

四川达威科技股份有限公司

2020 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-83



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.
8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P. R. China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021CDAA50175

四川达威科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了四川达威科技股份有限公司（以下简称达威股份公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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，公允反映了达威股份公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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，我们独立于达威股份公司，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。

1. 营业收入的确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注六 31 所述，2020 年达威股份公司营业收入 469,644,448.65 元，是达威股份公司经营和考核的关键业绩指标之一，并且该类销售业务交易发生频繁，产生错报的固有风险较高。因此，我	(1) 了解及评价收入确认相关的内部控制设计的合理性，测试从客户订单至交易入账关键控制活动运行的有效性； (2) 通过审阅主要销售合同、访谈管理层来了解和评估收入确认政策，复核收入确认方

<p>们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>法是否得到一贯运用；</p> <p>(3) 对主要产品、主要客户的收入及毛利情况执行分析性程序；</p> <p>(4) 检查销售系统台账与账面收入是否一致，并针对重要客户选取大额销售检查相关支撑性文件及原始凭证，包括但不限于合同订单、货物运输凭证、出口报关单及货运提单、客户签收单和销售发票；</p> <p>(5) 函证重要客户当期销售额及期末应收款项余额，对未回函客户执行替代测试程序；</p> <p>(6) 根据达威股份公司的业务周期，获取资产负债表日前后合理期间的发货单，检查与发货单对应的客户签收情况，检查收入是否确认在正确的会计期间。</p>
<p>2. 应收账款的减值事项</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如财务报表附注六 4 所述，截至 2020 年 12 月 31 日达威股份公司合并应收账款余额 254,591,514.82 元，占总资产的比例为 23.54%。由于达威股份公司客户主要为民营中小企业，客户数量较多，管理层在确定应收款项减值时涉及重大的管理层判断，因此我们将应收款项的减值确定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解与应收款项日常管理相关的内部控制设计，评价其合理性，并重点关注与可收回性评估相关的内部控制活动的设计及执行情况；</p> <p>(2) 获取客户信用评级信息，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；</p> <p>(3) 检查期末重要应收账款期后回收情况；</p> <p>(4) 对以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性，并重新计算坏账准备计提金额是否准确；</p> <p>(5) 对以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，分析管理层的认定是否合理、依据是否充分，并获取相关外部证据对管理层预期收取现金流量关键假设的合理性进行评价。</p>

四、 其他信息

达威股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括达威股份公司 2020 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，管理层负责评估达威股份公司的持续经营能力，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达威股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

达威股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督达威股份公司的财务报告过程。**六、**

注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对达威股份公司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达威股份公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二一年四月二十三日

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：四川达威科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		106,739,927.00	52,306,455.12
预收款项			21,053,446.64
合同负债		296,505.49	
应付职工薪酬		7,259,192.62	7,266,670.77
应交税费		6,424,388.11	2,929,029.83
其他应付款		31,747,666.56	40,147,971.01
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		18,017.00	
流动负债合计		152,485,696.78	123,703,573.37
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		2,439,252.82	3,512,076.22
递延所得税负债			13,603.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,439,252.82	3,525,679.37
负 债 合 计		154,924,949.60	127,229,252.74
股东权益：			
股本		103,933,393.00	103,937,993.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		339,111,498.69	327,230,396.70
减：库存股		17,623,584.00	28,567,020.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		35,985,056.81	31,455,849.42
未分配利润		261,573,477.12	229,105,879.02
股东权益合计		722,979,841.62	663,163,098.14
负债和股东权益总计		877,904,791.22	790,392,350.88

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：四川达威科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		469,644,448.65	396,342,340.82
其中：营业收入	六、31	469,644,448.65	396,342,340.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		415,080,858.78	352,872,683.61
其中：营业成本	六、31	290,350,679.33	207,317,541.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、32	3,698,322.32	2,212,220.78
销售费用	六、33	29,755,396.03	54,108,252.85
管理费用	六、34	52,823,485.09	48,752,407.89
研发费用	六、35	37,471,463.10	39,034,257.03
财务费用	六、36	981,512.91	1,448,003.36
其中：利息费用		948,311.95	11,071.83
利息收入		74,847.44	150,703.17
加：其他收益	六、37	4,540,877.81	1,941,581.67
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	710,044.85	-68,970.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-2,194,363.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、39		136,813.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-2,499,942.34	-2,302,986.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	65,727.51	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,380,297.70	43,176,095.25
加：营业外收入	六、42	186,533.68	90,632.40
减：营业外支出	六、43	276,269.24	129,863.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,290,562.14	43,136,863.94
减：所得税费用	六、44	1,850,728.50	3,845,484.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,439,833.64	39,291,379.72
（一）按经营持续性分类		55,439,833.64	39,291,379.72
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,439,833.64	39,291,379.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		55,439,833.64	39,291,379.72
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		57,029,588.63	39,368,772.53
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,589,754.99	-77,392.81
六、其他综合收益的税后净额		-4,247,185.11	1,120,095.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,247,185.11	1,120,095.18
（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		-4,247,185.11	1,120,095.18
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		-4,247,185.11	1,120,095.18
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		51,192,648.53	40,411,474.90
归属于母公司股东的综合收益总额		52,782,403.52	40,488,867.71
归属于少数股东的综合收益总额		-1,589,754.99	-77,392.81
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.5661	0.3840
（二）稀释每股收益（元/股）		0.5627	0.3834

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：四川达威科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十六、4	327,734,550.86	299,455,379.14
减：营业成本	十六、4	243,506,445.01	223,034,676.00
税金及附加		1,968,431.83	1,138,388.15
销售费用		11,349,220.81	26,868,299.06
管理费用		28,450,507.60	27,799,903.55
研发费用		21,529,877.19	26,960,326.54
财务费用		-52,980.54	1,233,005.21
其中：利息费用			11,071.83
利息收入		42,353.11	119,763.42
加：其他收益		3,939,351.08	1,496,726.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	27,142,886.01	20,401,394.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-2,194,363.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			90,687.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-775,015.16	-1,146,951.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,290,270.89	13,262,638.23
加：营业外收入		51,844.12	13,885.91
减：营业外支出		167,375.56	82,944.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,174,739.45	13,193,579.33
减：所得税费用		5,882,665.54	-229,882.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,292,073.91	13,423,462.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,292,073.91	13,423,462.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		45,292,073.91	13,423,462.00

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：四川达威科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019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		417,299,560.56	332,326,261.25
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		6,576,084.84	11,581,108.72
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	8,903,943.71	8,669,375.80
经营活动现金流入小计		432,779,589.11	352,576,745.77
购买商品、接受劳务支付的现金		331,323,257.41	194,928,629.30
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		82,749,072.52	65,111,595.40
支付的各项税费		19,081,810.92	17,826,705.08
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	26,972,243.78	43,724,744.50
经营活动现金流出小计		460,126,384.63	321,591,674.28
经营活动产生的现金流量净额		-27,346,795.52	30,985,071.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		111,500,000.00	289,001,862.60
取得投资收益收到的现金		902,248.76	2,367,884.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		87,440.08	44,891.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、46	2,829,628.86	
投资活动现金流入小计		115,319,317.70	291,414,638.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,628,938.64	57,090,551.24
投资支付的现金		80,900,000.00	288,200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		108,528,938.64	345,290,551.24
投资活动产生的现金流量净额		6,790,379.06	-53,875,912.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,755,820.17	28,567,020.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		60,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		66,755,820.17	28,567,020.00
偿还债务所支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		9,250,551.07	10,461,319.29
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			
筹资活动现金流出小计		19,250,551.07	10,461,319.29
筹资活动产生的现金流量净额		47,505,269.10	18,105,700.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,971,902.71	155,597.30
五、现金及现金等价物净增加额		24,976,949.93	-4,629,543.23
加：期初现金及现金等价物余额		33,779,929.23	38,409,472.46
六、期末现金及现金等价物余额		58,756,879.16	33,779,929.23

