

四川川环科技股份有限公司

2018年度

审计报告

索引	页码
审计报告	2--4
公司财务报告	
— 合并资产负债表	5--7
— 母公司资产负债表	7--9
— 合并利润表	9-10
— 母公司利润表	11-12
— 合并现金流量表	12-13
— 母公司现金流量表	13-15
— 合并股东权益变动表	15-17
— 母公司股东权益变动表	17-19
— 财务报表附注	20-65
— 财务报表补充资料	65-66

审计报告

XYZH/2019CDA40075

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2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018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2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018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2018年度营业收入为61,036.62万元,主要来源于车用软管产品销售收入。</p> <p>川环科技在客户所在地附近设立中转仓库或使用客户指定的中转仓库,并按照客户要求对中转仓库实行安全库存管理,客户根据自身生产需要从中转仓库领用产品,川环科技与客户定期(通常为每月)对领用的数量进行核对并确认,然后根据双方确认的产品名称、数量及金额确认销售收入。出口业务根据与国外客户签订的合同安排产品出库并组织报关,在产</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、毛利率波动进行分析。</p> <p>(4) 选取样本对客户本年销售额及年末应收账款进行函证。</p> <p>(5) 选取样本,将凭证、发票信息如品</p>

品完成出口报关手续后,以海关电子口岸数据系统内查到的报关单数据确认销售收入。	名、数量、单价、金额等与客户结算单、销售合同、发货单、出口报关单等信息核对;查询中国电子口岸出口数据。
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。	(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。

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2018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（包括披露），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

二〇一九年四月二日

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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、合并资产负债表

编制单位：四川川环科技股份有限公司

2018年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	212,244,751.79	199,514,788.33
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	276,531,545.10	320,779,980.70
其中：应收票据	110,711,671.64	149,305,557.18
应收账款	165,819,873.46	171,474,423.52
预付款项	48,664,882.41	56,136,380.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,336,594.55	1,808,520.52
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	167,827,275.92	157,885,989.13
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,104,629.79	
流动资产合计	714,709,679.56	736,125,659.67
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	14,681,772.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	174,403,562.73	147,358,626.53
在建工程	47,317,227.30	1,203,663.07
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	10,636,393.68	21,342,396.74
开发支出		
商誉	235,937.86	235,937.86
长期待摊费用	2,551,978.37	4,630,655.81

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

递延所得税资产	6,679,254.60	8,343,149.33
其他非流动资产		
非流动资产合计	256,506,126.54	183,114,429.34
资产总计	971,215,806.10	919,240,089.01
流动负债:		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	71,426,342.54	88,105,626.98
预收款项	894,976.90	1,692,318.39
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	14,572,619.29	18,995,830.85
应交税费	12,485,715.48	12,654,205.48
其他应付款	47,028,398.42	52,405,779.71
其中: 应付利息		
应付股利		
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,015,058.48	3,240,503.15
流动负债合计	149,423,111.11	177,094,264.56
非流动负债:		
长期借款		
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	32,639,000.70	41,998,821.18
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	32,639,000.70	41,998,821.18
负债合计	182,062,111.81	219,093,085.74
所有者权益:		
股本	123,488,430.00	61,354,215.00
其他权益工具		

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

其中：优先股		
永续债		
资本公积	317,567,435.00	368,758,250.00
减：库存股	42,706,425.00	45,375,750.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,909,548.98	30,677,107.50
一般风险准备		
未分配利润	346,894,705.31	284,733,180.77
归属于母公司所有者权益合计	789,153,694.29	700,147,003.27
少数股东权益		
所有者权益合计	789,153,694.29	700,147,003.27
负债和所有者权益总计	971,215,806.10	919,240,089.01

法定代表人：文谟统

主管会计工作负责人：唐兴建

会计机构负责人：邱隆昌

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	197,547,183.12	188,427,490.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	263,652,081.03	310,078,562.95
其中：应收票据	108,539,478.26	146,393,145.15
应收账款	155,112,602.77	163,685,417.80
预付款项	38,043,882.27	52,482,828.84
其他应收款	45,929,508.79	1,362,157.52
其中：应收利息		
应收股利	38,000,000.00	
存货	145,827,688.95	143,453,732.50
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,104,629.79	
流动资产合计	692,104,973.95	695,804,771.97
非流动资产：		
可供出售金融资产	14,681,772.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	36,640,000.00	36,640,000.00
投资性房地产		
固定资产	142,128,805.95	112,660,264.66
在建工程	47,317,227.30	1,203,663.07

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	8,095,663.32	18,734,805.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,551,978.37	4,630,655.81
递延所得税资产	5,727,225.61	7,407,306.96
其他非流动资产		
非流动资产合计	257,142,672.55	181,276,695.52
资产总计	949,247,646.50	877,081,467.49
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	79,273,243.98	77,046,549.24
预收款项	864,817.40	1,333,688.89
应付职工薪酬	10,898,077.92	14,401,479.17
应交税费	10,273,543.56	5,396,871.86
其他应付款	46,802,705.42	52,405,279.71
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	2,985,058.48	3,210,503.15
流动负债合计	151,097,446.76	153,794,372.02
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	28,559,000.70	37,888,821.18
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,559,000.70	37,888,821.18
负债合计	179,656,447.46	191,683,193.20
所有者权益：		
股本	123,488,430.00	61,354,215.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	317,567,435.00	368,758,250.00

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

减：库存股	42,706,425.00	45,375,750.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,909,548.98	30,677,107.50
未分配利润	327,332,210.06	269,984,451.79
所有者权益合计	769,591,199.04	685,398,274.29
负债和所有者权益总计	949,247,646.50	877,081,467.49

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	610,366,219.73	647,774,368.00
其中：营业收入	610,366,219.73	647,774,368.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	512,651,318.85	535,290,486.58
其中：营业成本	412,845,651.29	425,885,163.10
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,402,755.49	5,429,847.19
销售费用	36,272,353.71	43,062,021.39
管理费用	28,195,479.34	32,968,420.51
研发费用	24,326,850.92	21,496,594.37
财务费用	-3,494,841.99	632,664.23
其中：利息费用		1,204,955.59
利息收入	1,836,401.51	1,957,282.26
资产减值损失	9,103,070.09	5,815,775.79
加：其他收益	25,327,577.25	15,185,875.44
投资收益（损失以“-”号填列）	10,218,972.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	19,694,020.75	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	152,955,470.88	127,669,756.86

四川环科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

加：营业外收入	1,326,784.61	4,586,552.51
减：营业外支出	1,077,774.95	971,172.03
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	153,204,480.54	131,285,137.34
减：所得税费用	16,066,299.52	17,009,071.75
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	137,138,181.02	114,276,065.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	137,138,181.02	114,276,065.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	137,138,181.02	114,276,065.59
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		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.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	137,138,181.02	114,276,065.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	137,138,181.02	114,276,065.59
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	1.14	0.96
（二）稀释每股收益	1.14	0.96

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：文谟统

主管会计工作负责人：唐兴建

会计机构负责人：邱隆昌

4、母公司利润表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	556,573,424.25	603,781,073.41
减:营业成本	413,787,155.55	439,448,074.32
税金及附加	4,027,219.36	4,039,712.35
销售费用	29,368,233.93	35,265,567.68
管理费用	22,983,402.39	27,614,060.31
研发费用	17,467,912.38	18,121,065.56
财务费用	-3,317,472.94	560,645.95
其中:利息费用		1,204,955.59
利息收入	1,803,027.37	1,929,013.68
资产减值损失	8,305,593.22	5,579,231.92
加:其他收益	13,670,906.36	3,583,578.22
投资收益(损失以“-”号填列)	48,218,972.00	40,000,000.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	19,694,020.82	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	145,535,279.54	116,736,293.54
加:营业外收入	1,321,782.61	4,526,552.48
减:营业外支出	73,287.52	862,970.85
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	146,783,774.63	120,399,875.17
减:所得税费用	14,459,359.88	10,606,604.36
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	132,324,414.75	109,793,270.81
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	132,324,414.75	109,793,270.81
(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		
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	132,324,414.75	109,793,270.81
七、每股收益:		
(一)基本每股收益	1.10	0.89
(二)稀释每股收益	1.10	0.89

