45	1,053,946.45	100.00	
国机智骏汽车有限公司	952,440.89	952,440.89	952,440.89	952,440.89	100.00	
临沂众泰汽车零部件制造有限公司			682,887.01	682,887.01	100.00	
重庆银翔晓星通用动力机械有限公司			645,859.59	645,859.59	100.00	
北汽银翔汽车有限公司			426,832.91	426,832.91	100.00	
重庆凯特动力科技有限公司			325,583.46	325,583.46	100.00	
重庆幻速汽车配件有限公司	322,048.68	322,048.68	322,048.68	322,048.68	100.00	
重庆比速云博动力科技有限公司			254,966.65	254,966.65	100.00	
绵阳华瑞汽车有限公司	247,950.47	247,950.47	247,950.47	247,950.47	100.00	

四川川环科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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	年初余额		年末余额			
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆斯登德工贸有限公司			198,191.38	198,191.38	100.00	
四川航天烽火波纹管工业公司	135,966.13	54,386.45	135,966.13	135,966.13	100.00	
湖北星晖新能源智能汽车有限公司	129,563.48	129,563.48	129,563.48	129,563.48	100.00	
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	79,287.40	31,714.96	79,287.40	79,287.40	100.00	
四川野马汽车股份有限公司	28,731.15	11,492.46	28,731.15	28,731.15	100.00	
宝能（西安）汽车研究院有限公司			2,487.05	2,487.05	100.00	
上海锐镁新能源科技 有限公司	49,461.67	19,784.67				
<b>合计</b>	<b>17,889,909.04</b>	<b>14,607,273.23</b>	<b>22,148,584.50</b>	<b>22,148,584.50</b>	<b>100.00</b>	

(2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	387,378,691.27	19,368,934.56	5.00
1-2年	235,366.92	23,536.69	10.00
2-3年	429,706.28	128,911.89	30.00
3-4年	686,727.58	343,363.79	50.00
4-5年	65,643.84	52,515.07	80.00
5年以上	434,714.71	434,714.71	100.00
<b>合计</b>	<b>389,230,850.60</b>	<b>20,351,976.71</b>	

3. 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	转回	转销	核销	
坏账准备	29,294,431.52	14,088,878.51			882,748.82	42,500,561.21

4. 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	882,748.82

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 256,193,334.03 元，占应收账款年末余额合计数的比例 62.28%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 13,922,334.57 元。

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	81,777,552.83	47,499,233.59
<b>合计</b>	<b>81,777,552.83</b>	<b>47,499,233.59</b>

2. 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

应收款项融资均为信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票，该类票据到期无法兑付的风险很小，信用风险低，公司背书或贴现时即终止确认，故未计提资产减值准备。

3. 年末无已质押的应收款项融资

4. 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	231,068,410.32	
<b>合计</b>	<b>231,068,410.32</b>	

5. 本年无实际核销的应收款项融资

6. 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
银行承兑汇票	47,499,233.59	34,278,319.24		81,777,552.83
<b>合计</b>	<b>47,499,233.59</b>	<b>34,278,319.24</b>		<b>81,777,552.83</b>

注：年末应收款项融资均为银行承兑汇票，剩余期限较短，以账面余额作为其公允价值估计值。

(六) 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	11,080,931.74	72.59	13,158,565.10	73.42
1-2 年	1,372,662.31	8.99	1,973,367.84	11.01
2-3 年	520,578.07	3.41	1,244,941.13	6.95
3 年以上	2,291,836.09	15.01	1,544,438.77	8.62
<b>合计</b>	<b>15,266,008.21</b>	<b>100.00</b>	<b>17,921,312.84</b>	<b>100.00</b>

四川川环科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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)

注：本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 3,303,526.49 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 18.92%。

(七) 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	1,949,449.75	934,006.12
<b>合计</b>	<b>1,949,449.75</b>	<b>934,006.12</b>

1. 其他应收款

(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	2,851,655.13	1,108,655.13
备用金	424,781.67	1,042,677.19
其他	572,933.47	698,303.84
减：坏账准备	1,899,920.52	1,915,630.04
<b>账面价值合计</b>	<b>1,949,449.75</b>	<b>934,006.12</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,932,463.05	790,101.91
1-2年	55,039.94	102,083.81
2-3年	67,570.00	31,724.55
3年以上	1,794,297.28	1,925,725.89
其中：3-4年	13,724.55	84,166.62
4-5年	49,563.16	136,216.97
5年以上	1,731,009.57	1,705,342.30
<b>合计</b>	<b>3,849,370.27</b>	<b>2,849,636.16</b>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

四川川环科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	646,000.00	16.78	646,000.00	34.00	
按组合计提坏账准备	3,203,370.27	83.22	1,253,920.52	66.00	1,949,449.75
<b>合计</b>	<b>3,849,370.27</b>	<b>100.00</b>	<b>1,899,920.52</b>	<b>100.00</b>	<b>1,949,449.75</b>

(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	646,000.00	22.67	646,000.00	33.72	
按组合计提坏账准备	2,203,636.16	77.33	1,269,630.04	66.28	934,006.12
<b>合计</b>	<b>2,849,636.16</b>	<b>100.00</b>	<b>1,915,630.04</b>	<b>100.00</b>	<b>934,006.12</b>

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
重庆幻速汽车配件有限公司	522,000.00	522,000.00	522,000.00	522,000.00	100.00	对方经营困难
重庆凯特动力科技有限公司	124,000.00	124,000.00	124,000.00	124,000.00	100.00	对方经营困难
<b>合计</b>	<b>646,000.00</b>	<b>646,000.00</b>	<b>646,000.00</b>	<b>646,000.00</b>	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,932,463.05	96,623.15	5.00
1-2年	55,039.94	5,503.99	10.00
2-3年	67,570.00	20,271.00	30.00
3-4年	13,724.55	6,862.28	50.00
4-5年	49,563.16	39,650.53	80.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	1,085,009.57	1,085,009.57	100.00
合计	<b>3,203,370.27</b>	<b>1,253,920.52</b>	

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	39,505.10	1,230,124.94	646,000.00	1,915,630.04
2023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	57,118.05	-60,827.57		-3,709.52
本年转回				
本年转销				
本年核销		12,000.00		12,000.00
其他变动				
2023年12月31日余额	<b>96,623.15</b>	<b>1,157,297.37</b>	<b>646,000.00</b>	<b>1,899,920.52</b>