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：四川达威科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019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		29,781,409.51	22,760,307.01
收到的税费返还		3,806,976.73	1,570,536.68
收到其他与经营活动有关的现金		9,371,198.06	6,632,936.75
经营活动现金流入小计		252,959,584.30	314,963,780.44
购买商品、接受劳务支付的现金		178,878,959.10	80,586,436.47
支付给职工以及为职工支付的现金		4,038,077.12	3,621,642.70
支付的各项税费		7,199,903.57	2,320,675.37
支付其他与经营活动有关的现金		5,735,640.86	5,005,703.49
经营活动现金流出小计		268,852,580.65	277,534,458.03
经营活动产生的现金流量净额		-15,892,996.35	37,429,322.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	20,001,862.60
取得投资收益收到的现金		2,246,755.87	2,758,194.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,142.82	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		101,340,898.69	252,760,057.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,070,407.82	5,709,952.70
投资支付的现金		6,162,500.00	25,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			9,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		79,232,907.82	309,909,952.70
投资活动产生的现金流量净额		22,107,990.87	-57,149,895.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,405,820.17	8,567,020.00
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		4,405,820.17	28,567,020.00
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		8,338,489.12	0,461,319.29
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,338,489.12	10,461,319.29
筹资活动产生的现金流量净额		-3,932,668.95	18,105,700.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		832,877.50	365,792.09
五、现金及现金等价物净增加额		1,449,448.07	-1,980,664.64
加：期初现金及现金等价物余额		2,360,585.91	4,341,250.55
六、期末现金及现金等价物余额		23,810,033.98	22,360,585.91

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2020年度

编制单位：四川达威科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	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、上年年末余额	103,937,993.00				328,659,047.94	28,567,020.00	3484,884.73		3,455,849.42		315,089,982.70		754,060,737.79	97,381.38	754,258,119.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	103,937,993.00				328,659,047.94	28,567,020.00	3484,884.73		3,455,849.42		315,089,982.70		754,060,737.79	97,381.38	754,258,119.17
三、本年增减变动金额（减少以“”填列）	-4,600.00				12,582,095.08	-10,943,436.00	4,247,185.11		4529,207.39		44,205,112.82		68,008,066.18	6,819,336.95	124,827,403.13
（一）综合收益总额							-4,247,185.11				57,029,588.63		52,782,403.52	-1,589,754.99	51,192,648.53
（二）股东投入和减少资本	-4,600.00				12,766,487.42	-10,943,436.00							23,705,323.42	6,624,699.60	84,330,023.02
1. 股东投入的普通股	300,000.00				-178,089.42	-10,943,436.00							11,065,346.58	2,350,000.00	13,415,346.58
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					12,944,576.84								12,944,576.84		12,944,576.84
4. 其他	-304,600.00												-304,600.00	58,274,699.60	57,970,099.60
（三）利润分配									4,529,207.39		-12,824,475.81		-8,295,268.42		-8,295,268.42
1. 提取盈余公积									4529,207.39		-4,529,207.39				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											8,295,268.42		-8,295,268.42		-8,295,268.42
4. 其他															
（四）股东权益内部结转					-184,392.34								-184,392.34	-2,215,607.66	-2,400,000.00
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他					-184,392.34								-184,392.34	-2,215,607.66	-2,400,000.00
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	103,933,393.00				341,241,143.02	17,623,584.00	762,300.38		3,985,056.81		359,295,095.52		822,068,803.97	5,016,718.33	879,085,522.30

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：四川达威科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	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、上年年末余额	99,661,493.00				287,578,259.10		2364,789.55		30,113,503.22		287,524,875.66		707,242,920.53	274,774.19	707,517,694.72
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	99,661,493.00				287,578,259.10		2364,789.55		30,113,503.22		287,524,875.66		707,242,920.53	274,774.19	707,517,694.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,276,500.00				41,080,788.84	28,567,020.00	1,120,095.18		1,342,346.20		27,565,107.04		46,817,817.26	-77,392.81	46,740,424.45
（一）综合收益总额							1,120,095.18				39,368,772.53		40,488,867.71	-77,392.81	40,411,474.90
（二）股东投入和减少资本	4,276,500.00				41,080,788.84	28,567,020.00							16,790,268.84		16,790,268.84
1. 股东投入的普通股	4,276,500.00				24,290,520.00	28,567,020.00									
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					16,790,268.84								16,790,268.84		16,790,268.84
4. 其他															
（三）利润分配									1,342,346.20		-11,803,665.49		-10,461,319.29		-10,461,319.29
1. 提取盈余公积									1,342,346.20		-1,342,346.20		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-10,461,319.29		-10,461,319.29		-10,461,319.29
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	103,937,993.00				328,659,047.94	28,567,020.00	3484,884.73		31,455,849.42		315,089,982.70		754,060,737.79	197,381.38	754,258,119.17

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

母公司股东权益变动表
2020年度

编制单位：四川达威科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	103,937,993.00				327,230,396.70	28,567,020.00			31,455,849.42	229,105,879.02		663,163,098.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	103,937,993.00				327,230,396.70	28,567,020.00			31,455,849.42	229,105,879.02		663,163,098.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号	-4,600.00				11,881,101.99	-10,943,436.00			4,529,207.39	32,467,598.10		59,816,743.48
（一）综合收益总额										45,292,073.91		45,292,073.91
（二）股东投入和减少资本	-4,600.00				11,881,101.99	-10,943,436.00						22,819,937.99
1. 股东投入的普通股	300,000.00				-178,089.42	-10,943,436.00						11,065,346.58
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					12,944,576.84							12,944,576.84
4. 其他	-304,600.00				-885,385.43							-1,189,985.43
（三）利润分配								4529,207.39	12,824,475.81			-8,295,268.42
1. 提取盈余公积								4,529,207.39	-4,529,207.39			
2. 对股东的分配									-8,295,268.42			-8,295,268.42
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	103,933,393.00				339,111,498.69	17,623,584.00			35,985,056.81	261,573,477.12		722,979,841.62

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：四川达威科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	99,661,493.00				286,149,607.86				30,113,503.22	227,486,082.51		643,410,686.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	99,661,493.00				286,149,607.86				30,113,503.22	227,486,082.51		643,410,686.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,276,500.00				41,080,788.84	28,567,020.00		1,342,346.20	1,619,796.51			19,752,411.55
（一）综合收益总额										13,423,462.00		13,423,462.00
（二）股东投入和减少资本	4,276,500.00				41,080,788.84	28,567,020.00						16,790,268.84
1. 股东投入的普通股	4,276,500.00				24,290,520.00	8,567,020.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					16,790,268.84							16,790,268.84
4. 其他												
（三）利润分配								1,342,346.20	-11,803,665.49			-10,461,319.29
1. 提取盈余公积								1,342,346.20	-1,342,346.20			
2. 对股东的分配									-10,461,319.29			-10,461,319.29
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	103,937,993.00				327,230,396.70	28,567,020.00			31,455,849.42	229,105,879.02		663,163,098.14

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

四川达威科技股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）系由严建林、栗工发起设立，于 2003 年 11 月 13 日在成都市工商行政管理局登记注册，总部位于四川省成都市。公司现持有统一社会信用代码为 9151010075595673X5 的营业执照，注册资本 103,933,393.00 元，股份总数 103,933,393 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 19,942,985 股；无限售条件的流通股份 A 股 83,990,408 股。公司股票已于 2016 年 8 月 12 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属化学原料和化学制品制造业。主要经营活动为皮革化学品的研发、生产和销售。产品主要有：清洁制革材料、皮革功能助剂、涂饰材料、着色剂。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括上海金狮化工有限公司、达威国际（香港）有限公司等 15 家公司。与上年相比，本年新增对外投资达威水基聚氨酯（上海）有限公司、威远达威木业有限公司、成都天府达威科技有限公司，注销成都达威智联实业有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

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

本集团不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司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。

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

6. 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。

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对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。

7. 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。

8. 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月初中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

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

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

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,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。

(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。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

10. 应收票据

本集团对于应收票据，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

以组合为基础的评估。对于应收票据，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，所以本集团按照票据类型为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

本集团在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据减值损失，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，认定相关应收票据无法收回，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“应收票据”。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”。

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：本集团采用以票据性质为基础的预期信用损失模型，通过应收票据违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

11. 应收账款

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、与公司的关联关系为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,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,认定相关应收账款无法收回,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”。

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:本集团对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率;除了单项确定预期信用损失率的应收账款外,本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型,通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失,并基于违约概率和违约损失确定预期信用损失率。