5、合并现金流量表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
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	463,590,109.23	347,586,302.68
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	11,245,536.20	10,748,512.50
收到其他与经营活动有关的现金	10,406,802.00	12,964,895.36
经营活动现金流入小计	485,242,447.43	371,299,710.54
购买商品、接受劳务支付的现金	144,620,961.95	160,360,762.42
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		
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	115,651,640.98	123,745,674.27
支付的各项税费	62,330,005.22	61,246,725.62
支付其他与经营活动有关的现金	43,482,430.92	38,205,098.75
经营活动现金流出小计	366,085,039.07	383,558,261.06
经营活动产生的现金流量净额	119,157,408.36	-12,258,550.52
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	25,000,000.00	

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,000.00	26,856.40
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		5,200,000.00
投资活动现金流入小计	25,029,000.00	5,226,856.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,971,659.59	26,845,571.26
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		
投资活动现金流出小计	80,971,659.59	26,845,571.26
投资活动产生的现金流量净额	-55,942,659.59	-21,618,714.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,943,400.00	45,375,750.00
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		
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	10,943,400.00	45,375,750.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,744,215.00	31,167,637.52
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		339,622.63
筹资活动现金流出小计	61,744,215.00	91,507,260.15
筹资活动产生的现金流量净额	-50,800,815.00	-46,131,510.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	316,029.69	-1,005,464.20
五、现金及现金等价物净增加额	12,729,963.46	-81,014,239.73
加：期初现金及现金等价物余额	199,514,788.33	280,529,028.06
六、期末现金及现金等价物余额	212,244,751.79	199,514,788.33

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	395,073,142.64	292,434,351.63
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,837,498.82	11,733,980.02
经营活动现金流入小计	404,910,641.46	304,168,331.65

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

购买商品、接受劳务支付的现金	130,570,381.33	163,681,169.01
支付给职工以及为职工支付的现金	82,932,721.16	87,840,689.23
支付的各项税费	43,291,783.49	42,824,633.75
支付其他与经营活动有关的现金	33,993,200.55	31,251,462.01
经营活动现金流出小计	290,788,086.53	325,597,954.00
经营活动产生的现金流量净额	114,122,554.93	-21,429,622.35
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	25,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,000.00	26,856.40
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		5,200,000.00
投资活动现金流入小计	25,029,000.00	5,226,856.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,201,712.71	24,402,555.55
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	79,201,712.71	24,402,555.55
投资活动产生的现金流量净额	-54,172,712.71	-19,175,699.15
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	10,943,400.00	45,375,750.00
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	10,943,400.00	45,375,750.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,744,215.00	31,167,637.52
支付其他与筹资活动有关的现金		339,622.63
筹资活动现金流出小计	61,744,215.00	91,507,260.15
筹资活动产生的现金流量净额	-50,800,815.00	-46,131,510.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-29,334.26	-1,005,372.53
五、现金及现金等价物净增加额	9,119,692.96	-87,742,204.18

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

加: 期初现金及现金等价物余额	188,427,490.16	276,169,694.34
六、期末现金及现金等价物余额	197,547,183.12	188,427,490.16

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位: 元

项目	本期												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	61,354,215.00				368,758,250.00	45,375,750.00			30,677,107.50		284,733,180.77		700,147,003.27
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、本年期初余额	61,354,215.00				368,758,250.00	45,375,750.00			30,677,107.50		284,733,180.77		700,147,003.27
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	62,134,215.00				-51,190,815.00	-2,669,325.00			13,232,441.48		62,161,524.54		89,006,691.02
(一) 综合收益总额											137,138,181.02		137,138,181.02
(二) 所有者投入和减少资本	390,000.00				10,553,400.00	-2,669,325.00							13,612,725.00
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	390,000.00				10,553,400.00	-2,669,325.00							13,612,725.00
4. 其他													
(三) 利润分配									13,232,441.48		-74,976,656.48		-61,744,215.00
1. 提取盈余公积									13,232,441.48		-13,232,441.48		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-61,744,215.00		-61,744,215.00
4. 其他													
(四) 所有者权益	61,744				-61,744								

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

内部结转	,215.00				215.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	61,744,215.00				-61,744,215.00							
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												
(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	123,488,430.00				317,567,435.00	42,706,425.00			43,909,548.98		346,894,705.31	789,153,694.29

上期金额

单位: 元

项目	上期													
	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			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	59,779,215.00				320,123,900.00					29,889,607.50		201,134,222.68		610,926,945.18
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、本年期初余额	59,779,215.00				320,123,900.00					29,889,607.50		201,134,222.68		610,926,945.18
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	1,575,000.00				48,634,350.00	45,375,750.00				787,500.00		83,598,958.09		89,220,058.09
(一) 综合收益总额												114,276,065.59		114,276,065.59
(二) 所有者投入和减少资本	1,575,000.00				48,634,350.00	45,375,750.00								4,833,600.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	1,575,000.00				48,634,350.00	45,375,750.00								4,833,600.00

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

额													
4. 其他													
(三) 利润分配								787,500.00		-30,677,107.50		-29,889,607.50	
1. 提取盈余公积								787,500.00		-787,500.00			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-29,889,607.50		-29,889,607.50	
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													
(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	61,354,215.00				368,758,250.00	45,375,750.00			30,677,107.50		284,733,180.77		700,147,003.27

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	61,354,215.00				368,758,250.00	45,375,750.00			30,677,107.50	269,984,451.79	685,398,274.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	61,354,215.00				368,758,250.00	45,375,750.00			30,677,107.50	269,984,451.79	685,398,274.29
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	62,134,215.00				-51,190,815.00	-2,669,325.00			13,232,441.48	57,347,758.27	84,192,924.75
(一) 综合收益总										132,324	132,324.4

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

额										,414.75	14.75
(二)所有者投入和减少资本	390,000.00				10,553,400.00	-2,669,325.00					13,612,725.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	390,000.00				10,553,400.00	-2,669,325.00					13,612,725.00
4. 其他											
(三)利润分配									13,232,441.48	-74,976,656.48	-61,744,215.00
1. 提取盈余公积									13,232,441.48	-13,232,441.48	
2. 对所有者(或股东)的分配										-61,744,215.00	-61,744,215.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	61,744,215.00				-61,744,215.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	61,744,215.00				-61,744,215.00						
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											
(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	123,488,430.00				317,567,435.00	42,706,425.00			43,909,548.98	327,332,210.06	769,591,199.04

上期金额

单位: 元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	59,779,215.00				320,123,900.00				29,889,607.50	190,868,288.48	600,661,010.98
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	59,779,215.00				320,123,900.00				29,889,607.50	190,868,288.48	600,661,010.98
三、本期增减变动	1,575.00				48,634,350.00	45,375,750.00			787,500.00	79,116,000.00	84,737,260.00

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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(减少以“-”号填列)	0.00				0.00	0.00			0	163.31	3.31
(一)综合收益总额										109,793,270.81	109,793,270.81
(二)所有者投入和减少资本	1,575,000.00				48,634,350.00	45,375,750.00					4,833,600.00
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额	1,575,000.00				48,634,350.00	45,375,750.00					4,833,600.00
4.其他											
(三)利润分配									787,500.00	-30,677,107.50	-29,889,607.50
1.提取盈余公积									787,500.00	-787,500.00	
2.对所有者(或股东)的分配										-29,889,607.50	-29,889,607.50
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											
(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	61,354,215.00				368,758,250.00	45,375,750.00			30,677,107.50	269,984,451.79	685,398,274.29

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2005年3月18日川环有限2004年度股东会决议以及发起人协议、修改后的公司章程规定、2005年4月13日四川省人民政府《关于同意四川川环科技股份有限公司变更设立为四川川环科技股份有限公司的批复》(川府函[2005]13号),川环有限以截至2004年9月30日止经审计的净资产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2016年9月8日《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名公司员工进行股权激励,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年向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,共计转增61,744,215股。

截至2018年12月31日,本公司注册资本(股本)为123,488,430.00元(人民币壹亿贰仟叁佰肆拾捌万捌仟肆佰叁拾元整)。

本公司统一社会信用代码:91511700740027188A;法定代表人:文谟统;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。

本公司控股股东及实际控制人为文谟统、文建树。文谟统持有本公司16.19%的股份,文建

树持有本公司 7.63% 的股份，双方合计持有本公司 23.82% 的股份。

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. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费

用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

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. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