注：本集团将账龄1年以内的其他应收款划分为第一阶段，账龄1年以上的划分为第二阶段，已出现明显减值迹象并单项计提的划分为第三阶段。

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	转回	转销或核销	
坏账准备	1,915,630.04	-3,709.52		12,000.00	1,899,920.52

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	12,000.00

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

四川川环科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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
赛力斯汽车集团及其子公司	保证金	1,320,000.00	1年以内、5 年以上	34.29	370,000.00
重庆幻速汽车配件有限公司	保证金	522,000.00	5年以上	13.56	522,000.00
重庆小康动力有限公司	保证金	370,000.00	1年以内、5 年以上	9.61	104,000.00
重庆渝安淮海动力有限公司	保证金	250,000.00	1年以内、5 年以上	6.49	98,000.00
江凤明	其他	211,001.18	5年以上	5.48	211,001.18
<b>合计</b>		<b>2,673,001.18</b>		<b>69.43</b>	<b>1,305,001.18</b>

(八) 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	108,603,043.22		108,603,043.22	112,762,007.04		112,762,007.04
库存商品	172,531,503.73	15,019,302.88	157,512,200.85	190,086,166.81	11,578,730.09	178,507,436.72
在产品	9,271,258.66		9,271,258.66	8,257,347.27		8,257,347.27
周转材料	3,194,863.56		3,194,863.56	1,341,839.04		1,341,839.04
<b>合计</b>	<b>293,600,669.17</b>	<b>15,019,302.88</b>	<b>278,581,366.29</b>	<b>312,447,360.16</b>	<b>11,578,730.09</b>	<b>300,868,630.07</b>

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	
库存商品	11,578,730.09	9,144,520.91		5,703,948.12		15,019,302.88
<b>合计</b>	<b>11,578,730.09</b>	<b>9,144,520.91</b>		<b>5,703,948.12</b>		<b>15,019,302.88</b>

注：确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因：

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	已计提减值准备的存货本年实现对外销售

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的债权投资	22,262,360.08	



四川川环科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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
合计	22,262,360.08	

1. 一年内到期的债权投资情况

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
光大银行 大额存单	22,262,360.08		22,262,360.08			
合计	22,262,360.08		22,262,360.08			

2. 年末重要的一年内到期的债权投资

项目	面值	票面利率	到期日	实际利率		逾期本金	
				年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
中国光大 银行对公 大额存单	20,000,000.00	3.85%	2024-01-22	3.61%	3.61%		
合计	20,000,000.00	—	—	—	—		

注：该大额存单期后已到期收回。

(十) 债权投资

1. 债权投资情况

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
光大银行 大额存单	21,486,651.70		21,486,651.70			
合计	21,486,651.70		21,486,651.70			

2. 年末重要的债权投资

债权项目	年末余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
中国光大银行对公大额存单					

(续上表)

债权项目	年初余额
------	------

四川川环科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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)

	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
中国光大银行对公大额存单	20,000,000.00	3.85%	3.61%	2024-01-22	

注：期末余额已重分类至一年内到期的非流动资产。

(十一) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	334,487,011.51	261,677,274.92
固定资产清理		296,676.64
<b>合计</b>	<b>334,487,011.51</b>	<b>261,973,951.56</b>

1. 固定资产情况

(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
<b>一、账面原值</b>					
1.年初余额	248,002,722.91	243,103,294.75	7,321,796.99	4,323,802.67	502,751,617.32
2.本年增加金额	91,548,140.41	11,440,054.66	5,757.00	824,000.16	103,817,952.23
(1) 外购		6,376,953.59	5,757.00	824,000.16	7,206,710.75
(2) 在建工程转入	91,548,140.41	5,063,101.07			96,611,241.48
3.本年减少金额		3,321,426.57		8,560.00	3,329,986.57
(1) 处置报废		3,321,426.57		8,560.00	3,329,986.57
4.年末余额	339,550,863.32	251,221,922.84	7,327,553.99	5,139,242.83	603,239,582.98
<b>二、累计折旧</b>					
1.年初余额	81,038,872.82	149,479,272.30	6,867,690.29	3,688,506.99	241,074,342.40
2.本年增加金额	13,282,934.73	15,488,756.61	121,049.37	312,741.36	29,205,482.07
(1) 计提	13,282,934.73	15,488,756.61	121,049.37	312,741.36	29,205,482.07
3.本年减少金额		1,518,949.80		8,303.20	1,527,253.00
(1) 处置报废		1,518,949.80		8,303.20	1,527,253.00
4.年末余额	94,321,807.55	163,449,079.11	6,988,739.66	3,992,945.15	268,752,571.47
<b>三、减值准备</b>					
<b>四、账面价值</b>					
1.年末账面价值	<b>245,229,055.77</b>	<b>87,772,843.73</b>	<b>338,814.33</b>	<b>1,146,297.68</b>	<b>334,487,011.51</b>
2.年初账面价值	<b>166,963,850.09</b>	<b>93,624,022.45</b>	<b>454,106.70</b>	<b>635,295.68</b>	<b>261,677,274.92</b>

(2) 年末无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂房车间	132,373,089.08	待工程全部完工后一并办理
生产附属房屋	4,645,827.27	
库房	2,075,428.65	
<b>合计</b>	<b>139,094,345.00</b>	

2. 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
报废待处理设备		296,676.64
<b>合计</b>		<b>296,676.64</b>

(十二) 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	9,516,607.19	67,644,338.03
工程物资		
<b>合计</b>	<b>9,516,607.19</b>	<b>67,644,338.03</b>

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

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	4,973,603.09		4,973,603.09	56,665,024.16		56,665,024.16
其他机器设备	4,543,004.10		4,543,004.10	10,979,313.87		10,979,313.87
<b>合计</b>	<b>9,516,607.19</b>		<b>9,516,607.19</b>	<b>67,644,338.03</b>		<b>67,644,338.03</b>

(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	56,665,024.16	39,856,719.34	91,548,140.41		4,973,603.09

(续上表)

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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	3亿元	79.69%	80.00%				自筹