组合	预期信用损失计量方法
关联方组合	本组合应收账款以本集团合并范围内公司为信用风险特征划

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

	分组合，公司根据信用风险特征，作为一个组合单项评估信用风险并确认预期信用损失。
单项认定的应收款	将涉及诉讼的应收款项视为重大应收款项，作为一个组合单项评估信用风险并确认预期信用损失。
账龄组合	本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测基础上，根据客户的信用风险特征以账龄组合为基础评估应收账款的信用风险并确认预期信用损失。

其中，账龄组合预期信用损失计提比例如下：

项目	预期信用损失计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

12. 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

13. 其他应收款

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

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

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

预期信用损失计量。本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收款减值损失，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“其他应收账款”。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”。

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：本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、自制半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用月末一次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。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

15. 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具有重大影响。

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对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，随着被他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。

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

16. 在建工程

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。

17. 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。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30	5	3.17
2	机器设备	8-12	5	7.92-11.88
3	运输工具	5	5	19.00
4	办公设备及其他	5-10	5	9.50-19.00

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

18. 无形资产

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

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。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。具体年限如下：

序号	项目	摊销年限(年)
1	土地使用权	50
2	专利权	20
3	软件	5
4	商标	10

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。内

部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉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。

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的长期资产进行减值测试。长期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。

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。

20. 长期待摊费用

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

21. 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。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利、社会保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，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。

对于设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;2)设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;3)期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

辞退福利是由于辞退员工产生。向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 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。

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

24. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括皮革化学品、板材销售收入。

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

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

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

对于在某一时刻履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

25. 政府补助

(1) 资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与本集团日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与本集团日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

(4) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

26. 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,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。

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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,确认递延所得税资产。

27. 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本集团为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本集团为承租人时,在租赁期开始日,本集团以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本集团为出租人时,在租赁期开始日,本集团以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
中华人民共和国财政部于2017年7月5日发布的《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”),要求境内上市企业,自2020年1月1日起施行;执行企业	相关会计政策变更已经本公司第四届董事会第三十二次会议、第四届监事会第二十八次会议批准。	根据财政部修订的《企业会计准则14号—收入》,将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型;以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准;识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入;对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引;对于某些特定交易(或事项)的收入确认和计量给出了明确规定。新收入准则自2020年1月1日起施行,本公司将根据首次执行该准则的累积影响数调

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则。		整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该准则的实施预计不会导致本公司收入确认方式发生重大变化，对本公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。本公司按照新收入准则相关规定，于新收入准则施行日，对收入确认原则和计量方法作出调整详见“四、24”

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
房屋及建筑物、机器设备原先的折旧年限已不能真实反映其实际使用状况，对上述类别的固定资产折旧年限进行调整	第四届董事会第三十二次会议、第四届监事会第二十八次会议	2020 年 4 月 1 日	注

注：根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》第十九条，“企业至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命”。鉴于集团的房屋建筑物和部分专业设备实际使用寿命相对较长，原来的折旧年限一定程度上已不能真实反映其实际使用状况。

为了更真实、客观地反映集团财务状况和经营成果，使资产折旧年限与资产使用寿命更加接近，适应集团业务发展和固定资产管理的需要，集团对各类固定资产折旧年限进行了梳理，重新核定了房屋建筑物、各生产线主线设备的折旧年限。将房屋建筑物的使用年限由 20 年调整为 30 年。此外，随着 2019 年“制革化工材料及高性能皮革化学品新建（53,000t/a 规模）项目”的建设完成，新投入购置的各生产线相关装备使用寿命相比以前生产线业务设备有较大提升，加之随着集团积累更多的机器设备保养经验，建立了完善的设备保养制度规范和科学操作细则，同时大力改善了设备运营环境，使得机器设备的使用寿命得到了充分保障。经综合评估各生产线主线设备所使用的固定资产使用情况后，目前执行的机器设备折旧年限 8 年的折旧政策，已不能合理反映固定资产的实际可使用状况。因此为了使集团会计估计更加符合机器设备的实际使用情况，在遵循会计核算谨慎性原则的基础上，集团对相关生产线的主线设备折旧年限由 8 年变为 12 年。

变更前后的折旧年限如下所示：

序号	类别	旧折旧年限(年)	新折旧年限(年)
1	房屋及建筑物	20-30	30
2	机器设备	5-10	8-12
3	运输工具	5	5
4	办公设备及其他	5-10	5-10

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 2020年(首次)起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
预收款项	250,470.20		-250,470.20
合同负债		221,655.04	221,655.04
其他流动负债		28,815.16	28,815.16
流动负债合计	121,799,952.82	121,799,952.82	

2) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
预收款项	21,053,446.64		-21,053,446.64
合同负债		21,053,446.64	21,053,446.64
流动负债合计	123,703,573.37	123,703,573.37	

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
四川达威科技股份有限公司	15%
上海金狮化工有限公司	15%
威远达威木业有限公司	15%
达威国际(香港)有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

2. 税收优惠

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

根据2014年《西部地区鼓励类产业目录》(发改委令第15号),本集团、威远达威木业有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策,经主管税务机关审批,企业所得税减按15%税率征收。

本集团之全资子公司上海金狮化工有限公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的编号为GR202031002834的高新技术企业证书,经主管税务机关审批,自2020年1月1日起三年内企业所得税按15%的税率计缴。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免的政策》(财税〔2019〕13号),2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。小型微利企业,是指从事国家非限制和禁止行业,且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。本集团除上海金狮化工有限公司、威远达威木业有限公司、达威国际(香港)有限公司以外,其他子公司符合小型微利企业税收减免条件。

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2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019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
库存现金	3,293.10	2,658.50
银行存款	58,753,586.06	33,777,270.73
其他货币资金	577,321.52	505,286.83
合计	59,334,200.68	34,285,216.06
其中:存放在境外的款项总额		

注:年末其他货币资金包含开具信用证保证金577,319.16元及存出投资款利息2.36元使用受限。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
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		43,136,813.51
其中:债务工具投资		

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

混合工具投资		
其他		43,136,813.51
合计		43,136,813.51

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	78,474,816.44	31,856,332.95
合计	78,474,816.44	31,856,332.95

(2) 年末无用于质押的应收票据

(3) 年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	78,474,816.44	100.00			78,474,816.44
其中: 银行承兑汇票	78,474,816.44	100.00			78,474,816.44
合计	78,474,816.44	100.00			78,474,816.44

(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	31,856,332.95	100.00			31,856,332.95
其中: 银行承兑汇票	31,856,332.95	100.00			31,856,332.95
合计	31,856,332.95	100.00			31,856,332.95

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额
----	------

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	78,474,816.44		
合计	78,474,816.44		—

(6) 本年无计提、收回、转回的应收票据坏账准备

4. 应收账款

(1) 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	11,584,714.68	4.55	11,584,714.68	100.00	
按组合计提坏账准备	243,006,800.14	95.45	14,698,306.77	6.05	228,308,493.37
其中: 账龄组合	243,006,800.14	95.45	14,698,306.77	6.05	228,308,493.37
合计	254,591,514.82	100.00	26,283,021.45	—	228,308,493.37

(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	11,170,526.08	4.93	11,170,526.08	100.00	
按组合计提坏账准备	215,516,513.68	95.07	12,720,293.88	5.90	202,796,219.80
其中: 账龄组合	215,516,513.68	95.07	12,720,293.88	5.90	202,796,219.80
合计	226,687,039.76	100.00	23,890,819.96	—	202,796,219.80

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
成都荣泰昌皮革有限公司	1,247,933.74	1,247,933.74	100.00	对方无力偿还, 进入诉讼
江门市风尚皮革有限公司	1,104,299.18	1,104,299.18	100.00	对方无力偿还, 进入诉讼
浙江圣雄皮业有限公司	1,062,893.90	1,062,893.90	100.00	对方无力偿还, 进入诉讼
大洋(漳州)皮业有限公司	912,366.50	912,366.50	100.00	对方无力偿还, 进入诉讼
四川绵竹新市制革有限公司	635,645.23	635,645.23	100.00	对方无力偿还, 进入诉讼