中单独列示。

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

本集团按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在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资产。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,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该金融资产已转移,且本集团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;③该金融资产已转移,虽然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的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则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,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

9. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务且具有明显特征表明无法收回时，经法定程序审核批准，该应收款项为坏账损失；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

判断依据或金额标准	本集团将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
-----------	--------------------------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备
-----------	------------------------------

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

账龄组合	对本集团合并范围外的单位,以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
交易对象关系组合	纳入本集团合并范围的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
交易对象关系组合	个别认定,根据款项回收风险确定计提金额,若回款无风险则不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3-4年	50%	50%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

10. 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。

11. 长期股权投资

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

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

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通

常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位是否具有重大影响。

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。

12. 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。

13. 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。

14. 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。

15. 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。

16. 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。

(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。

17. 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。

18. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试；商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

19. 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。

20. 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。

21. 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。

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。

22. 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。

23. 收入确认方法

本集团销售业务采用直销模式，按销售区域划分为国内销售和国外销售，国内销售按产品所有权转移的时点分为客户使用产品后所有权转移和客户确认收货后所有权转移，具体收入确认方法如下：

(1) 国内销售

1) 客户使用产品后所有权转移

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, 产品所有权及相关的风险和报酬转移至客户。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所有权转移

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, 产品所有权及相关的风险和报酬转移给客户。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, 相关的风险和报酬已转移, 本集团确认销售收入。

24. 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。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损

和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

26. 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。

27. 租赁

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28. 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。

(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) 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,修订后的税前折现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。

(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) 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延所得税的重要调整。

(6) 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。

29. 重要会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

财政部2018年6月发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),对企业财务报表格式进行相应调整,本集团对该项变更对2017年度的财务报表列报项目调整如下:

2017.12.31/2017年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	-	320,779,980.70	320,779,980.70
应收票据	149,305,557.18	-	-149,305,557.18
应收账款	171,474,423.52	-	-171,474,423.52
应付票据及应付账款	-	88,105,626.98	88,105,626.98
应付账款	88,105,626.98	-	-88,105,626.98
管理费用	54,465,014.88	32,968,420.51	-21,496,594.37
研发费用	-	21,496,594.37	21,496,594.37

(2) 会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更。

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、退”办法,适用税率如下表:

项目	2018年5月1日前	2018年5月1日后
内销商品销项税率	17%	16%
外销商品出口退税率为	9%	11%, 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、国家税务总局、海关总署联合颁发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局2012年第12号公告)、四川省地方税务局《关于西部大开发企业所得税优惠政策管理有关事项的通知》(川地税发[2012]47号)的规定,本公司及子公司福翔科技本年企业所得税按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、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99号),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,在2018年1月1日至2020年12月31日期间,再按照实际发生额的75%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175%在税前摊销,本公司及福翔科技发生的研究开发费按75%加计扣除。

(3) 社会福利企业税收优惠

2016年3月25日,福翔科技取得大竹县民政局核发的编号为大竹福企证字第001号的《福利企业证书》,有效期为2016年至2019年。根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税[2007]92号),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

根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税[2007]92号)、财政部国家税务总局下发《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》(财税[2009]70号)、《关于加强企业所得税减免管理有关问题的通知》(川地税发[2005]157号)和《税收减免管理办法》(国税发[2005]129号)第五条第二款的规定,福翔科技享受福利企业残疾人工资可以在企业所得税税前加计100%扣除的税收优惠政策。

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2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	95,042.11	36,126.73
银行存款	212,149,709.68	196,669,833.60
其他货币资金	-	2,808,828.00
合计	212,244,751.79	199,514,788.33

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	110,711,671.64	149,305,557.18
应收账款	165,819,873.46	171,474,423.52
合计	276,531,545.10	320,779,980.70

2.1 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	105,743,406.17	146,305,281.03
商业承兑汇票	4,968,265.47	3,000,276.15
合计	110,711,671.64	149,305,557.18

(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

票据种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	129,852,615.60	-
商业承兑汇票	718,793.26	-
合计	130,571,408.86	-

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2.2 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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	177,927,285.17	100.00	12,107,411.71	6.80	165,819,873.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	177,927,285.17	100.00	12,107,411.71	6.80	165,819,873.46

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	183,471,688.84	100.00	11,997,265.32	6.54	171,474,423.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	183,471,688.84	100.00	11,997,265.32	6.54	171,474,423.52

信用风险特征组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		计提比例
	应收账款	坏账准备	

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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年以内	162,324,676.94	8,116,233.85	5%
1-2年	11,265,634.54	1,126,563.46	10%
2-3年	1,312,538.77	393,761.64	30%
3-4年	1,035,523.94	517,761.97	50%
4-5年	179,100.93	143,280.74	80%
5年以上	1,809,810.05	1,809,810.05	100%
合计	177,927,285.17	12,107,411.71	——

(2) 本年计提坏账准备 839,824.72 元, 无收回或转回的坏账准备。

(3) 本年度实际核销的应收账款 729,678.01 元:

单位名称	性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否关联交易产生
浙江青年莲花汽车有限公司	货款	596,846.00	对方公司破产	董事长审批	否
北京市进联国玉制动泵有限责任公司	货款	132,832.01	对方公司破产	董事长审批	否
合计		729,678.01			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
浙江远景汽配有限公司	33,121,168.66	1年以内	18.62%	1,656,058.43
重庆长安汽车股份有限公司	14,561,311.00	1年以内	8.18%	728,065.55
上汽通用五菱汽车股份有限公司	11,727,013.73	1年以内	6.59%	586,350.69
东风小康汽车有限公司重庆分公司	8,936,839.45	1年以内	5.02%	446,841.97
奇瑞汽车河南有限公司	5,402,143.27	1年以内	3.04%	270,107.16
合计	73,748,476.11		41.45%	3,687,423.8

3. 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	30,206,768.11	62.07	48,867,847.22	87.06
1-2年	15,248,526.01	31.33	5,026,381.53	8.95
2-3年	1,215,890.15	2.50	737,285.80	1.31
3年以上	1,993,698.14	4.10	1,504,866.44	2.68
合计	48,664,882.41	100.00	56,136,380.99	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例
北京动力源创科技发展有限公司	7,346,664.35	1年以内	15.10%

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例
益阳橡胶塑料机械集团有限公司	6,040,000.00	1年以内	12.41%
大竹县第七建筑工程有限责任公司	5,500,000.00	1年以内	11.30%
西班牙凯西姆有限公司(KCM, S.L.)	5,068,850.40	2年以内	10.42%
昶力管业(常州)有限公司	1,704,737.21	1年以内	3.50%
合计	25,660,251.96		52.73%

4. 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	8,336,594.55	1,808,520.52
合计	8,336,594.55	1,808,520.52

(1) 其他应收款分类

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,632,690.43	100.00	1,296,095.88	13.46	8,336,594.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	9,632,690.43	100.00	1,296,095.88	13.46	8,336,594.55

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,673,179.08	100.00	864,658.56	32.35	1,808,520.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,673,179.08	100.00	864,658.56	32.35	1,808,520.52

信用风险特征组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	7,800,579.01	390,028.95	5%
1-2年	860,559.91	86,055.99	10%
2-3年	206,102.50	61,830.75	30%
3-4年	9,000.00	4,500.00	50%
4-5年	13,844.09	11,075.27	80%
5年以上	742,604.92	742,604.92	100%
合计	9,632,690.43	1,296,095.88	——

(2) 本年计提坏账准备 418,999.28 元，无收回或转回的坏账准备。

(3) 本年无实际核销的其他应收款。

(4) 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	1,466,581.97	1,355,790.00
备用金	894,761.78	728,148.89
其他	7,271,346.68	589,240.19
合计	9,632,690.43	2,673,179.08

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
蒋川	代垫款项	6,711,794.64	1年以内	69.68%	335,589.73
重庆幻速汽车配件有限公司	质保金	522,000.00	1-2年	5.42%	52,200.00
东风小康汽车有限公司	质保金	320,000.00	5年以上	3.32%	320,000.00
重庆凯特动力科技有限公司	质保金	124,000.00	1-2年	1.29%	12,400.00
张友德	备用金	116,643.73	1年以内	1.21%	5,832.19
合计		7,794,438.37		80.92%	726,021.92