(十三) 无形资产

1. 无形资产明细

项目	土地使用权	专利商标	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.年初余额	49,190,666.76	4,750,000.00	53,940,666.76
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额	49,190,666.76	4,750,000.00	53,940,666.76
<b>二、累计摊销</b>			
1.年初余额	4,580,347.45	4,750,000.00	9,330,347.45
2.本年增加金额	1,014,407.76		1,014,407.76
(1) 计提	1,014,407.76		1,014,407.76
3.本年减少金额			
4.年末余额	5,594,755.21	4,750,000.00	10,344,755.21
<b>三、减值准备</b>			
<b>四、账面价值</b>			
1.年末账面价值	43,595,911.55		43,595,911.55
2.年初账面价值	44,610,319.31		44,610,319.31

2. 年末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十四) 商誉

1. 商誉原值

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。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

四川川环科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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. 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	44,422,989.59	6,663,448.45	31,255,039.47	4,688,255.93
资产减值准备	15,019,302.88	2,252,895.43	11,578,730.09	1,736,809.51
递延收益	6,023,473.60	903,521.04	6,821,474.28	1,023,221.14
公允价值变动	137,074.19	20,561.13	80,323.79	12,048.57
<b>合计</b>	<b>65,602,840.26</b>	<b>9,840,426.05</b>	<b>49,735,567.63</b>	<b>7,460,335.15</b>

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
固定资产加速折旧	5,319,997.98	797,999.70	6,003,849.18	900,577.38
未实现内部交易利润	1,502,535.98	225,380.40	299,251.93	44,887.79
<b>合计</b>	<b>6,822,533.96</b>	<b>1,023,380.10</b>	<b>6,303,101.11</b>	<b>945,465.17</b>

(十六) 其他非流动资产

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	7,348,653.97		7,348,653.97	7,865,183.05		7,865,183.05
<b>合计</b>	<b>7,348,653.97</b>		<b>7,348,653.97</b>	<b>7,865,183.05</b>		<b>7,865,183.05</b>

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	179,907,100.42	164,935,817.37
1年以上	5,489,723.92	3,375,879.44
<b>合计</b>	<b>185,396,824.34</b>	<b>168,311,696.81</b>

2. 年末无账龄超过1年或逾期的重要应付账款

(十八) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

四川川环科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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
预收合同款	975,076.82	1,014,812.59
<b>合计</b>	<b>975,076.82</b>	<b>1,014,812.59</b>

2. 年末无账龄超过1年的重要合同负债

(十九) 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	19,654,123.48	166,305,076.51	161,722,031.00	24,237,168.99
离职后福利		13,165,865.03	13,165,865.03	
<b>合计</b>	<b>19,654,123.48</b>	<b>179,470,941.54</b>	<b>174,887,896.03</b>	<b>24,237,168.99</b>

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	19,184,487.44	150,957,591.10	146,374,545.59	23,767,532.95
职工福利费		2,247,407.60	2,247,407.60	
社会保险费		4,017,768.66	4,017,768.66	
其中：医疗保险费		2,773,828.17	2,773,828.17	
工伤保险费		1,243,940.49	1,243,940.49	
住房公积金		1,145,544.00	1,145,544.00	
工会经费和职工教育经费		4,341,260.00	4,341,260.00	
其他短期薪酬	469,636.04	3,595,505.15	3,595,505.15	469,636.04
<b>合计</b>	<b>19,654,123.48</b>	<b>166,305,076.51</b>	<b>161,722,031.00</b>	<b>24,237,168.99</b>

3. 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		12,690,048.99	12,690,048.99	
失业保险费		475,816.04	475,816.04	
<b>合计</b>		<b>13,165,865.03</b>	<b>13,165,865.03</b>	

(二十) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,096,970.07	5,534,724.11
企业所得税	12,297,270.67	5,697,761.47
城市维护建设税	215,048.25	198,708.74
教育费附加	129,028.96	119,225.22

四川川环科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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
地方教育费附加	86,019.30	79,483.50
印花税	83,944.72	53,396.10
环境保护税	12,906.91	19,234.23
<b>合计</b>	<b>17,921,188.88</b>	<b>11,702,533.37</b>

(二十一) 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	5,409,264.73	4,529,618.15
<b>合计</b>	<b>5,409,264.73</b>	<b>4,529,618.15</b>

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
销售风险金	5,091,962.81	4,306,762.92
应付个人款	156,638.42	81,689.23
其他	160,663.50	141,166.00
<b>合计</b>	<b>5,409,264.73</b>	<b>4,529,618.15</b>

(2) 年末无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

(二十二) 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	29,185,047.74	46,868,825.34
待转销项税	126,759.98	131,925.64
<b>合计</b>	<b>29,311,807.72</b>	<b>47,000,750.98</b>

(二十三) 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	6,821,474.28		798,000.68	6,023,473.60	收到财政拨款

2. 政府补助项目

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	本年冲减 成本费用 金额	其他 变动	年末金额	与资产/ 收益相 关

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末金额	与资产/收益相关
高性能车用制动软管总成	85,000.00			60,000.00			25,000.00	与资产 相关
尼龙管生产线厂房改扩建	385,000.00			35,000.00			350,000.00	
混合动力新能源汽车发动机燃料管路系统及其产业化	233,332.00			77,778.00			155,554.00	
混合动力新能源汽车发动机燃料管路系统	178,717.00			102,128.00			76,589.00	
节水工程改造补助	254,690.96			113,802.60			140,888.36	
流体软管锅炉建设项目	809,734.32			159,292.08			650,442.24	
基础设施建设补贴	4,875,000.00			250,000.00			4,625,000.00	
<b>合计</b>	<b>6,821,474.28</b>			<b>798,000.68</b>			<b>6,023,473.60</b>	

(二十四) 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

(二十五) 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
<b>合计</b>	<b>184,442,411.63</b>			<b>184,442,411.63</b>

(二十六) 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份回购		10,103,609.00		10,103,609.00
<b>合计</b>		<b>10,103,609.00</b>		<b>10,103,609.00</b>

注：本集团于2023年8月30日召开第七届董事会第三次会议及第七届监事会第三次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意以自有资金不低于人民币1,000万元且不超过人民



## 四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

币 2,000 万元（均含本数）通过集中竞价交易方式回购公司人民币普通股（A 股）股票（以下简称“本次回购”），用于实施员工持股计划或股权激励，回购价格不超过人民币 22.86 元/股(含本数)。截至 2023 年 9 月 20 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 680,000 股，占公司目前总股本的 0.3135%，最高成交价为 15.01 元/股，最低成交价为 14.60 元/股，支付的总金额为 10,103,609 元（不含交易费用）。本次回购的股份全部存放于公司回购专用证券账户，存放期间不享有股东大会表决权、利润分配、公积金转增股本、认购新股和可转换公司债券等权利，不得质押和出借。本次回购股份拟用于公司在适宜的时机推行实施股权激励计划或员工持股计划。如公司未能在股份回购完成后的 36 个月内使用完毕已回购股份，尚未使用的已回购股份将予以注销。