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
温州壹诺皮革制品有限公司	523,339.95	523,339.95	100.00	对方无力偿还,进入诉讼
其他公司	6,098,236.16	6,098,236.16	100.00	对方无力偿还,进入诉讼
合计	11,584,714.68	11,584,714.68	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	223,664,505.50	11,183,225.29	5.00
1-2年	12,414,811.82	1,241,481.19	10.00
2-3年	5,136,246.60	1,027,249.32	20.00
3-4年	860,935.10	430,467.55	50.00
4-5年	572,088.50	457,670.80	80.00
5年以上	358,212.62	358,212.62	100.00
合计	243,006,800.14	14,698,306.77	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	224,955,156.53
1-2年	12,660,714.22
2-3年	6,282,834.02
3-4年	1,148,419.55
4-5年	2,330,240.82
5年以上	7,214,149.68
合计	254,591,514.82

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	23,890,819.96	2,392,201.49			26,283,021.45
合计	23,890,819.96	2,392,201.49			26,283,021.45

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	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
乐山巨星农牧股份有限公司	7,396,856.14	1年以内、1-2年	2.91	519,776.71
中牛集团有限公司	3,880,064.29	1年以内	1.52	194,003.21
重庆驰览商贸有限公司	3,836,826.43	1年以内	1.51	191,841.32
湖南立得科技股份有限公司	3,395,923.26	1年以内、1-2年、2-3年	1.33	606,767.80
河南中牛实业有限公司	3,236,542.11	1年以内	1.27	161,827.11
合计	21,746,212.23		8.54	1,674,216.15

5. 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
应收银行承兑汇票	6,651,345.69	
合计	6,651,345.69	

注: 应收款项融资年末余额中的银行承兑汇票, 其剩余期限较短, 账面余额与公允价值相近, 年末采用账面价值作为公允价值。

(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	6,651,345.69	100.00			6,651,345.69
其中: 银行承兑汇票	6,651,345.69	100.00			6,651,345.69
合计	6,651,345.69	100.00			6,651,345.69

(3) 年末无用于质押的列示于应收款项融资的应收票据

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的列示于应收款项融资的应收票据

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	33,174,957.69	
合计	33,174,957.69	

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额			
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	26,861,299.26	97.70		26,861,299.26
1-2 年	599,228.74	2.18		599,228.74
2-3 年	28,879.03	0.11		28,879.03
3 年以上	3,227.48	0.01		3,227.48
合计	27,492,634.51	100.00		27,492,634.51

(续上表)

项目	年初余额			
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	11,457,949.55	97.76		11,457,949.55
1-2 年	214,737.62	1.83		214,737.62
2-3 年	38,746.06	0.33		38,746.06
3 年以上	9,305.29	0.08		9,305.29
合计	11,720,738.52	100.00		11,720,738.52

(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 (%)
上海朗迅贸易有限公司	7,602,782.11	1 年以内	27.65
中信钛业股份有限公司	652,300.88	1 年以内	2.37
国家金库	619,261.52	1 年以内	2.25
成都泽西化工有限责任公司	585,000.00	1 年以内	2.13
Fonterra Ingredients Limited	571,456.16	1 年以内	2.08
合计	10,030,800.67		36.48

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,407,975.66	4,015,486.08
合计	4,407,975.66	4,015,486.08

(1) 其他应收款按款项性质分类

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
诉讼担保款		2,289,841.00
应付暂收款	1,264,988.66	1,194,362.52
押金保证金	3,606,753.56	828,369.54
备用金	184,194.20	121,245.50
合计	5,055,936.42	4,433,818.56

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	418,332.48			418,332.48
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
本年计提	229,628.28			229,628.28
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	647,960.76			647,960.76

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	4,225,536.66
1-2年	123,662.62
2-3年	400.00
3-4年	530,969.00
4-5年	102,015.00
5年以上	73,353.14
合计	5,055,936.42

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	418,332.48	229,628.28			647,960.76
合计	418,332.48	229,628.28			647,960.76

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 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
新津县人民政府	保证金	2,000,000.00	1年以内	39.56	100,000.00
四川新津工业园区 管理委员会	保证金	500,000.00	3-4年	9.89	250,000.00
金山供电局	其他	181,606.42	1年以内	3.59	9,080.32
个人承担住房公 积金	个人承担公 积金	280,564.04	1年以内	5.55	14,028.20
威远县财政局	保证金	126,230.00	1年以内	2.50	6,311.50
合计	—	3,088,400.46	—	61.09	379,420.02

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌 价准备	账面价值	账面余额	存货跌 价准备	账面价值
原材料	57,972,344.10		57,972,344.10	49,665,997.65		49,665,997.65
在产品	30,601,844.90		30,601,844.90	1,418,869.18		1,418,869.18
库存商品	56,807,320.49		56,807,320.49	41,978,512.01		41,978,512.01
发出商品	6,025,330.59		6,025,330.59	2,281,602.66		2,281,602.66
低值易耗品	9,923,605.18		9,923,605.18	9,079,859.91		9,079,859.91
合计	161,330,445.26		161,330,445.26	104,424,841.41		104,424,841.41

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵增值税	9,300,899.73	3,043,199.43
预缴所得税	327,605.13	
合计	9,628,504.86	3,043,199.43

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动								年末 余额	减值准 备年末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
威远达威木业 有限公司	49,802,000.89									-49,802,000.89	
合计	49,802,000.89									-49,802,000.89	

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

11. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
预付投资款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	423,513,621.76	354,619,894.60
固定资产清理		
合计	423,513,621.76	354,619,894.60

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	226,738,027.56	197,958,025.87	12,557,930.47	33,223,320.54	470,477,304.44
2. 本年增加金额	54,436,328.22	55,246,619.53	1,603,006.26	4,938,846.56	116,224,800.57
(1) 购置	5,251,696.52	25,654,911.96	1,429,929.66	3,961,431.98	36,297,970.12
(2) 在建工程转入	9,786,040.07	7,667,110.42			17,453,150.49
(3) 企业合并增加	39,398,591.63	21,924,597.15	173,076.60	977,414.58	62,473,679.96
3. 本年减少金额	4,747.71	14,028,560.41	928,690.00	945,171.62	15,907,169.74
(1) 处置或报废	4,747.71	14,028,560.41	928,690.00	945,171.62	15,907,169.74
4. 年末余额	281,169,608.07	239,176,084.99	13,232,246.73	37,216,995.48	570,794,935.27
二、累计折旧					
1. 年初余额	48,173,345.16	38,457,385.61	9,658,934.55	19,567,744.52	115,857,409.84
2. 本年增加金额	9,161,435.16	17,964,021.84	1,092,913.51	5,339,130.59	33,557,501.10
(1) 计提	9,161,435.16	17,896,365.38	1,081,180.65	5,210,215.87	33,349,197.06
(2) 企业合并增加		67,656.46	11,732.86	128,914.72	208,304.04
3. 本年减少金额		554,399.34	882,255.50	696,942.59	2,133,597.43
(1) 处置或报废		554,399.34	882,255.50	696,942.59	2,133,597.43
4. 年末余额	57,334,780.32	55,867,008.11	9,869,592.56	24,209,932.52	147,281,313.51
三、减值准备					

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	223,834,827.75	183,309,076.88	3,362,654.17	13,007,062.96	423,513,621.76
2. 年初账面价值	178,564,682.40	159,500,640.26	2,898,995.92	13,655,576.02	354,619,894.60

(2) 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
新津二厂车间	14,906,747.35	正在办理
新津二厂仓库	21,381,152.51	正在办理
新津二厂其他建筑物	11,078,100.12	正在办理
上海新厂房	41,359,991.17	正在办理
合计	88,725,991.15	

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	7,952,373.38	1,863,379.32
工程物资		
合计	7,952,373.38	1,863,379.32

13.1 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
达威智能设备安装改造	6,462,912.78		6,462,912.78			
其他零星工程	1,489,460.60		1,489,460.60	1,863,379.32		1,863,379.32
合计	7,952,373.38		7,952,373.38	1,863,379.32		1,863,379.32