5. 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	61,911,224.68	-	61,911,224.68	41,608,610.56	133,783.64	41,474,826.92
库存商品	111,418,244.53	11,554,016.77	99,864,227.76	116,198,517.56	9,880,735.69	106,317,781.87
在产品	5,122,163.82	-	5,122,163.82	9,229,727.06		9,229,727.06
周转材料	929,659.66	-	929,659.66	863,653.28		863,653.28
合计	179,381,292.69	11,554,016.77	167,827,275.92	167,900,508.46	10,014,519.33	157,885,989.13

(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	
原材料	133,783.64	-	-	133,783.64	-	-
库存商品	9,880,735.69	7,831,808.37	-	6,158,527.29	-	11,554,016.77
合计	10,014,519.33	7,831,808.37	-	6,292,310.93	-	11,554,016.77

(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
原材料	详见本附注四、10	本年已领用
库存商品	详见本附注四、10	本年已销售

6. 持有待售资产

项目	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
大竹川荣房地产开发有限公司剩余49%股权	14,681,772.00	24,500,000.00	-	2019年2-3月

本年5月公司用名下三块自有土地资产作价出资设立全资子公司大竹川荣房地产开发有限公司(简称川荣房产),注册资本1,200万元人民币。经四川川衡土地评估有限公司出具的川衡土估报[2017]字第C-292号显示,该三块土地评估值为2,996.28万元。

为集中精力和资源做强主营业务,增强公司可持续发展能力,公司拟将川荣房产全部股权以5,000万元(税后)总价转让给自然人蒋川,交易分两步进行,2018年首期转让51%股权,2019年转让剩余49%股权。

2018年9月12日,公司2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于转让全资子公司部分股权的议案》,同意公司将所持川荣房产51%的股权以3000万元(税后)转让给蒋川;2019年2月15日,公司2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于转让参股公司部分股权的议案》,同意公司将所持川荣房产49%的股权以2000万元(税后)转让给蒋川。2019年3月4日,川荣房产完成工商变更登记,本公司不再持有川荣房产股权。

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,104,629.79	-

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	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	115,951,794.16	167,902,519.72	3,299,120.53	3,408,894.08	290,562,328.49
2.本年增加金额	2,835,953.01	38,263,681.61	3,681,044.63	161,143.66	44,941,822.91
(1) 外购	-	38,219,681.61	3,681,044.63	161,143.66	42,061,869.90

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(2) 自建	2,835,953.01	44,000.00	-	-	2,879,953.01
3.本年减少金额	-	-	105,128.12	-	105,128.12
(1) 处置或报废	-	-	105,128.12	-	105,128.12
4.年末余额	118,787,747.17	206,166,201.33	6,875,037.04	3,570,037.74	335,399,023.28
二、累计折旧					
1.年初余额	40,951,125.90	96,180,819.05	3,002,977.82	3,068,779.19	143,203,701.96
2.本年增加金额	5,964,225.91	11,620,456.52	117,114.62	163,109.70	17,864,906.75
(1) 计提	5,964,225.91	11,620,456.52	117,114.62	163,109.70	17,864,906.75
3.本年减少金额	-	-	73,148.16	-	73,148.16
(1) 处置或报废	-	-	73,148.16	-	73,148.16
4.年末余额	46,915,351.81	107,801,275.57	3,046,944.28	3,231,888.89	160,995,460.55
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	71,872,395.36	98,364,925.76	3,828,092.76	338,148.85	174,403,562.73
2.年初账面价值	75,000,668.26	71,721,700.67	296,142.71	340,114.89	147,358,626.53

(2) 年末本集团无闲置的固定资产。

(3) 年末原值为21,350,742.57元的房屋建筑物尚未办理产权证书,预计在2019年办理。

9. 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
土建工程	47,273,227.30	-	47,273,227.30	-	-	-
待安装设备	44,000.00	-	44,000.00	88,000.00	-	88,000.00
其他零星工程	-	-	-	1,115,663.07	-	1,115,663.07
合计	47,317,227.30	-	47,317,227.30	1,203,663.07	-	1,203,663.07

(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	
炼胶中心厂房/职工倒班房	-	47,273,227.30	-	-	47,273,227.30
实验检测中心整体装修工程	-	2,167,953.01	2,167,953.01	-	-
合计	-	49,441,180.31	2,167,953.01	-	47,273,227.30

(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
------	-----	-------------	------	-----------	---------------	----------	------

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
炼胶中心厂房/职工倒班房	4748万	99.56%	97%				募集资金/自有资金
实验检测中心整体装修工程	210万	103.31%	100%				募集资金/自有资金

10. 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	24,425,349.06	4,750,000.00	29,175,349.06
2.本年增加金额	-	-	-
3.本年减少金额	11,686,682.30	-	11,686,682.30
(1) 处置	11,686,682.30	-	11,686,682.30
4.年末余额	12,738,666.76	4,750,000.00	17,488,666.76
二、累计摊销			
1.年初余额	3,082,952.32	4,750,000.00	7,832,952.32
2.本年增加金额	402,244.56	-	402,244.56
(1) 计提	402,244.56	-	402,244.56
3.本年减少金额	1,382,923.80	-	1,382,923.80
(1) 处置	1,382,923.80	-	1,382,923.80
4.年末余额	2,102,273.08	4,750,000.00	6,852,273.08
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1.年末账面价值	10,636,393.68	-	10,636,393.68
2.年初账面价值	21,342,396.74	-	21,342,396.74

(2) 未办妥产权证书的土地使用权: 无。

11. 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

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
持续督导费	2,264,150.94	-	1,132,075.44	-	1,132,075.50
咨询服务费	2,366,504.87	-	946,602.00	-	1,419,902.87
合计	4,630,655.81	-	2,078,677.44	-	2,551,978.37

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
资产减值准备	24,957,524.36	3,743,628.65	22,876,443.21	3,431,466.48
递延收益	19,570,839.67	2,935,625.95	27,910,952.34	4,186,642.85
股权激励成本摊销	-	-	4,833,600.00	725,040.00
合计	44,528,364.03	6,679,254.60	55,620,995.55	8,343,149.33

(2) 未经抵销的递延所得税负债: 无。

14. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	71,426,342.54	88,105,626.98
合计	71,426,342.54	88,105,626.98

14.1 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	69,252,194.23	85,607,190.22
1年以上	2,174,148.31	2,498,436.76
合计	71,426,342.54	88,105,626.98

本年末无账龄超过一年的重要应付账款。

15. 预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	344,827.65	1,096,678.42
1年以上	550,149.25	595,639.97
合计	894,976.90	1,692,318.39

16. 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	18,995,830.85	99,829,229.52	104,252,441.08	14,572,619.29
离职后福利-设定提存计划	-	14,108,958.70	14,108,958.70	-
合计	18,995,830.85	113,938,188.22	118,361,399.78	14,572,619.29

(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	18,995,830.85	90,431,073.87	94,854,285.43	14,572,619.29
职工福利费	-	679,297.73	679,297.73	-
社会保险费	-	3,751,888.32	3,751,888.32	-
其中: 医疗保险费	-	1,654,263.67	1,654,263.67	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费	-	1,743,289.49	1,743,289.49	-
生育保险费	-	354,335.16	354,335.16	-
住房公积金	-	2,688,545.75	2,688,545.75	-
工会经费和职工教育经费	-	2,278,423.85	2,278,423.85	-
合计	18,995,830.85	99,829,229.52	104,252,441.08	14,572,619.29

(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	-	13,673,166.62	13,673,166.62	-
失业保险费	-	435,792.08	435,792.08	-
合计	-	14,108,958.70	14,108,958.70	-

17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	2,892,573.87	9,463,433.19
增值税	2,701,720.18	3,057,741.88
城市维护建设税	76,042.78	97,497.64
教育费附加	45,625.68	58,498.58
地方教育费附加	30,417.09	38,999.05
印花税	41,960.80	66,931.10
个人所得税	-	-128,895.96
环境保护税	9,371.35	-
土地增值税	6,688,003.73	-
合计	12,485,715.48	12,654,205.48

18. 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	47,028,398.42	52,405,779.71
合计	47,028,398.42	52,405,779.71

18.1 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
限制性股票回购款	42,706,425.00	45,375,750.00
销售风险金	771,580.01	478,146.11
应付个人款	802,669.70	1,501,283.60
其他	2,747,723.71	5,050,600.00
合计	47,028,398.42	52,405,779.71

19. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内结转的递延收益	3,015,058.48	3,240,503.15

20. 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	41,998,821.18	2,700,000.00	12,059,820.48	32,639,000.70	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	其他变动	年末金额
1 汽车特种橡胶制品工程技术研究中心建设	60,000.00	-	-	-	60,000.00	-
2 锅炉烟尘治理及脱硫	70,000.00	-	-	-	70,000.00	-
3 环保型胶管生产线扩能	120,000.00	-	-	-	80,000.00	40,000.00
4 标准化实验室和设备购置	100,000.00	-	-	-	60,000.00	40,000.00
5 FTPV 柔性氟材料低渗透管科技成果	600,000.00	-	-	-	200,000.00	400,000.00
6 FTPV 柔性氟材料低渗透燃油产业化	450,000.00	-	-	-	150,000.00	300,000.00
7 汽车胶管生产线技改扩能	95,000.00	-	-	-	60,000.00	35,000.00
8 生产废水处理	180,000.00	-	-	-	80,000.00	100,000.00
9 柔性 FTPV 超低渗环保燃油管	377,500.00	-	-	-	100,000.00	277,500.00
10 第二批重点技术改造项 目	195,000.00	-	-	-	60,000.00	135,000.00
11 科技型中小企业技术创 新基金补助	165,000.00	-	-	-	45,000.00	120,000.00
12 入园返还土地出让金	9,044,762.00	-	-	9,044,762.00	-	-
13 汽车高性能氟硅橡胶涡轮增压管路系统产业化	1,966,666.67	-	-	-	500,000.00	1,466,666.67
14 高性能车用制动软管总成	325,000.00	-	-	-	60,000.00	265,000.00
15 尼龙管生产线厂房改扩建	525,000.00	-	-	-	35,000.00	490,000.00
16 混合动力新能源汽车发动机燃料管路系统及其产业化	544,444.00	-	-	-	77,778.00	466,666.00
17 混合动力新能源汽车发动机燃料管路系统	587,229.00	-	-	-	102,128.00	485,101.00

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
18 政策性搬迁政府补助	16,083,219.51	-	-	-	1,245,152.48	14,838,067.03
19 节水工程改造	1,200,000.00	-	-	-	-	1,200,000.00
20 2016年工业发展专项资金	1,200,000.00	-	-	-	-	1,200,000.00
21 车用高性能环保燃料管路研发及产业化	4,000,000.00	-	-	-	-	4,000,000.00
22 流体软管锅炉建设	-	1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00
23 国六多层尼龙燃油管总成	-	1,200,000.00	-	-	-	1,200,000.00
24 高性能涡轮增压柔性管路系统	110,000.00	-	-	-	30,000.00	80,000.00
25 汽车新型高性能硅橡胶涡轮增压管产业化	3,500,000.00	-	-	-	-	3,500,000.00
26 汽车涡轮增压胶管扩能	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00
合计	41,998,821.18	2,700,000.00	-	9,044,762.00	3,015,058.48	32,639,000.70

其他变动系将预计将在下一年度内摊销金额转入其他流动负债。

注 1: 大竹县财政局根据大竹县发改委《关于转下达促进服务业发展项目 2009 年第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知》(竹发改委综[2009]22 号), 于 2009 年 9 月 17 日拨付给本公司汽车特种橡胶制品工程技术研究中心建设项目补助资金 600,000.00 元。本公司将该项与资产相关的政府补助从项目完工时间 2009 年 12 月的次月起按 10 年分期结转收益。

注 2: 大竹县财政局根据四川省财政厅、四川省环境保护局《关于下达 2009 年省级环境保护专项资金(第二批)预算的通知》(川财建[2009]213 号), 于 2010 年 1 月 19 日拨付给本公司锅炉烟尘治理及脱硫补助资金 700,000.00 元, 用于安装脱硫除尘装置的购置。本公司将该项与资产相关的政府补助从项目完工时间 2010 年 7 月的次月起按 10 年分期结转收益。

注 3: 大竹县财政局根据《大竹县人民政府常务会议决定事项通知》(竹府定字[2010]73 号), 于 2010 年 7 月 5 日拨付给本公司技术改造补助资金 800,000.00 元。项目已于收款前完工, 本公司将该项与资产相关的政府补助从收到当月起按 10 年分期结转收益。

注 4: 大竹县财政局根据四川省财政厅《关于下达 2009 年促进服务业发展项目建设扩大内需中央预算内基建支出预算(拨款)的通知》(川财投[2009]104 号), 于 2010 年 8 月 16 日拨付给本公司标准化实验室和设备购置经费 600,000.00 元, 用于设备购置补助。实验室设备已于前期购置投入使用, 本公司将该项与资产相关的政府补助从收到补助款次月起按 10 年分期结转收益。

注 5: 大竹县财政局根据四川省财政厅《关于下达 2010 年科技成果转化资金的通知》(川财建[2010]164 号)等文件, 于 2010-2011 年拨付给本公司科技成果转化资金 2,000,000.00 元,

用于 FTPV 柔性氟材料低渗透燃油管产业化项目建设补助。本公司将该项与资产相关的政府补助从项目完工的 2011 年 12 月次月开始按 10 年分期结转收益。

注 6: 大竹县财政局根据四川省财政厅《关于下达 2009 年第四批科技型中小企业技术创新基金预算(拨款)的通知》(川财企[2009]107 号)和《关于下达 2010 年四川省第一批科技型中小企业技术创新资金的通知》(川财企[2010]46 号),于 2010 年拨付给本公司技术创新基金 1,500,000.00 元,用于柔性 FTPV 超低渗透环保燃油管项目建设补助。本公司将该项与资产相关的政府补助从完工的 2011 年 12 月次月开始按 10 年分期结转收益。

注 7: 大竹县财政局根据四川省财政厅《关于下达 2009 年第二批中小企业发展专项资金预算(拨款)的通知》(川财企[2009]99 号),于 2009 年 12 月 29 日拨付给本公司中小企业发展专项资金 600,000.00 元,用于汽车胶管生产线技改扩能项目补助。本公司将该项与资产相关的政府补助从项目完工时间 2010 年 7 月的次月起按 10 年分期结转收益。

注 8: 大竹县财政局根据四川省财政厅、四川省环境保护厅《关于下达 2010 年中央环境保护专项资金预算的通知》(川财建[2010]228 号),于 2011 年 4 月 13 日拨付给本公司生产废水处理及回收利用环保项目补助资金 800,000.00 元。工程项目已于前期完工投入使用,本公司将该项与资产相关的政府补助从收到补助款次月起按 10 年分期结转收益。

注 9: 大竹县财政局根据四川省财政厅、四川省科学技术厅《关于下达四川省 2011 年第四批科技计划项目资金预算的通知》(川财教[2011]337 号),于 2012 年 3 月 26 日拨付给本公司 FTPV 燃油管科技计划项目资金 700,000.00 元;大竹县财政局根据四川省财政厅、四川省科学技术厅《关于下达四川省 2013 年第一批科技计划项目资金预算的通知》(川财教[2013]18 号),于 2013 年 12 月 19 日追加拨付给本公司 FTPV 燃油管科技计划项目资金 300,000.00 元,用于柔性 FTPV 超低渗透环保燃油管项目补助。项目已于 2011 年完工,本公司将该项与资产相关的政府补助从收到补助款次月起按 10 年分期结转收益。

注 10: 大竹县财政局根据四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会《关于下达 2011 年第二批技术改造资金及项目计划的通知》(川财建[2011]352 号),于 2012 年 1 月 16 日拨付给本公司技改扩能补助资金 600,000.00 元,用于本公司技改扩能建设补助。项目已于 2011 年底完工,本公司将该项与资产相关的政府补助从收到补助款次月起按 10 年分期结转收益。

注 11: 大竹县财政局根据四川省财政厅《关于下达 2012 年科技型中小企业技术创新基金第一批项目拨款的通知》(川财企[2012]59 号),于 2012 年 8 月 29 日拨付给本公司科技型中小企业技术创新基金 450,000.00 元。项目已于 2011 年完工,本公司将该项与资产相关的政府补助从收到补助款次月起按 10 年分期结转收益。