### (二十七) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	86,145,045.28	18,334,263.20		104,479,308.48
<b>合计</b>	<b>86,145,045.28</b>	<b>18,334,263.20</b>		<b>104,479,308.48</b>

### (二十八) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末金额	<b>509,612,560.56</b>	<b>458,108,737.66</b>
加：年初未分配利润调整数		
本年年初金额	<b>509,612,560.56</b>	<b>458,108,737.66</b>
加：本年归属于母公司股东的净利润	161,990,109.62	122,421,077.91
减：提取法定盈余公积	18,334,263.20	11,462,893.68
应付普通股股利	60,711,659.05	59,454,361.33
<b>本年年末金额</b>	<b>592,556,747.93</b>	<b>509,612,560.56</b>

### (二十九) 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	1,105,953,665.95	902,065,904.45
其他业务收入	3,376,197.59	4,935,617.09
<b>合计</b>	<b>1,109,329,863.54</b>	<b>907,001,521.54</b>
主营业务成本	820,973,580.66	691,571,499.58
其他业务成本	1,780,341.36	2,610,119.09
<b>合计</b>	<b>822,753,922.02</b>	<b>694,181,618.67</b>

#### 2. 营业收入、营业成本的分解信息

四川川环科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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)

分类类别	营业收入	营业成本
<b>按业务类型划分</b>		
其中：冷却系统管	691,320,083.85	532,459,431.32
燃油系统管	279,213,955.78	182,777,310.65
摩托车软管	65,168,788.93	49,801,938.55
附件系统管	66,779,091.15	55,037,827.35
其他	6,847,943.83	2,677,414.15
<b>按经营地区划分</b>		
其中：内销业务收入	1,067,292,658.71	797,988,842.62
外销业务收入	42,037,204.83	24,765,079.40
<b>合计</b>	<b>1,109,329,863.54</b>	<b>822,753,922.02</b>

3. 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
内销业务收入	客户取得相关商品控制权	货物签收后30日-90日内支付货款	商品	是	销售返利	质量保证相关义务为向客户保证所销售的商品符合既定标准
外销业务收入	客户取得相关商品控制权	开出提单后120日支付货款	商品	是	销售返利	质量保证相关义务为向客户保证所销售的商品符合既定标准

(三十) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,532,291.17	1,398,726.60
房产税	1,687,887.43	1,258,268.00
教育费附加	1,519,374.74	839,241.54
土地使用税	934,308.30	934,308.30
地方教育费附加	1,012,916.48	559,373.05
印花税	848,843.77	501,164.63
环境保护税	132,060.58	97,919.13
车船使用税	6,811.50	5,611.50
<b>合计</b>	<b>8,674,493.97</b>	<b>5,594,612.75</b>

(三十一) 销售费用

四川川环科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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
职工薪酬	16,897,651.79	14,052,547.58
差旅费	2,735,605.84	2,431,422.00
售后服务费	2,964,573.25	1,661,007.62
包装费	888,746.24	419,925.39
业务招待费	570,704.59	326,818.16
产品修理费	12,225.65	2,838.50
其他费用	458,314.33	174,617.55
<b>合计</b>	<b>24,527,821.69</b>	<b>19,069,176.80</b>

(三十二) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	23,549,793.57	19,362,026.01
折旧及摊销	4,232,117.93	4,715,447.23
中介机构费	980,261.50	1,481,089.30
办公费	4,032,239.77	3,125,514.05
业务招待费	894,617.23	607,383.42
差旅费	791,043.25	293,776.55
其他费用	442,117.51	626,619.98
<b>合计</b>	<b>34,922,190.76</b>	<b>30,211,856.54</b>

(三十三) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入	27,209,410.41	21,283,915.95
职工薪酬	12,025,594.24	10,534,284.31
折旧待摊费用	1,570,999.40	1,151,788.54
其他费用	1,969,676.94	1,503,519.86
<b>合计</b>	<b>42,775,680.99</b>	<b>34,473,508.66</b>

注：其他费用主要为各项检测、研发人员差旅等费用。

(三十四) 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	2,632,782.62	2,823,177.61
加：汇兑损失	-46,512.43	-1,549,751.15

四川川环科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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
加：其他支出	412,145.03	308,022.91
<b>合计</b>	<b>-2,267,150.02</b>	<b>-4,064,905.85</b>

注：其他支出主要为票据贴现以及银行手续费等。

(三十五) 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	16,359,288.93	7,576,529.16
增值税进项税额加计抵减	6,485,822.45	
递延收益摊销	798,000.68	1,282,167.35
研发投入补助	480,700.00	
四川省第十批院士专家站资金	450,000.00	
国六环保燃料管关键技术成果转化项目	360,000.00	
玄武岩纤维增强橡胶复合材料关键技术研究应用	300,000.00	
特氟龙制动软管总成研发	300,000.00	
省级外经贸发展专项资金	285,646.00	
稳岗返还	274,302.74	311,861.23
工业企业奖补资金	250,000.00	
保障职工不失业成效显著企业补助资金	243,000.00	
中央外经贸资金	221,400.00	400,000.00
高企认定后补助	200,000.00	
企业吸纳脱贫人员补助资金	103,000.00	
工业发展及良好开局奖励资金		2,162,553.00
川财教[2020]16号汽车涡轮增压关键技术转化补助		800,000.00
达州市财建[2020]38号拨付市科技项目补助		700,000.00
大竹县经济和信息化局拨付项目投资奖		300,000.00
新型无溶剂耐高温纳米结构改性聚合物研究资金		300,000.00
车用软管智能制造补助		285,000.00
就业资金		234,647.56
省级中小企业发展专项资金		200,000.00
残疾人辅助性就业补助		200,000.00
大竹县科技研发平台运行费补助		200,000.00
专利实施项目补助资金		155,000.00

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
基于人工智能的硅橡胶“组成-工艺-结构-性能”数字化系统开发		105,000.00
纳税大户奖励		100,000.00
其他零星补助	406,882.56	546,123.00
<b>合计</b>	<b>27,518,043.36</b>	<b>15,858,881.30</b>