14. 无形资产

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件	商标	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	43,552,970.05	200,000.00	1,409,449.58	830,188.70	45,992,608.33
2. 本年增加金额	13,943,186.19		2,041,923.17		15,985,109.36
(1) 购置	540,403.70		2,041,923.17		2,582,326.87
(2) 企业合并增加	13,402,782.49				13,402,782.49
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	57,496,156.24	200,000.00	3,451,372.75	830,188.70	61,977,717.69
二、累计摊销					
1. 年初余额	9,178,841.61	200,000.00	1,397,587.65	394,335.72	11,170,764.98
2. 本年增加金额	1,438,786.60		168,375.51	82,097.60	1,689,259.71
(1) 计提	1,151,044.48		168,375.51	82,097.60	1,401,517.59
(2) 企业合并增加	287,742.12				287,742.12
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	10,617,628.21	200,000.00	1,565,963.16	476,433.32	12,860,024.69
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	46,878,528.03		1,885,409.59	353,755.38	49,117,693.00
2. 年初账面价值	34,374,128.44		11,861.93	435,852.98	34,821,843.35

15. 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	14,327,147.35	2,149,072.13	13,135,748.58	1,970,362.31
股份支付费用	17,633,665.60	2,645,049.84	12,885,271.59	1,932,790.74
内部交易未实现利润	7,355,071.17	1,103,260.68	9,060,259.93	1,359,038.99
递延收益	1,805,471.89	270,820.78	2,008,479.29	301,271.89
合计	41,121,356.01	6,168,203.43	37,089,759.39	5,563,463.93

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 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
非同一控制下企业合并资产评估增值	8,716,841.80	1,307,526.27	9,031,836.13	1,354,775.42
内部交易未实现亏损	698,026.29	104,703.94		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动			136,813.51	15,909.44
合计	9,414,868.09	1,412,230.21	9,168,649.64	1,370,684.86

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	15,802,916.73	15,078,401.13
可抵扣亏损	9,749,821.06	1,418,425.58
合计	25,552,737.79	16,496,826.71

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2020年		286,904.81	
2021年	38,937.38	38,937.38	
2022年	20,363.70	20,363.70	
2023年	415,784.12	415,784.12	
2024年	1,094,558.25	656,435.57	
2025年	8,180,177.61		
合计	9,749,821.06	1,418,425.58	—

16. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款	8,955,425.00	
预付设备款		1,264,357.76
合计	8,955,425.00	1,264,357.76

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	45,000,000.00	
信用借款	5,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
采购货款	69,440,855.69	21,348,412.64
工程及设备款	14,917,074.64	27,281,514.13
其他	2,168,388.02	2,958,620.18
合计	86,526,318.35	51,588,546.95

(2) 本期无账龄超过1年的重要应付账款

19. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	1,140,411.17	221,655.04
合计	1,140,411.17	221,655.04

20. 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	16,443,038.23	83,041,699.13	83,700,027.71	15,784,709.65
离职后福利-设定提存计划	165,073.98	439,142.91	588,663.92	15,552.97
合计	16,608,112.21	83,480,842.04	84,288,691.63	15,800,262.62

(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	13,578,219.78	73,731,180.11	73,528,020.53	13,781,379.36
职工福利费		2,933,151.62	2,933,151.62	
社会保险费	88,752.68	2,730,418.22	2,717,487.05	101,683.85

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中: 医疗保险费	75,584.77	2,498,976.04	2,480,990.29	93,570.52
工伤保险费	3,317.84	22,969.15	27,928.90	-1,641.91
生育保险费	8,050.87	208,473.03	206,768.66	9,755.24
其他	1,799.20		1,799.20	
住房公积金	4,158.00	2,791,211.52	2,887,059.68	-91,690.16
工会经费和职工教育经费	2,771,907.77	855,737.66	1,634,308.83	1,993,336.60
合计	16,443,038.23	83,041,699.13	83,700,027.71	15,784,709.65

(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	161,101.31	423,885.32	569,079.89	15,906.74
失业保险费	3,972.67	15,257.59	19,584.03	-353.77
合计	165,073.98	439,142.91	588,663.92	15,552.97

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,519,318.79	3,790,920.72
企业所得税	15,372,996.99	17,764,093.58
代扣代缴个人所得税	124,069.94	59,619.10
城市维护建设税	23,323.79	31,412.23
房产税	26,273.02	5,838.08
土地使用税	59,667.74	75.36
教育费附加	21,163.78	63,024.11
地方教育附加	14,109.19	42,016.08
印花税	59,704.97	31,881.01
其他税费	11,277.31	7,990.96
合计	17,231,905.52	21,796,871.23

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	36,250.00	
应付股利		

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

其他应付款	25,128,090.23	31,555,952.23
合计	25,164,340.23	31,555,952.23

22.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	36,250.00	
合计	36,250.00	

22.2 其他应付款

(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
限制性股票回购义务	17,623,584.00	28,567,020.00
押金保证金	944,380.04	640,240.01
应付暂收款	5,501,868.54	1,814,653.72
其他	1,058,257.65	534,038.50
合计	25,128,090.23	31,555,952.23

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	17,623,584.00	限制性股票回购义务
合计	17,623,584.00	—

23. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	112,898.93	28,815.16
合计	112,898.93	28,815.16

24. 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
----	------	------	------	------	------

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	5,785,030.76	709,000.00	1,632,187.05	4,861,843.71	政府拨款
合计	5,785,030.76	709,000.00	1,632,187.05	4,861,843.71	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
制革过程中酶作用机制及关键生物技术的研发与产业化示范项目	1,019,937.09	145,000.00		864,892.96			300,044.13	与资产相关
工业项目企业技术改造补助—节能降耗减排技术改造项目	66,000.00			33,000.00			33,000.00	与资产相关
水性涂层材料中功能助剂制备关键技术及产业化应用	330,475.25	345,000.00		237,512.50			437,962.75	与资产相关
1.8万吨环保型专用化学品技改扩建项目	1,733,942.78			126,104.92			1,607,837.86	与资产相关
金山区信息化发展专项资金	208,536.51			43,902.48			164,634.03	与资产相关
清洁化高性能皮革化学品智能制造工厂项目资金	2,426,139.13	219,000.00		326,774.19			2,318,364.94	与资产相关
合计	5,785,030.76	709,000.00		1,632,187.05			4,861,843.71	

25. 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	103,937,993	300,000			-304,600	-4,600	103,933,393

注:2020年发行新股系根据股权激励方案授予激励对象限制性股票300,000股,回购注销业绩不达标、离职人员限制性股票304,600股;详见本附注“十一、股份支付”。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	309,510,230.52	15,981,692.00	1,753,089.42	323,738,833.10

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

其他资本公积	19,148,817.42	12,944,576.84	14,591,084.34	17,502,309.92
合计	328,659,047.94	28,926,268.84	16,344,173.76	341,241,143.02

(2) 其他说明

1) 资本公积-股本溢价增加 15,981,692.00 元，其中 14,406,692.00 元系本集团 2019 年股权激励计划第一期限限制性股票解锁结转等待期内确认的其他资本公积至股本溢价所致；另 1,575,000.00 元系 2020 年授予职工预留的限制性股票 300,000 股，按授予价 6.25 元/股确认的股本溢价所致。

2) 资本公积-股本溢价减少 1,753,089.42 元，系回购注销 2019 年股权激励计划中的离职人员、业绩不达标人员的股份所致。

3) 资本公积-其他资本公积增加 12,944,576.84 元，系确认 2019 年股权激励计划对应的本年成本费用所致。

4) 资本公积-其他资本公积减少 14,591,084.34 元，其中 14,406,692.00 元系 2019 年股权激励计划第一期限限制性股票解锁结转等待期内确认的其他资本公积至股本溢价所致；另 184,392.34 元系本年公司购买威远达威木业有限公司、成都达威智联实业有限公司少数股权调整其他资本公积所致。

27. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票回购义务	28,567,020.00	1,875,000.00	12,818,436.00	17,623,584.00
合计	28,567,020.00	1,875,000.00	12,818,436.00	17,623,584.00

注：2020 年库存股减少 12,818,436.00 元系第一期股权激励解锁，职工行权后减少了相应的回购义务。库存股增加 1,875,000.00 元系授予员工预留的限制性股票确认的回购义务，详见十一、股份支付。

28. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额				年末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、将重分类进损益的	3,484,884.73	-4,247,185.11				-4,247,185.11	-762,300.38