注 12: 大竹县经济和信息化局根据大竹县经济和信息化局《关于川环科技土地出让金即缴即返的请示》(竹经信[2012]65 号)和大竹县委《中共大竹县委常委会议决定事项通知》(竹委定字[2012]156 号),于 2012 年 8 月和 2012 年 12 月累计拨付给本公司入园土地出让金返还 10,376,400.00 元,用于本公司竹阳镇沙桥路 9,512 平方米工业用地变性为商住用地缴纳等额出让金的补助。本公司将该项与资产相关的政府补助从按该土地使用权实际摊销金额等额分期结转收益,本年因该土地已经处置而一次结转其他收益。

注 13: 大竹县财政局根据四川省财政厅《关于下达四川省 2012 年第一批战略性新兴产业

发展资金的通知》(川财建[2012]281号),于2012年10月24日拨付给本公司汽车涡轮增压管路产业补助3,000,000.00元,于2013年1月29日拨付给本公司第二批汽车涡轮增压管路产业补助2,000,000.00元。本公司将该项与资产相关的政府补助从完工投入使用的2012年10月次月以及收到第二批补助的次月开始分别按10年分期结转收益。

注14:大竹县财政局根据四川省财政厅、四川省经济和信息委员会《关于下达2013年小巨人专项资金的通知》(川财建[2013]164号),于2013年12月19日拨付给本公司高性能车用制动软管总成项目补助资金600,000.00元。项目已于2014年5月完工,本公司将该项与资产相关的政府补助从项目完工次月起按10年分期结转收益。

注15:大竹县财政局根据四川省财政厅、四川省经济和信息委员会《关于下达2013年第二批省级技术改造项目资金和提前安排省级技术改造项目资金的通知》(川财建[2013]298号),于2013年12月25日拨付给本公司尼龙管生产线厂房改扩建补助资金700,000.00元。尼龙管生产线厂房改扩建已于2013年12月完工,本公司将该项与资产相关的政府补助从改扩建完工的次月起按20年分期结转收益。

注16:大竹县财政局根据四川省财政厅、四川省科学技术厅《关于下达四川省2014年第一批科技计划项目资金预算的通知》(川财教[2014]16号)拨付给本公司混合动力新能源汽车发动机燃料管路系统及产业化项目补助700,000.00元。本公司将该项与资产相关的政府补助从2017年1月起按资产剩余使用年限结转收益。

注17:大竹县财政局根据四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会《关于清算下达2014年省级财政创新驱动发展资金及项目计划的通知》(川财建[2014]128号)拨付给本公司混合动力新能源汽车发动机燃料管路系统及产业化项目补助800,000.00元。本公司将该项与资产相关的政府补助从2016年12月起按资产剩余使用年限分期结转收益。

注18:2014年本公司根据《企业会计准则解释》第3号规定,将收到的2,663.90万元补偿款冲抵原发生的搬迁费用2,793,886.43元和房屋建筑物和土地使用权的账面价值2,158,707.90元后剩余21,686,405.67元作为与资产相关的政府补助转入递延收益,从收到最后一笔补偿款的2014年7月开始按购建资产的剩余使用年限进行摊销。

注19:大竹县财政局根据四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会《关于下达2015年省级技术改造和转型升级专项资金和项目计划的通知》(川财建[2015]100号),拨付给本公司节水工程改造补助1,200,000.00元,用于自来水管道的升级改造、车间用水设备的更新、清洗产品用水的二次利用、锅炉引风机冷却水的循环利用。截至本年末,该项目尚未验收。

注20:大竹县财政局根据达州市财政局、达州市经济和信息化委员会《达州市财政局、达州市经济和信息化委员会关于下达2-16年工业发展专项资金的通知》(达市财企[2016]46号),拨付给川环科技2016年工业发展专项资金120万元,用于补助汽车涡轮增压氟硅橡胶管路项目的建设。截至本年末,该项目尚未验收。

注21:大竹县财政局根据四川省财政厅、四川省科学技术厅《财政厅 科技厅关于下达省级2016年第三批科技计划项目资金预算的通知》(川财教[2016]195号),拨付给川环科技2016年第三批科技计划项目资金400万元,用于车用高性能环保燃料管路研发及产业化项目的建设。截至本年末,该项目尚未验收。

注 22: 大竹县财政支付管理中心根据《四川省发展和改革委员会关于下达资源节约循环利用重点工程 2017 年中央预算内投资计划的通知》(川发改投资[2017]164 号), 拨付给川环科技项目资金 1,500,000.00 元, 用于流体软管锅炉建设项目。截至本年末, 该项目尚未验收。

注 23: 大竹县财政支付管理中心根据《四川省财政厅 四川省经济和信息化委员会关于下达 2018 年第一批工业发展资金的通知》(川财建[2018]18 号), 拨付给川环科技项目资金 1,200,000.00 元, 用于国六多层尼龙燃油管总成技术改造。截至本年末, 该项目尚未验收。

注 24: 大竹县财政局根据四川省财政厅《关于下达 2012 年度第一批四川省中小企业发展专项资金的通知》(川财企[2012]48 号), 于 2012 年 8 月 30 日拨付给福翔科技高性能涡轮增压柔性管路系统项目补助 300,000.00 元。福翔科技将该项与资产相关的政府补助从完工的 2012 年 8 月次月开始按 10 年分期结转收益。

注 25: 大竹县财政局根据四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会《财政厅、省经济和信息化委关于清算下达 2014 年省级财政创兴驱动发展资金及项目计划(战略性新兴产业发展专项)的通知》(川财建[2014]127 号), 拨付给福翔科技用于汽车新型高性能硅橡胶涡轮增压管产业化项目补助 3,500,000.00 元。截至本年末, 该项目尚未验收。

注 26: 达州市财政局根据达州市经济和信息化委员会、达州市财政局《关于下达 2015 年市级工业发展专项资金的通知》(达市经信[2015]301 号), 拨付给福翔科技汽车涡轮增压胶管扩能项目补助 500,000.00 元, 用于扩大生产能力。截至本年末, 该项目尚未验收。

21. 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	61,354,215.00	-	-	61,744,215.00	390,000.00	62,134,215.00	123,488,430.00

注: 本年股本变动索见本附注一、公司基本情况。

22. 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	363,724,650.00	10,553,400.00	61,744,215.00	312,533,835.00
其他资本公积	5,033,600.00	-	-	5,033,600.00
合计	368,758,250.00	10,553,400.00	61,744,215.00	317,567,435.00

股本溢价本年增加系股权激励对象溢价购买限制性股份所致, 股本溢价本年减少为资本公积转增股本。

23. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股票激励限制性股票	45,375,750.00	10,943,400.00	13,612,725.00	42,706,425.00

本年库存股增加系本年度对职工授予限制性股票, 本年减少为限制性股票解除限制。

四川川环科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018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. 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	30,677,107.50	13,232,441.48	-	43,909,548.98

25. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末金额	284,733,180.77	201,134,222.68
加: 年初未分配利润调整数	-	-
本年年初金额	284,733,180.77	201,134,222.68
加: 本年归属于母公司股东的净利润	137,138,181.02	114,276,065.59
减: 提取法定盈余公积	13,232,441.48	787,500.00
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	61,744,215.00	29,889,607.50
转作股本的普通股股利	-	-
本年年末金额	346,894,705.31	284,733,180.77

26. 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	607,470,823.16	646,361,966.71
其他业务收入	2,895,396.57	1,412,401.29
合计	610,366,219.73	647,774,368.00
主营业务成本	410,345,655.67	424,764,995.45
其他业务成本	2,499,995.62	1,120,167.65
合计	412,845,651.29	425,885,163.10

27. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,893,395.82	2,012,761.63
教育费附加	1,136,037.52	1,207,656.97
地方教育费附加	757,358.32	805,104.63
房产税	760,070.83	660,574.31
印花税	350,077.80	344,546.70
土地使用税	429,603.38	394,162.95
车船使用税	2,400.00	5,040.00
环境保护税	73,811.82	-
合计	5,402,755.49	5,429,847.19

28. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运杂费	12,143,482.05	17,911,744.97
职工薪酬	7,765,594.20	10,745,173.27

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
仓储费	7,562,964.37	5,931,600.64
差旅费	2,939,875.19	2,941,512.81
产品质量保证及销售服务费	2,219,040.88	1,611,731.14
包装费	1,437,322.97	1,715,123.68
产品修理费	899,224.48	1,220,874.33
业务招待费	821,238.17	619,116.75
其他费用	483,611.40	365,143.80
合计	36,272,353.71	43,062,021.39

29. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,121,414.32	12,268,433.85
折旧费及无形资产摊销费	2,833,729.05	3,168,230.55
差旅费	2,159,697.55	2,331,552.22
聘请中介机构费及咨询费	4,011,634.40	4,706,821.90
办公费	2,497,476.85	1,976,824.82
业务招待费	1,034,940.06	1,154,698.55
微机联网费	726,071.36	539,184.47
限制性股票激励成本摊销	-	4,833,600.00
其他费用	1,810,515.75	1,989,074.15
合计	28,195,479.34	32,968,420.51

30. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
新型环保多层尼龙复合燃料管	3,312,997.02	4,908,244.40
特氟隆液压制动软管总成	2,713,701.96	4,773,684.54
高性能 PTFE 燃油管开发	2,439,083.26	281,017.35
京六环保燃油管开发	3,694,751.07	5,471,657.21
车用高性能环保燃料管路	2,642,053.69	2,686,462.06
一种新型涡轮增压复合管路的研发	421,405.78	-
通用五菱 CN115 项目开发	565,171.42	-
国六多层波纹燃油软管总成	1,678,748.18	-
环保高性能涡轮增压器软管增强材料的研发	330,567.14	818,590.97
通机耐高温通气管	2,156,572.95	1,378,302.92
高性能汽车空滤器 EPDM 橡胶软管研发	582,319.18	735,619.11
汽车高性能耐高温 AEM 橡胶软管	858,929.63	-
汽车蓄电池软管	615,977.52	-
符合 ELV 标准中冷器进出气管的开发	1,279,499.50	-
曲轴箱通风软管低渗透氟硅胶整体三通连接软管	1,035,072.62	-
涡轮增压发动机高性能氟硅胶橡胶管路系统	-	443,015.81

项目	本年发生额	上年发生额
合计	24,326,850.92	21,496,594.37

31. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	-	1,204,955.59
减: 利息收入	1,836,401.51	1,957,282.26
加: 汇兑损失	-	1,020,921.20
减: 汇兑收益	1,845,595.93	15,457.00
加: 现金折扣	102,668.56	198,072.66
加: 其他支出	84,486.89	181,454.04
合计	-3,494,841.99	632,664.23

32. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	3,372,379.66	2,324,438.52
存货跌价损失	5,730,690.43	3,491,337.27
合计	9,103,070.09	5,815,775.79

33. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	25,327,577.25	15,185,875.44

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	来源和依据	与资产/收益相关
递延收益转入小计	11,040,112.67	递延收益	资产相关
福利企业增值税退税	11,233,579.70	财税[2007]92号文	收益相关
国 VI 超低排放环保燃料管路研发	350,000.00	达市财建[2017]108号文	收益相关
2017年省级外贸资金	297,000.00	大竹县财政支付管理中心	收益相关
引智项目资金	280,000.00	川外专发[2018]6号文	收益相关
老锅炉改造县级补助	250,000.00	大竹县财政支付管理中心	收益相关
2016年稳岗补贴	208,437.59	大竹县财政支付管理中心	收益相关
污染治理补助资金	200,000.00	大竹县财政支付管理中心	收益相关
高新技术企业奖励	200,000.00	竹府办[2018]264号	收益相关
2017年稳岗补贴资金	199,636.10	大竹县就业服务管理局	收益相关
新型环保多层复合燃油管县级补助	180,000.00	竹府定字[2015]307号	收益相关
科技研发平台运行补助	150,000.00	竹府办[2018]264号	收益相关
汽车高性能耐高温 AEM 橡胶软管县级补助	120,000.00	竹府办字[2018]121号	收益相关

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	来源和依据	与资产/收益相关
人才项目扶持资金	100,000.00	竹组通[2018]89号	收益相关
2016年企业稳岗补贴	89,551.00	大竹县就业服务管理局	收益相关
2017年人才项目资金	80,000.00	大竹县财政局	收益相关
高性能车用制动软管总成县级补助	80,000.00	竹府办字[2018]121号	收益相关
2017年稳岗补贴	78,430.19	大竹县就业服务管理局	收益相关
2017民营企业专利奖励资金	60,000.00	竹府办字[2018]264号	收益相关
出口奖励	44,300.00	大竹县财政支付管理中心	收益相关
2018年一季度工业激励政策奖	40,000.00	竹组通[2018]89号	收益相关
专利奖励资金	35,000.00	竹府办[2018]264号	收益相关
市级科技成果奖	10,000.00	竹府办[2018]264号	收益相关
收专利奖补	1,530.00	大竹县财政支付管理中心	收益相关
合计	25,327,577.25		

34. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	10,218,972.00	-
其中: 川荣房产 51%股权转让收益	10,218,972.00	-

35. 资产处置收益

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	19,694,020.75	-	19,694,020.75
其中: 未划分为持有待售的非流动资产处置收益	19,694,020.75	-	19,694,020.75
其中: 固定资产处置收益	34,979.25	-	34,979.25
无形资产处置收益	19,659,041.50	-	19,659,041.50
合计	19,694,020.75	-	19,694,020.75

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
政府补助	1,250,152.48	4,563,652.48	1,250,152.48
其他	76,632.13	22,900.03	76,632.13
合计	1,326,784.61	4,586,552.51	1,326,784.61

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	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

2018年1月1日至2018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)

拆迁补偿款	1,245,152.48	1,245,152.48	递延收益转入	与资产相关
企业上市奖励	-	1,000,000.00	竹府定字[2017]341号	与收益相关
首次股权融资补助	-	800,000.00	川财金[2016]4号	与收益相关
设备智能化改造奖励	-	500,000.00	竹府定字[2017]341号	与收益相关
市创新产品奖励	-	300,000.00	达市府办[2011]102号	与收益相关
助残之星奖励款	5,000.00	-	达州市残疾人联合会	与收益相关
其他奖励	-	718,500.00		与收益相关
合计	1,250,152.48	4,563,652.48		

37. 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
对外捐赠	940,000.00	110,000.00	940,000.00
债务重组损失	133,999.01	380,770.92	133,999.01
非流动资产毁损报废损失	-	480,377.62	-
其他	3,775.94	23.49	3,775.94
合计	1,077,774.95	971,172.03	1,077,774.95

38. 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	14,402,404.79	18,787,133.51
递延所得税费用	1,663,894.73	-1,778,061.76
合计	16,066,299.52	17,009,071.75

(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	153,204,480.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,980,672.08
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-3,425,911.89
非应税收入的影响	-186,772.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	312,042.51
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	-3,613,730.31
所得税费用	16,066,299.52

39. 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

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
与收益相关的政府补助	5,758,884.88	5,563,424.94
利息收入	1,836,401.51	1,957,282.26
往来款	-	5,000,100.00
保证金	2,000,000.00	-
保险赔款	240,816.72	-
其他	570,698.89	444,088.16
合计	10,406,802.00	12,964,895.36

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
运杂费	14,466,945.37	17,911,744.97
差旅费	6,733,826.47	3,916,299.13
办公费	2,369,224.83	1,977,113.82
业务招待费	1,840,221.23	1,773,815.30
仓储费	7,727,661.47	5,486,912.70
包装费	1,437,322.97	1,715,123.68
研究开发费	2,912,018.71	410,950.42
中介机构费	1,990,995.76	2,420,597.30
捐赠支出	940,000.00	110,000.00
微机联网费	841,940.59	539,184.47
广告费和业务宣传费	363,107.00	371,614.96
其他	1,859,166.52	1,571,742.00
合计	43,482,430.92	38,205,098.75

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
与资产相关的政府补助	-	5,200,000.00

4) 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
法律服务费	-	132,075.47
咨询费	-	207,547.16
合计	-	339,622.63

(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	137,138,181.02	114,276,065.59
加: 资产减值准备	2,081,081.15	5,815,775.79
固定资产折旧	17,864,906.75	16,664,796.01
无形资产摊销	402,244.56	474,597.84
长期待摊费用摊销	2,078,677.39	2,078,677.44