注：“税收优惠减免”主要系根据财税[2016]52号《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》文件所享受的增值税限额即征即退优惠政策。本期增加较多主要是因为2022年度，本公司依据相关政策享受了增值税的缓缴优惠。而在2023年度，公司实际缴纳了上一年度的增值税之后，才获得了相应的退税金额。

(三十六) 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		801,367.27
债权投资持有期间取得的投资收益	775,708.38	472,818.37
债务重组确认的投资收益		158,619.14
<b>合计</b>	<b>775,708.38</b>	<b>1,432,804.78</b>

注：债权投资持有期间取得的投资收益系本公司2022年5月16日从第三方持有人受让的光大银行大额定期存单，按照票面利率计算的自持有日起、资产负债表日止应收的债权利息。

(三十七) 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	-56,750.40	-130,683.96
<b>合计</b>	<b>-56,750.40</b>	<b>-130,683.96</b>

(三十八) 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	22,470.05	329,636.61
应收账款坏账损失	-14,088,878.51	-3,728,723.83
其他应收款坏账损失	3,709.52	-21,970.39
<b>合计</b>	<b>-14,062,698.94</b>	<b>-3,421,057.61</b>

(三十九) 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	-9,144,520.91	-5,456,318.66
<b>合计</b>	<b>-9,144,520.91</b>	<b>-5,456,318.66</b>

(四十) 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	-224,453.66	-13,082.37	-224,453.66
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-224,453.66	-13,082.37	-224,453.66
其中：固定资产处置收益	-224,453.66	-13,082.37	-224,453.66
<b>合计</b>	<b>-224,453.66</b>	<b>-13,082.37</b>	<b>-224,453.66</b>

(四十一) 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
债务重组	36,711.57		36,711.57
废品收入	12,376.11		12,376.11
其他	174.71	283,317.33	174.71
<b>合计</b>	<b>49,262.39</b>	<b>283,317.33</b>	<b>49,262.39</b>

(四十二) 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	243,287.59	162,773.51	243,287.59
其中：固定资产处置损失	243,287.59	162,773.51	243,287.59
赔偿款	223,024.52		223,024.52
往来核销	211,605.08		211,605.08
对外捐赠		200,000.00	
其他		98,000.00	
<b>合计</b>	<b>677,917.19</b>	<b>460,773.51</b>	<b>677,917.19</b>

(四十三) 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	22,431,643.51	13,157,989.18
递延所得税费用	-2,302,175.97	49,674.18
<b>合计</b>	<b>20,129,467.54</b>	<b>13,207,663.36</b>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额

四川川环科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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
本期合并利润总额	182,119,577.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,317,936.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	539,132.92
加计扣除费用的影响	-7,727,601.95
所得税费用	20,129,467.54

(四十四) 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
收到的政府补助	3,874,123.37	12,000,184.79
代收款项	256,631.10	2,823,177.61
利息收入	2,632,782.62	2,436,243.91
其他	49,092.73	1,018,348.07
<b>合计</b>	<b>6,812,629.82</b>	<b>18,277,954.38</b>

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	3,697,650.53	1,865,089.38
差旅费	3,602,675.95	3,060,858.19
办公费用	2,841,296.46	1,736,406.53
业务招待费	1,421,249.65	934,201.58
中介机构费	1,070,549.58	1,481,089.30
财务费用	487,786.77	
支付代收项	132,858.29	2,868,761.26
广告和业务宣传费	102,406.31	47,083.88
其他	638,617.25	2,361,458.11
捐赠支出		200,000.00
<b>合计</b>	<b>13,995,090.79</b>	<b>14,554,948.23</b>

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		80,000,000.00
<b>合计</b>		<b>80,000,000.00</b>

四川川环科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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)

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		101,013,833.33
<b>合计</b>		<b>101,013,833.33</b>

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
回购库存股	10,103,609.00	
分红手续费	56,051.52	59,454.36
<b>合计</b>	<b>10,159,660.52</b>	<b>59,454.36</b>

6) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利		60,083,010.19		60,083,010.19		
<b>合计</b>		<b>60,083,010.19</b>		<b>60,083,010.19</b>		

7) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

项目	本年发生额
应收票据背书支付材料款	497,710,177.41
应收票据背书购置长期资产	773,366.12
计提定期存单利息	775,708.38
<b>合计</b>	<b>499,259,251.91</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	161,990,109.62	122,421,077.91
加：资产减值准备	9,144,520.91	1,412,781.32
信用减值损失	14,062,698.94	-40,187.34
固定资产折旧	29,205,482.07	25,715,505.75
无形资产摊销	677,704.64	589,140.26
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产的损失（收益以“-”填列）	224,453.66	13,082.37



四川川环科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	243,287.59	162,773.51
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	56,750.40	130,683.96
财务费用（收益以“-”填列）	150,892.58	-324,718.68
投资损失（收益以“-”填列）	-775,708.38	-1,432,804.78
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-2,380,090.90	-775,612.57
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	77,914.93	825,286.75
存货的减少（增加以“-”填列）	18,846,690.99	-86,821,132.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-152,649,261.96	-16,070,063.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	22,048,038.87	61,679,145.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	100,923,483.96	107,484,957.26
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	147,599,183.72	179,254,121.01
减：现金的期初余额	179,254,121.01	215,165,176.70
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	-31,654,937.29	-35,911,055.69

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	147,599,183.72	179,254,121.01
其中：库存现金	66,033.48	106,748.49
可随时用于支付的银行存款	147,533,150.24	179,147,372.52
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>期末现金和现金等价物余额</b>	<b>147,533,150.24</b>	<b>179,254,121.01</b>
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

(四十五) 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
----	--------	------	-----------

四川川环科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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
货币资金			
其中：美元	1,349,162.41	7.0827	9,555,712.60
欧元	6.21	7.8592	48.81
应收账款			
其中：美元	1,165,364.13	7.0827	8,253,924.52