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额				年末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
其他综合收益							
外币财务报表折算差额	3,484,884.73	-4,247,185.11				-4,247,185.11	-762,300.38
其他综合收益合计	3,484,884.73	-4,247,185.11				-4,247,185.11	-762,300.38

29. 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	31,455,849.42	4,529,207.39		35,985,056.81
合计	31,455,849.42	4,529,207.39		35,985,056.81

注：本年法定盈余公积增加系根据本公司净利润 10%计提法定盈余公积。

30. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	315,089,982.70	287,524,875.66
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	315,089,982.70	287,524,875.66
加：本年归属于母公司所有者的净利润	57,029,588.63	39,368,772.53
减：提取法定盈余公积	4,529,207.39	1,342,346.20
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,295,268.42	10,461,319.29
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	359,295,095.52	315,089,982.70

31. 营业收入、营业成本

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	465,968,794.31	290,079,074.57	393,859,775.02	207,235,854.85
其他业务	3,675,654.34	271,604.76	2,482,565.80	81,686.85
合计	469,644,448.65	290,350,679.33	396,342,340.82	207,317,541.70

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	皮革化学品分部	板材分部	合计
按经营地区分类			
其中:			
东北地区	5,624,002.21		5,624,002.21
华北地区	61,636,735.01		61,636,735.01
华东地区	197,747,237.14	91,059.29	197,838,296.43
华南地区	45,997,844.03		45,997,844.03
华中地区	40,195,745.90	741,507.07	40,937,252.97
西北地区	210,997.77		210,997.77
西南地区	49,531,250.75	51,351,826.45	100,883,077.20
国外	12,840,588.69		12,840,588.69
合计	413,784,401.50	52,184,392.81	465,968,794.31

32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	414,619.98	226,110.19
教育费附加	300,973.72	241,720.37
地方教育附加	200,649.14	136,973.92
印花税	383,579.79	289,393.30
房产税	1,185,851.23	475,975.37
土地使用税	1,129,671.24	804,334.99
其他	82,977.22	37,712.64
合计	3,698,322.32	2,212,220.78

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	16,223,911.89	19,827,048.42
运输费		15,310,750.80
股权激励费用	920,597.29	4,331,209.55
业务招待费	3,312,109.87	3,433,645.96
汽车费	1,778,231.50	2,168,655.76
差旅费	1,868,132.66	2,046,415.13
仓储及租赁费	1,181,265.53	1,514,105.40
业务宣传费	95,572.80	914,164.32
报关报检费	614,047.18	650,530.40
办公费	161,955.44	647,172.87
其他	3,599,571.87	3,264,554.24
合计	29,755,396.03	54,108,252.85

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	26,672,352.81	19,821,706.05
折旧和摊销	9,482,422.07	10,596,587.98
股权激励费用	6,750,175.51	6,535,828.60
评估审计咨询费	3,756,809.32	3,597,861.08
差旅费	811,437.85	2,364,278.24
环保及绿化费	780,189.45	1,403,740.10
办公费	1,555,756.97	1,270,689.64
业务招待费	627,525.89	796,353.05
水电气费	778,340.75	624,774.71
残疾人保障金		329,059.03
其他	1,608,474.47	1,411,529.41
合计	52,823,485.09	48,752,407.89

35. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
芳香族 PVC 处理剂载体树脂的开发	5,044,236.94	
高活力 WB 型酸性酶制剂的开发	4,077,923.92	
汽车革用中软聚氨酯的开发	2,771,282.82	

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
制革过程中酶作用机制及关键生物技术的研发与产业化示范	2,417,637.71	1,541,813.18
低泡无溶剂非离子脱脂剂的开发	2,411,267.23	
高吸净丰满聚合物加脂剂的开发	1,886,154.76	1,854,913.91
低泡无溶剂非离子脱脂剂系列	1,799,536.83	
金属防腐底漆乳液的开发	1,679,657.66	995,382.90
柔软丙烯酸树脂的开发	1,679,018.00	
水性涂层材料中功能助剂制备关键技术及产业化应用	1,641,617.08	2,174,540.56
中软细腻非离子抛光蜡的开发	1,547,735.36	994,443.45
水性热反射颜料膏的开发	1,439,620.33	
有机硅防水加脂剂的开发	1,289,826.68	1,267,047.59
易打磨底漆木器乳液的开发	1,199,523.04	
虹彩效果皮革颜料膏的开发	1,163,771.31	
柔软耐光型加脂剂的开发	1,130,797.46	895,353.41
水性高封闭性透明底漆的开发	959,858.44	
金属烤漆羟丙防护乳液的合成研究	837,250.50	1,691,241.11
人造革高附着力亮光光亮剂的开发	812,133.00	1,193,155.90
高鲜艳度V系列水性颜料膏的开发	479,884.76	1,878,304.26
金属漆用水性色浆的开发	469,695.34	2,110,970.88
干爽型手感蜡产品的开发	410,667.58	929,195.05
其他零星项目	322,366.35	
清洁制革关键生物材料的开发及产业化		4,320,051.70
低VOC隔离光用聚氨酯树脂的合成研究		2,928,345.78
新型改性蛋白复鞣剂的开发		2,373,341.08
新型无铬醛鞣剂的开发		2,026,834.14
布基/超纤涂层复合树脂的开发		1,876,804.26
废弃铬革屑资源化利用的研究		1,687,286.05
高档裘皮用酸性酶制剂的开发		1,602,653.69
环保型无甲醛板材胶黏剂的开发		1,447,706.22
木器面漆用丙烯酸乳液的合成		999,004.38
达威系列浸灰助剂的开发		835,645.67
羊皮服装封底复合树脂的开发		767,151.32

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
透明系列颜料膏的开发		643,070.54
合计	37,471,463.10	39,034,257.03

36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	948,311.95	11,071.83
减：利息收入	74,847.44	150,703.17
加：汇兑损失	-339,538.14	1,206,108.57
其他支出	447,586.54	381,526.13
合计	981,512.91	1,448,003.36

37. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	4,504,941.91	1,941,581.67
个税手续费	35,935.90	
合计	4,540,877.81	1,941,581.67

38. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-2,194,363.15
交易性金融资产在持有期间的投资收益	710,044.85	2,125,392.59
合计	710,044.85	-68,970.56

39. 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		136,813.51
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		136,813.51
合计		136,813.51

40. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-2,347,880.24	-2,120,098.00
其他应收款坏账损失	-152,062.10	-182,888.58

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
合计	-2,499,942.34	-2,302,986.58

41. 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			
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益	65,727.51		65,727.51
合计	65,727.51		65,727.51

42. 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
非流动资产毁损报废利得	53,422.19	36,392.79	53,422.19
其他	133,111.49	54,239.61	133,111.49
合计	186,533.68	90,632.40	186,533.68

43. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	108,285.11	23,528.82	108,285.11
对外捐赠支出	68,000.00	15,000.00	68,000.00
罚款支出	75,690.73		75,690.73
赔款支出	18,728.00		18,728.00
其他	5,565.40	91,334.89	5,565.40
合计	276,269.24	129,863.71	276,269.24

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
当年所得税费用	2,413,922.65	6,597,511.29
递延所得税费用	-563,194.15	-2,752,027.07
合计	1,850,728.50	3,845,484.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	57,290,562.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,593,584.28
子公司适用不同税率的影响	259,043.81
调整以前期间所得税的影响	224,949.99
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	260,258.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	998,128.62
其他	-8,485,236.66
所得税费用	1,850,728.50

45. 其他综合收益

详见本附注“六、28.其他综合收益”相关内容。

46. 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
政府补助	3,581,754.86	4,530,964.84
利息收入	74,847.44	150,703.17
收到保证金	1,451,296.18	2,339,777.27
备用金	1,185,589.17	1,551,326.96
诉讼担保款	2,289,841.00	

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
其他	320,615.06	96,603.56
合计	8,903,943.71	8,669,375.80

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
费用性支出	18,086,032.91	35,735,456.54
备用金	3,626,457.30	2,637,257.51
押金保证金	2,376,950.00	2,011,473.76
其他	2,882,803.57	3,340,556.69
合计	26,972,243.78	43,724,744.50