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
处置固定资产、无形资产的损失(收益以“-”填列)	-19,694,020.75	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	480,377.62
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	-	1,204,955.59
投资损失(收益以“-”填列)	-10,218,972.00	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	1,663,894.73	-1,778,061.76
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-11,480,784.23	-33,340,835.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	50,095,693.17	-261,436,438.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-50,773,493.43	138,467,939.44
其他	-	4,833,600.00
经营活动产生的现金流量净额	119,157,408.36	-12,258,550.52
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	212,244,751.79	199,514,788.33
减: 现金的期初余额	199,514,788.33	280,529,028.06
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	12,729,963.46	-81,014,239.73

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	212,244,751.79	199,514,788.33
其中: 库存现金	95,042.11	36,126.73
可随时用于支付的银行存款	212,149,709.68	199,478,661.60
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	212,244,751.79	199,514,788.33
其中: 使用受限制的现金和现金等价物	-	-

40. 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	4,057,695.92	6.8632	27,848,778.64
欧元	3,674.68	7.8473	28,836.32
应收账款			
其中: 美元	751,128.66	6.86320	5,155,146.22

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借款、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2018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	4,057,695.92	2,277,006.43
货币资金—欧元	3,674.68	385,000.02
应收账款—美元	751,128.66	326,363.03

本集团年末无大额外币货币性项目,汇率变动不会对本集团造成重大风险,但本集团仍密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

截至2018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2018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。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(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、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谟统、文建树。文谟统持有本公司16.19%的股份,文建树持有本公司7.63%的股份,双方合计持有本公司23.82%的股份;文谟统和文建树为父子关系,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
文谟统	19,988,412.00	9,970,106	16.19%	16.25%	16.15%	16.25%
文建树	9,425,736.00	4,687,618	7.63%	7.64%	7.59%	7.64%
合计	29,414,148.00	14,657,724.00	23.82%	23.89%	23.74%	23.89%

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
薪酬合计	204.24 万元	177.17 万元

(三) 关联方往来余额: 无。

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	10,943,400.00
公司本年行权的各项权益工具总额	13,612,725.00

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	B-S 模型
对可行权权益工具数量的确定依据	实际行权的权益工具数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	54,345,150.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-

十二、或有事项

截至2018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2018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2019年4月2日第五届第十七次董事会会议审议通过2018年度利润分配预案:本公司以总股本123,488,430股为基数,每10股派发现金股利5.5元(含税),分配现金总额为67,918,636.50元(含税),同时以资本公积转增股本,每10股转8股。该决议尚需提交本公司股东大会审议。

2. 公司2019年2月15日召开2019年第一次临时股东大会,审议通过《关于转让参股公司部分股权的议案》,公司将所持川荣房产49%的股权以2,000万元(税后)转让给自然人蒋川,本次交易完成后,公司不再持有川荣房产的股权。川荣房产于2019年3月4日完成工商变更。

3. 除上述资产负债表日后事项外,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:无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	108,539,478.26	146,393,145.15

应收账款	155,112,602.77	163,685,417.80
合计	263,652,081.03	310,078,562.95

1.1 应收票据

(1) 应收票据的种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	103,571,212.79	143,392,869.00
商业承兑汇票	4,968,265.47	3,000,276.15
合计	108,539,478.26	146,393,145.15

(2) 期末无用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	96,496,694.64	-
商业承兑汇票	718,793.26	-
合计	97,215,487.90	-

1.2 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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	166,048,515.13	100.00	10,935,912.36	6.59	155,112,602.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	166,048,515.13	100.00	10,935,912.36	6.59	155,112,602.77

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	174,810,696.56	100.00	11,125,278.76	6.36	163,685,417.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	174,810,696.56	100.00	11,125,278.76	6.36	163,685,417.80

信用风险特征组合中,按账龄分析法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	151,857,880.78	7,592,894.04	5%
1-2年	10,944,306.47	1,094,430.65	10%
2-3年	906,058.95	271,817.69	30%
3-4年	665,355.46	332,677.73	50%
4-5年	154,106.08	123,284.86	80%
5年以上	1,520,807.39	1,520,807.39	100%
合计	166,048,515.13	10,935,912.36	

(2) 本年计提坏账准备 540,311.61 元,无收回或转回的坏账准备。

(3) 本年实际核销应收账款 729,678.01 元,明细同附注六之 2。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
浙江远景汽配有限公司	33,121,168.66	1年以内	19.95%	1,656,058.43
重庆长安汽车股份有限公司	14,561,311.00	1年以内	8.77%	728,065.55
上汽通用五菱汽车股份有限公司	11,727,013.73	1年以内	7.06%	586,350.69
东风小康汽车有限公司重庆分公司	8,936,839.45	1年以内	5.38%	446,841.97
奇瑞汽车河南有限公司	5,402,143.27	1年以内	3.25%	270,107.16
合计	73,748,476.11		44.41%	3,687,423.80

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	38,000,000.00	-
其他应收款	7,929,508.79	1,362,157.52
合计	45,929,508.79	1,362,157.52

2.1 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
四川福翔科技股份有限公司	38,000,000.00	-

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,001,829.24	100.00	1,072,320.45	11.91	7,929,508.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	9,001,829.24	100.00	1,072,320.45	11.91	7,929,508.79

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,015,478.69	100.00	653,321.17	32.42	1,362,157.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,015,478.69	100.00	653,321.17	32.42	1,362,157.52

信用风险特征组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	7,424,109.79	371,205.49	5%
1-2年	856,959.91	85,695.99	10%
2-3年	145,102.50	43,530.75	30%
3-4年	2,000.00	1,000.00	50%
4-5年	13,844.09	11,075.27	80%
5年以上	559,812.95	559,812.95	100%
合计	9,001,829.24	1,072,320.45	

(2) 本年计提坏账准备 418,999.28 元, 无收回或转回的坏账准备。

(3) 本年无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	882,761.78	695,627.09
保证金	1,225,790.00	1,215,790.00
代垫款	6,711,794.64	-
其他	181,482.82	104,061.60
合计	9,001,829.24	2,015,478.69

(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	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
蒋川	代垫款	6,711,794.64	1年以内	74.56%	335,589.73
重庆幻速汽车配件有限公司	质保金	522,000.00	1-2年	5.80%	52,200.00
东风小康汽车有限公司	质保金	320,000.00	5年以上	3.55%	320,000.00
重庆凯特动力科技有限公司	质保金	124,000.00	1-2年	1.38%	12,400.00
张友德	备用金	116,643.73	1年以内	1.30%	5,832.19
合计		7,794,438.37		86.59%	707,789.73

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	550,645,956.11	599,163,748.85
其他业务收入	5,927,468.14	4,617,324.56
合计	556,573,424.25	603,781,073.41
主营业务成本	408,201,396.38	435,091,962.60
其他业务成本	5,585,759.17	4,356,111.72
合计	413,787,155.55	439,448,074.32

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	38,000,000.00	40,000,000.00
其中: 子公司分红款	38,000,000.00	40,000,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	10,218,972.00	-
合计	48,218,972.00	40,000,000.00

十七、财务报告批准

本财务报告于2019年4月2日由本公司董事会批准报出。

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	29,912,992.75	
计入当期损益的政府补助	15,344,150.00	
债务重组损益	-133,999.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-931,631.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	44,191,512.50	
所得税影响额	3,142,624.44	
少数股东权益影响额(税后)	-	
合计	41,048,888.06	

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	18.80%	1.14	1.14
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	13.56%	0.80	0.80

3.基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	137,138,181.02	114,276,065.59
归属于母公司的非经常性损益	2	41,048,888.06	6,565,466.95
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	96,089,292.96	107,710,598.64
年初股份总数	4	119,558,430.00	59,779,215.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5	472,500.00	59,779,215.00
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6	472,500.00	-
增加股份(II)下一月份起至年末的累计月数	7	3	-

四川川环科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	序号	本年金额	上年金额
因回购等减少股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9	-	-
缩股减少股份数	10	-	-
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	120,149,055.00	119,558,430.00
基本每股收益 (I)	$13=1\div12$	1.14	0.96
基本每股收益 (II)	$14=3\div12$	0.80	0.90
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15	-	-
转换费用	16	-	-
所得税率	17	-	-
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18	-	787,500.00
稀释每股收益 (I)	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	1.14	0.95
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.80	0.90

根据《企业会计准则第34号——每股收益》第十三条，因存在以资本公积转增股本，本年已按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

四川川环科技股份有限公司

二〇一九年四月二日