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
汽车中冷器 3D 吹塑管路研发	3,068,047.08	600,854.24
新能源汽车三电系统液冷管路应用及产业化	2,861,044.21	1,121,259.62
玄武岩纤维增强橡胶复合材料关键技术研究应用	2,765,129.07	151,348.79
进气泄压阀软管	2,731,175.62	264,984.59
低压柔性真空软管总成的研发	2,513,308.17	515,365.92
高性能可回收乙丙橡胶复合材料的应用研究	2,476,662.20	1,111,387.30
高性能橡胶液压制动软管研发	2,451,802.20	
新能源汽车冷却管路开发应用	2,297,495.81	3,174,300.53
高性能汽车冷却管路开发	2,259,650.21	2,947,918.26
储能热管理系统管路总成开发	2,162,583.50	
汽车热管理管路系统开发	1,933,379.68	2,658,049.57
高强抗蠕变乙丙橡胶环保应用研究	1,903,435.92	1,948,677.25
大数据中心液冷管路研发	1,369,275.22	
氢能源硅胶管项目	1,292,555.27	
改性输油管路材料升级研究与运用项目	1,259,467.77	657,517.52
三元乙丙橡胶耐油改性材料研究与运用项目	1,225,149.62	835,824.78
液冷管路 TPV 材料研发	885,570.26	
空调排水管 EPDM 材料气味性技术攻关	868,380.31	
GPF 压力传感器软管裸硫化技术转化与应用	762,081.93	
人工智能的硅橡胶“组成-工艺-结构-性能”数字化系统开发	743,451.10	1,057,255.47
油气田采气用 12SGT 燃气发动机橡胶密封圈	727,290.16	1,928,658.98
油气钻采特种橡胶防喷器球形胶芯	669,721.80	1,914,345.91
车用清洁能源设备冷循环管路研发	581,605.70	
制冷介质软管耐渗透性关键技术研究	494,980.74	
国六环保燃料管关键技术成果转化	487,562.06	

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
自动化炼胶加工系统及炼胶方法专利实施应用	452,984.66	
压延级氟硅胶材料研发	443,350.43	
氢能源管路材料铂金硫化体系研发	397,124.76	
碳纳米管材料在FKM、NBR应用研究	393,441.72	
废旧橡胶高值化环保循环应用关键技术研究	170,035.76	480,666.84
高性能液冷储能系统管路研发	87,765.55	
轨道交通制动软管技术转化与应用	40,172.50	
汽车涡轮增压关键技术转化与应用		3,349,808.31
高性能氟橡胶复合材料研发		2,825,640.02
轨道交通制动软管总成技术研发		1,579,412.24
四通硅胶管的研发及运用		1,495,276.17
轨道交通制动软管总成技术转化与应用		1,469,998.01
高性能橡胶液压制动软管开发		829,637.17
高性能特氟龙制动软管总成		419,552.22
某新型双油路燃油总管研制		389,679.23
耐高温多功能纳米结构聚合物研发		337,210.05
新型环保车用空调软管总成研发		258,817.92
一种复合软管挤出成型方法应用		150,061.75
<b>合计</b>	<b>42,775,680.99</b>	<b>34,473,508.66</b>
其中：费用化研发支出	42,775,680.99	34,473,508.66
资本化研发支出		

七、合并范围的变更：无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
福翔科技	1000万元	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

(二) 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。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益：无。

(四) 重要的共同经营：无。

(五) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无。

## 九、政府补助

(一) 年末按应收金额确认的政府补助：无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	6,821,474.28			798,000.68		6,023,473.60	与资产相关

(三) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	27,518,043.36	15,858,881.30

## 十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动风险等。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。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。

(一) 各类风险管理目标和政策

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

1. 市场风险

(1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、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2023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集团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	1,349,162.41	1,594,443.61
货币资金—欧元	6.21	15.00
应收账款—美元	1,165,364.13	1,225,982.33

本集团将密切关注汇率变动的影响。

(2) 利率风险

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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2023年12月31日，本集团已无银行借款，不存在利率风险。

(3) 价格风险

商品价格风险

本集团的价格风险主要产生于胶管生产所用主要原材料价格的波动，原材料价格上升会对本集团的财务业绩产生不利影响。本集团材料采购部门持续分析和监控主要原材料的价格波动趋势。

2. 信用风险

于2023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集团金融资产产生的损失。本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

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

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。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	147,599,183.72				<b>147,599,183.72</b>
交易性金融资产	293,637.40				<b>293,637.40</b>
应收票据	36,946,237.92				<b>36,946,237.92</b>
应收账款	387,378,691.27	4,451,509.83	5,708,835.50	13,840,398.50	<b>411,379,435.10</b>
其他应收款	1,932,463.05	55,039.94	130,857.71	1,731,009.57	<b>3,849,370.27</b>
<b>金融负债</b>					
应付账款	179,907,100.42	5,489,723.92			<b>185,396,824.34</b>
其他应付款	5,409,264.73				<b>5,409,264.73</b>
应付职工薪酬	24,237,168.99				<b>24,237,168.99</b>

(二) 敏感性分析

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

1. 外汇风险敏感性分析市场风险

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	58,268.21	58,268.21	61,299.12	61,299.12
所有外币	对人民币贬值 5%	-58,268.21	-58,268.21	-61,299.12	-61,299.12

2. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/ 票据贴现	应收票据	29,185,047.74	未终止确认	由于是信用等级不高的银行承兑汇票，其已背书或贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
票据背书/ 票据贴现	应收款项融资	231,068,410.32	终止确认	由于是信用等级较高的银行承兑汇票，其信用风险或延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		260,253,458.06		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额
应收款项融资	票据背书/票据贴现	231,068,410.32

已转移但未整体终止确认的金融资产：

于2023年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款或已贴现的银行承兑汇票（信用

## 四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

风险较低的银行出具的银行承兑汇票)及商业承兑汇票合计账面价值为29,185,047.74元。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2023年12月31日，本集团以其结算且供应商有追索权的应付账款账面价值总计为29,185,047.74元。

### 十一、公允价值披露

#### (一) 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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	293,637.40			293,637.40
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	293,637.40			293,637.40
(1) 权益工具投资	293,637.40			293,637.40
(二) 应收款项融资			81,777,552.83	81,777,552.83
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>293,637.40</b>		<b>81,777,552.83</b>	<b>82,071,190.23</b>

#### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次是公司在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值，如股票基准日收盘价。

#### (三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次是公司在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

#### (四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

#### (五) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本集团持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息主要是估值变化、出售和结算，不存在改变不可观察参数可能导致公允价值显著变化的情况。

持续的第三层次公允价值计量项目，不可观察参数敏感性分析：

本集团采用现金流量折现法确定应收款项融资的公允价值，按其预计可收回金额按实际利率折现到资产负债表日，或者按其合同到期值按信用风险调整后的实际利率折现到资产负债表日。本集团应收款项融资期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此近似认为应收款项融资期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于摊余成本，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大。