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
取得子公司收到的现金净额	2,829,628.86	
合计	2,829,628.86	

(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	55,439,833.64	39,291,379.72
加: 资产减值准备		
信用减值损失	2,499,942.34	2,302,986.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,349,197.06	23,992,139.14
无形资产摊销	1,401,517.59	960,446.65
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-65,727.51	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	54,862.92	-12,863.97
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		-136,813.51
财务费用(收益以“-”填列)	948,311.95	1,361,705.87
投资损失(收益以“-”填列)	-710,044.85	68,970.56
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-604,739.50	-2,675,106.07
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	41,545.35	-76,921.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-56,905,603.85	-20,417,806.85

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-104,031,736.09	-37,790,465.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	29,214,455.64	22,136,536.89
其他	12,021,389.79	1,980,883.17
经营活动产生的现金流量净额	-27,346,795.52	30,985,071.49
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:		
现金的年末余额	58,756,879.16	33,779,929.23
减: 现金的年初余额	33,779,929.23	38,409,472.46
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	24,976,949.93	-4,629,543.23

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	58,756,879.16	33,779,929.23
其中: 库存现金	3,293.10	2,658.50
可随时用于支付的银行存款	58,753,586.06	33,777,270.73
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	58,756,879.16	33,779,929.23
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	577,321.52	信用证保证金
应收票据	42,045,286.18	已背书未到期未终止确认
固定资产	59,097,057.74	银行授信抵押

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	年末账面价值	受限原因
无形资产	52,871,722.79	银行授信抵押
合计	154,591,388.23	—

48. 外币货币性项目

(1) 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	4,746,180.58	6.5249	30,968,353.67
欧元	1,751.13	8.0250	14,052.82
应收账款	—	—	
其中:美元	7,085,928.83	6.5249	46,234,977.02

49. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
四川大学关于制革过程中酶作用机制及关键生物技术的研发与产业化示范项目直接经费款项	145,000.00	递延收益	
清洁化高性能皮革化学品智能制造工厂项目资金(新津县经济科技和信息化局2019年省级第一批工业发展资金70%)	2,426,139.13	其他收益	319,930.44
制革过程中酶作用机制及关键生物技术的研发与产业化示范项目	1,019,937.09	其他收益	864,892.96
工业项目企业技术改造补助--节能降耗减排技术改造项目	66,000.00	其他收益	33,000.00
四川新津工业园区管理委员会2020年成都市新津区民营经济18条扶持资金	1,570,150.00	其他收益	1,570,150.00
成都市新津区经科局拨付2020年第五批市级财政科技项目专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
新津县经济科技和信息化局拨付的2020年第九批市级财政科技项目专项资金	313,800.00	其他收益	313,800.00
新津县商务和投资促进局专项资金支持补助	70,000.00	其他收益	70,000.00
稳岗补贴	171,394.97	其他收益	171,394.97
新津县人力资源和社会保障局企业结构调整专项补助	52,655.00	其他收益	52,655.00
成都市新津区应急管理局企业安全生产标准化达标资金	30,000.00	其他收益	30,000.00

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
成都市新津生态环境局关于土壤污染防治资金奖补	22,800.00	其他收益	22,800.00
2019 县级专利资助资金	12,960.00	其他收益	12,960.00
成都市知识产权服务中心专利年费补助	9,200.00	其他收益	9,200.00
新津县人力资源和社会保障局失业动态监测费	600.00	其他收益	600.00
清洁化高性能皮革化学品智能制造工厂项目政府补助资金款	219,000.00	其他收益	6,843.75
退维岗补贴-失业	1,101.00	其他收益	1,101.00
待报解中央与地方共享预算收入款项	600.74	其他收益	600.74
成都市产权服务中心复工复产补助	600.00	其他收益	600.00
收到海宁“两直”政策资金补助款	20,000.00	其他收益	20,000.00
收到社保以工代训补贴(失业金)	1,000.00	其他收益	1,000.00
个人所得税返还	420.28	其他收益	420.28
国库退款	59.67	其他收益	59.67
上海市残疾人就业服务中心-超比例奖励	513.20	其他收益	513.20
收专利示范企业验收经费	50,000.00	其他收益	50,000.00
社保专户退维岗补贴	44,900.00	其他收益	44,900.00
水性涂层材料中功能助剂制备关键技术及产业化应用	675,475.25	其他收益	237,512.50
1.8 万吨环保型专用化学品技改扩建项目	1,733,942.78	其他收益	126,104.92
金山区信息化发展专项资金	208,536.51	其他收益	43,902.48
合计	9,366,785.62		4,504,941.91

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
威远达威木业有限公司	2020年1月2日		0.25%	委派董事并实质控制董事会	2020年1月2日	委派决议经董事会审批	52,960,820.65	-2,679,117.27

(2) 分步实现企业合并且在本年取得控制权的情况

取得股权时点	认缴份额	实际支付	取得比例(%)	取得方式
--------	------	------	---------	------

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

取得股权时点	认缴份额	实际支付	取得比例 (%)	取得方式
2018年4月	36,000,000.00	24,000,000.00	30.00%	与孙蜀川、罗坤林、王武、陈能祥、马华娥合资设立
2019年4月11日	18,900,000.00	28,200,000.00	45.75%	购买孙蜀川、陈能祥、罗坤林、王武4名股东无法出资认缴的部分份额
2020年1月2日	300,000.00		0.25%	购买孙蜀川无法出资认缴的份额

(3) 合并成本及商誉

项目	威远达威木业有限公司
现金	
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	49,802,000.89
合并成本合计	49,802,000.89
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	49,802,000.89
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

(4) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	威远达威木业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	2,829,628.86	2,829,628.86
应收款项	7,435,267.81	7,435,267.81
存货	13,500,571.36	13,500,571.36
固定资产	62,265,375.92	62,265,375.92
无形资产	13,115,040.37	13,115,040.37
负债:		
借款		
应付款项	10,255,122.33	10,255,122.33
净资产	108,076,700.49	108,076,700.49
减: 少数股东权益	58,274,699.60	58,274,699.60
取得的净资产	49,802,000.89	49,802,000.89

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法: 股东协商按照购买日账面价值确定可辨认资产、负债公允价值。

2) 企业合并中承担的被购买方的或有负债: 无。

(5) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
威远达威木业有限公司	49,802,000.89	49,802,000.89		根据购买日被购买方净资产公允价值及持股比例计算	

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他原因的合并范围变动

本公司于2020年7月28日与黄晨笛、杨润、屠成、王雯煜共同投资设立达威水基聚氨酯(上海)有限公司,本公司持股比例62.00%,自成立起纳入合并范围。

本公司之子公司上海金狮化工有限公司于2020年9月30日出资设立成都天府达威科技有限公司,持股比例100%,自成立起纳入合并范围。

本公司于2020年9月1日注销全资子公司成都达威智联实业有限公司,自注销之日起不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
达威国际(香港)有限公司	香港	香港	商业	100.00		设立
江门达威贸易有限公司	广东江门	广东江门	商业	100.00		设立
淄博达威贸易有限公司	山东淄博	山东淄博	商业	100.00		设立
温州达诺贸易有限公司	浙江温州	浙江温州	商业	100.00		设立
晋江莱比克贸易有限公司	福建晋江	福建晋江	商业	100.00		设立
成都达威化工科技有限公司	四川成都	四川成都	商业	100.00		设立
辛集市达威贸易有限公司	河北辛集	河北辛集	商业	100.00		设立
海宁市达威贸易有限公司	浙江海宁	浙江海宁	商业	100.00		同一控制下企业合并
上海金狮化工有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
上海金狮化工科技有限公司	上海市	上海市	商业	60.00		设立
长沙达诺化工贸易有限公司	湖南长沙	湖南长沙	商业	100.00		非同一控制下企业合并
成都达威智能制造有限公司	四川成都	四川成都	制造业	100.00		设立
达威水基聚氨酯(上海)有限公司	上海市	上海市	商业	62.00		设立
威远达威木业有限公司[注]	四川威远	四川威远	制造业	49.00		非同一控制下企业合并
成都天府达威科技有限公司	四川成都	四川成都	商业		100.00	设立