(六) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本年内未发生各层级之间的转换。

(七) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本年内使用的估值技术未发生变更。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款和其他流动负债。本集团2023年12月31日以摊余成本计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十二、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。

#### (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	<b>42,145,467.00</b>	<b>42,145,467.00</b>	<b>19.43</b>	<b>19.43</b>	<b>19.43</b>	<b>19.43</b>

#### 2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注八、(一) 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



## 四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。
2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。
3. 关联租赁情况：无。
4. 关联担保情况：无。
5. 关联方资金拆借：无。
6. 关联方资产转让、债务重组情况：无。
7. 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	336.47 万元	259.93 万元

(三) 关联方往来余额：无。

### 十三、 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

2022年本公司及控股股东、自然人唐宏共同出资设立四川川环德尚新能源科技有限公司（以下简称德尚新能源公司），公司注册资本 500 万元，其中：文琦超认缴出资 175 万元，持股比例 35%；文建树认缴出资 175 万元，持股比例 35%；唐宏认缴出资 100 万元，持股比例 20%；本公司认缴出资 50 万元，持股比例 10%。公司章程约定“股东按照实缴的出资比例分取红利”，截至本报告报出日，德尚新能源公司各股东均尚未实际出资。

按照《监管规则适用指引——会计类第 1 号》相关规定，本公司尚未实际出资的股权投资属于一项未来的出资承诺，暂未确认金融负债及相应的资产。

除上述事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

#### (二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

### 十四、 资产负债表日后事项

本公司 2024 年 4 月 19 日召开了第七届董事会第六次会议、第七届监事会第六次会议，审议通过了《2023 年度利润分配预案》：截至 2024 年 3 月 29 日，公司总股本为 216,906,174 股，向全体股东每 10 股派 2.77 元人民币现金（含税），扣除公司回购专户上已回购股份数量为 680,000 股，以此计算 2023 年度拟派发现金红利总额为人民币 59,894,650.20 元（含税）。该决议尚需提交本公司股东大会审议。

除上述事项外，截至本报告报出日，本集团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2023年12月31日，本集团无需要披露的其他重要事项。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	379,421,881.98	246,911,539.53
1-2年	4,441,869.83	2,986,771.08
2-3年	2,462,145.19	2,699,484.71
3年以上	16,429,710.60	14,695,641.53
其中：3-4年	2,572,987.89	884,572.87
4-5年	46,587.12	7,287,267.34
5年以上	13,810,135.59	6,523,801.32
<b>合计</b>	<b>402,755,607.60</b>	<b>267,293,436.85</b>

#### 2. 应收账款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	22,148,584.50	5.50	22,148,584.50	100.00	
按组合计提坏账准备	380,607,023.10	94.50	19,631,342.74	5.16	360,975,680.36
<b>合计</b>	<b>402,755,607.60</b>	<b>100.00</b>	<b>41,779,927.24</b>	<b>10.37</b>	<b>360,975,680.36</b>

(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	17,889,909.04	6.69	14,607,273.23	81.65	3,282,635.81
按组合计提坏账准备	249,403,527.81	93.31	13,964,326.77	5.60	235,439,201.04
<b>合计</b>	<b>267,293,436.85</b>	<b>100.00</b>	<b>28,571,600.00</b>	<b>10.69</b>	<b>238,721,836.85</b>

#### (1) 应收账款按单项计提坏账准备

单位名称	年初余额	年末余额
------	------	------

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

	应收账款	坏账准备	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	4,034,569.79	4,034,569.79	100.00	
北汽银翔汽车有限公司	2,676,983.23	2,676,983.23	2,676,983.23	2,676,983.23	100.00	
观致汽车有限公司	2,219,791.85	887,916.74	2,219,791.85	2,219,791.85	100.00	
威马新能源汽车采购(上海)有限公司	2,218,366.11	443,673.22	2,218,366.11	2,218,366.11	100.00	
重庆凯特动力科技有限公司	1,964,364.71	1,964,364.71	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	1,776,437.03	1,776,437.03	100.00	
威尔马斯特新能源汽车零部件(温州)有限公司			1,771,329.08	1,771,329.08	100.00	
汉腾汽车有限公司	1,053,946.45	1,053,946.45	1,053,946.45	1,053,946.45	100.00	
重庆银翔晓星通用动力机械有限公司	952,440.89	952,440.89	952,440.89	952,440.89	100.00	
湖北星晖新能源智能汽车有限公司			682,887.01	682,887.01	100.00	对方经营困难或存在合同纠纷
宝能(西安)汽车研究院有限公司			645,859.59	645,859.59	100.00	
重庆斯登德工贸有限公司			426,832.91	426,832.91	100.00	
江苏卡威汽车工业集团股份有限公司			325,583.46	325,583.46	100.00	
绵阳华瑞汽车有限公司	322,048.68	322,048.68	322,048.68	322,048.68	100.00	
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司			254,966.65	254,966.65	100.00	
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	247,950.47	247,950.47	247,950.47	247,950.47	100.00	
四川野马汽车股份有限公司			198,191.38	198,191.38	100.00	
国机智骏汽车有限公司	135,966.13	54,386.45	135,966.13	135,966.13	100.00	
江苏金坛汽车工业有限公司	129,563.48	129,563.48	129,563.48	129,563.48	100.00	

四川川环科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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	年初余额		年末余额			
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏道格蒙自动化科技有限公司	79,287.40	31,714.96	79,287.40	79,287.40	100.00	
威马新能源汽车销售(上海)有限公司	28,731.15	11,492.46	28,731.15	28,731.15	100.00	
四川航天烽火波纹管工业公司			2,487.05	2,487.05	100.00	
上海锐镁新能源科技有限公司	49,461.67	19,784.67				
合计	<b>17,889,909.04</b>	<b>14,607,273.23</b>	<b>22,148,584.50</b>	<b>22,148,584.50</b>		

(2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	379,421,881.98	18,971,094.10	5.00
1-2年	225,726.92	22,572.69	10.00
2-3年	225,282.92	67,584.88	30.00
3-4年	327,014.38	163,507.19	50.00
4-5年	2,665.10	2,132.08	80.00
5年以上	404,451.80	404,451.80	100.00
合计	<b>380,607,023.10</b>	<b>19,631,342.74</b>	

注：组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、(十)。

3. 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	转回	转销	核销	
坏账准备	28,571,600.00	13,902,953.50			694,626.26	41,779,927.24

4. 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	694,626.26

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 256,193,334.03 元，占应收账款年末余额合计数的比例 63.59%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 13,922,334.57 元。

(二) 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	1,608,893.12	861,814.54
<b>合计</b>	<b>1,608,893.12</b>	<b>861,814.54</b>

1. 其他应收款

(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	2,639,000.00	879,000.00
备用金	350,781.67	999,677.19
其他	81,412.29	477,302.66
减：坏账准备	1,462,300.84	1,494,165.31
<b>账面价值合计</b>	<b>1,608,893.12</b>	<b>861,814.54</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	1,590,943.05	747,101.91
1-2年	47,039.94	102,083.81
2-3年	67,570.00	21,724.55
3年以上	1,365,640.97	1,485,069.58
其中：3-4年	13,724.55	39,603.46
4-5年	5,000.00	125,916.97
5年以上	1,346,916.42	1,319,549.15
<b>合计</b>	<b>3,071,193.96</b>	<b>2,355,979.85</b>

(3) 其他应收款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	646,000.00	21.03	646,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,425,193.96	78.97	816,300.84	33.66	1,608,893.12
<b>合计</b>	<b>3,071,193.96</b>	<b>100.00</b>	<b>1,462,300.84</b>	<b>133.66</b>	<b>1,608,893.12</b>

(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	646,000.00	21.03	646,000.00	0.00	
按组合计提坏账准备	1,709,979.85	55.68	848,165.31	49.60	861,814.54
<b>合计</b>	<b>2,355,979.85</b>	<b>76.71</b>	<b>1,494,165.31</b>	<b>49.60</b>	<b>861,814.54</b>

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
重庆幻速汽车配件有限公司	522,000.00	522,000.00	522,000.00	522,000.00	100.00	对方经营困难
重庆凯特动力科技有限公司	124,000.00	124,000.00	124,000.00	124,000.00	100.00	对方经营困难
<b>合计</b>	<b>646,000.00</b>	<b>646,000.00</b>	<b>646,000.00</b>	<b>646,000.00</b>	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,590,943.05	79,547.15	5.00
1-2年	47,039.94	4,703.99	10.00
2-3年	67,570.00	20,271.00	30.00
3-4年	13,724.55	6,862.28	50.00
4-5年	5,000.00	4,000.00	80.00
5年以上	700,916.42	700,916.42	100.00
<b>合计</b>	<b>2,425,193.96</b>	<b>816,300.84</b>	

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

四川川环科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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)

	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)	
2023年1月1日余额	37,355.10	810,810.21	646,000.00	1,494,165.31
2023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	42,192.05	-74,056.52		-31,864.47
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	<b>79,547.15</b>	<b>736,753.69</b>	<b>646,000.00</b>	<b>1,462,300.84</b>

注：本集团将账龄1年以内的其他应收款划分为第一阶段，账龄1年以上的划分为第二阶段，已出现明显减值迹象并单项计提的划分为第三阶段。

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	转回	转销或核销	
坏账准备	1,494,165.31	-31,864.47			1,462,300.84

(5) 本年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
赛力斯汽车集团及其子公司	保证金	1,320,000.00	1年以内、5年以上	42.98	370,000.00
重庆幻速汽车配件有限公司	保证金	522,000.00	5年以上	17.00	522,000.00
重庆小康动力有限公司	保证金	370,000.00	1年以内、5年以上	12.05	104,000.00
重庆渝安淮海动力有限公司	保证金	250,000.00	1年以内、5年以上	8.14	98,000.00

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
重庆凯特动力科技有限公司	保证金	124,000.00	5年以上	4.04	124,000.00
<b>合计</b>		<b>2,586,000.00</b>		<b>84.21</b>	<b>1,218,000.00</b>

(7) 无因资金集中管理而列报于其他应收款的款项

(三) 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	<b>36,640,000.00</b>	<b>36,640,000.00</b>
减：减值准备		
账面价值	<b>36,640,000.00</b>	<b>36,640,000.00</b>

(2) 对子公司的投资

被投资单位	年初余额	减值准备 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		

(四) 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	1,055,487,111.12	855,935,786.31
其他业务收入	29,944,495.61	25,057,849.09
<b>合计</b>	<b>1,085,431,606.73</b>	<b>880,993,635.40</b>
主营业务成本	871,678,993.41	712,576,105.19
其他业务成本	25,655,785.25	22,249,187.48
<b>合计</b>	<b>897,334,778.66</b>	<b>734,825,292.67</b>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

分类类别	营业收入	营业成本
按业务类型划分		
其中：冷却系统管	694,260,090.18	567,768,613.41
燃油系统管	286,254,220.61	235,877,841.84



四川川环科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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)

分类类别	营业收入	营业成本
附件系统管	71,362,503.37	67,377,663.55
其他	33,554,792.57	26,310,659.86
<b>按经营地区划分</b>		
其中：内销业务收入	1,043,531,184.74	872,469,464.60
外销业务收入	41,900,421.99	24,865,314.06
<b>合计</b>	<b>1,085,431,606.73</b>	<b>897,334,778.66</b>

3. 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
内销业务收入	客户取得相关商品控制权	货物签收后30日-90日内支付货款	商品	是	销售返利	质量保证相关义务为向客户保证所销售的商品符合既定标准
外销业务收入	客户取得相关商品控制权	开出提单后120日支付货款	商品	是	销售返利	质量保证相关义务为向客户保证所销售的商品符合既定标准

(五) 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	105,000,000.00	45,000,000.00
其中：子公司分红款	105,000,000.00	45,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		801,367.27
债权投资持有期间取得的投资收益	775,708.38	472,818.37
债务重组确认的投资收益		158,619.14
<b>合计</b>	<b>105,775,708.38</b>	<b>46,432,804.78</b>

十七、 财务报告批准

本财务报告于2024年4月19日由本公司董事会批准报出。

## 十八、 财务报表补充资料

### 1.本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2023 年修订）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-467,741.25	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	11,098,279.80	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	718,957.98	
债务重组损益	36,711.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-422,078.78	
小计	10,964,129.32	
减：所得税影响额	1,644,619.40	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>9,319,509.92</b>	

### 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	15.50%	0.7474	0.7474
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	14.61%	0.7044	0.7044

四川川环科技股份有限公司

二〇二四年四月十九日