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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: 本公司持有威远达威木业有限公司股东会 49.00%表决权, 是威远达威木业有限公司第一大股东, 且在董事会中拥有三分之二表决权, 对其能够实施控制。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
威远达威木业有限公司	51.00%	-1,391,160.06		56,080,048.77

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
威远达威木业有限公司	53,469,627.96	96,493,212.30	149,962,840.26	38,965,257.04		38,965,257.04	32,436,744.75	85,895,078.07	118,331,822.82	10,255,122.33		10,255,122.33

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
威远达威木业有限公司	53,360,909.14	-2,679,117.27	-2,679,117.27	-10,018,017.95	9,894,223.02	-5,044,512.99		-8,812,450.93

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2020

年1月2日,公司以0元的交易对价受让成都展威新材料有限公司持有的成都达威智能制造有限公司33%股权。

2020年4月23日,公司以240万元的交易对价受让罗坤林持有的威远达威木业有限公司3%股权。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	威远达威木业有限公司	成都达威智能制造有限公司
现金	2,400,000.00	
非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	2,400,000.00	
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,203,490.77	12,116.89
差额	196,509.23	-12,116.89
其中:调整资本公积	-196,509.23	12,116.89
调整盈余公积		
调整未分配利润		

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. 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

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险1)

汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2020年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元余额外，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	2020年12月31日	2019年12月31日
货币资金-美元	4,746,180.58	993,273.49
货币资金-欧元	1,751.13	1,795.26
应收账款-美元	7,085,928.83	5,951,568.52
预付账款-美元	853,160.40	188,796.62
预付账款-欧元	76,080.00	64,512.00
递延所得税资产-美元	52,771.42	44,144.73
应付账款-美元	820,780.47	89,581.50
应付账款-欧元	24,567.43	
合同负债-美元	41,680.00	
应付职工薪酬-美元	286,786.36	444,264.02
应交税费-美元	1,497,740.70	2,110,646.41

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。2)

利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2020年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为25,000,000.00元（2019年12月31日：0.00元），及人民币计价的固定利率合同，金额为25,000,000.00元（2019年12月31日：0.00元）。

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

3) 价格风险

本集团以市场价格销售皮革化学品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本集团的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1) 银行存款

本集团的银行存款存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

2) 应收款项

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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2020年12月31日,本公司应收账款的17.52%(2019年12月31日:21.27%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(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。

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2020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
金融负债					
短期借款	50,000,000.00				50,000,000.00
应付账款	86,526,318.35				86,526,318.35
应付利息	1,571,173.61				1,571,173.61
其它应付款	16,275,978.89	8,852,111.34			25,128,090.23

2. 敏感性分析

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

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利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	利率变动	2020 年度		2019 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
浮动利率借款	增加 1%	-57,256.94	-57,256.94		
浮动利率借款	减少 1%	57,256.94	57,256.94		

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、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) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	住所	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
严建林、栗工	成都市	42.67	42.67

注:公司实际控制人严建林、栗工夫妻对本公司的持股比例为34.66%,其共同控制的成都展翔投资有限公司对本公司持股比例为8.01%。实际控制人合计持有公司4,453.6721万股,占总股本的42.67%。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
严建林、栗工	44,536,721	46,736,721	42.67	44.97

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

无。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
成都展翔科技实业有限公司	实际控制人控制的公司
成都克莱莎酒业有限公司	实际控制人控制的公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易 额度	上年发生额
成都克莱莎酒业有限公司	酒类	710,889.11	1,000,000.00	800,642.00
合计		710,889.11	1,000,000.00	800,642.00

2. 关联租赁情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种 类	本年确认的 租赁费	上年确认的 租赁费
成都展翔科技实业有 限公司	四川达威科技股份 有限公司	房屋	102,226.90	408,907.56

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
薪酬合计	185.49	164.26

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	成都克莱莎酒业有限公司		90,288.00

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	300,000.00
公司本年行权的各项权益工具总额	1,959,350.00
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余	

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	情况
期限	

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	限制性股票：授予日收盘价 股票期权：“布莱克-斯科尔斯-默顿”期权定价模型
对可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等信息，修正预计可行权的股票期权数量；在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	53,875,397.68
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,944,576.84

3. 本年股份支付的授予情况

2020年3月2日，集团召开了第四届董事会第三十次会议和第四届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于向激励对象授予2019年股票期权与限制性股票激励计划预留权益的议案》，确定限制性股票预留权益授予日为2020年3月2日，同意公司向符合授予条件的10名激励对象授予30.00万股限制性股票，授予价格为6.25元/股；股票期权预留权益9.65万份直接作废不再授予。

十二、或有事项

截至2020年12月31日，本集团无重大的或有事项。

十三、承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2020年10月，集团第五届董事会第五次会议及2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于对外投资暨关联交易的议案》，拟以2.75元/股的价格，出资5,225万元增资成都托展新材料股份有限公司（以下简称“托展新材”）1,900.00万股，增资后公司将持有托展新材24.27%的股份。截至资产负债表日，集团已按照投资约定，支付投资款1,000.00万元。托展新材于2021年1月7日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十四、资产负债表日后事项1.

利润分配情况

2021 年 4 月 26 日，公司第四届董事会第三十二次会议通过决议，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.90 元（含税）。截至 2020 年 12 月 31 日公司总股本 103,933,393 股，以此估算合计拟派发现金红利 9,354,005.37 元（含税）。

十五、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

无。

2. 分部信息

根据本集团内部组织结构、管理要求、内部报告制度，本集团的经营业务划分为 2 个报告分部。

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团 2 个报告分部的会计政策保持一致，详细见本附注四、重要会计政策及会计估计。报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础的确定的，本集团 2 个报告分为：

1) 皮革化学品分部：主要从事皮革化学品的生产与销售；

2) 板材分部：主要从事板材的生产与销售

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	皮革化学品分部	板材分部	抵销	合计
主营业务收入	417,783,957.33	53,116,293.47	4,931,456.49	465,968,794.31
主营业务成本	243,159,474.90	51,851,056.16	4,931,456.49	290,079,074.57

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款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	5,684,076.70	3.16	5,684,076.70	100.00	
按组合计提坏账准备	174,207,475.83	96.84	5,251,791.73	3.01	168,955,684.11
其中: 账龄组合	83,188,378.59	46.22	5,251,791.73	6.31	77,936,586.87
关联方组合	91,019,097.24	50.60			91,019,097.24
合计	179,891,552.53	100.00	10,935,868.43	—	168,955,684.11

(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	5,614,292.40	3.77	5,614,292.40	100.00	
按组合计提坏账准备	143,215,373.06	96.23	4,599,835.68	3.21	138,615,537.38
其中: 账龄组合	73,125,494.97	49.15	4,599,835.68	6.29	68,525,659.29
关联方组合	70,089,878.15	47.09			70,089,878.15
合计	148,829,665.46	100.00	10,214,128.08	—	138,615,537.38

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都荣泰昌皮革有限公司	1,247,933.74	1,247,933.74	100.00	对方无力偿还, 进入诉讼
四川绵竹新市制革有限公司	635,645.25	635,645.25	100.00	对方无力偿还, 进入诉讼
温州壹诺皮革制品有限公司	523,339.95	523,339.95	100.00	对方无力偿还, 进入诉讼
江苏新益佳皮革有限公司	330,838.35	330,838.35	100.00	对方无力偿还, 进入诉讼
崇州华议皮革有限公司	317,385.72	317,385.72	100.00	对方无力偿还, 进入诉讼
无极县豪峰皮革制品有限公司	290,730.50	290,730.50	100.00	对方无力偿还, 进入诉讼
化州市腾飞皮业有限公司	249,065.50	249,065.50	100.00	对方无力偿还, 进入诉讼

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽文金制革有限公司	225,164.50	225,164.50	100.00	对方无力偿还,进入诉讼
石家庄市圣达皮毛皮革有限公司	214,197.90	214,197.90	100.00	对方无力偿还,进入诉讼
隆昌县阳州制革有限公司	211,029.50	211,029.50	100.00	对方无力偿还,进入诉讼
新乡黑田明亮制革有限公司	201,337.00	201,337.00	100.00	对方无力偿还,进入诉讼
其他公司	1,237,408.79	1,237,408.79	100.00	对方无力偿还,进入诉讼
合计	5,684,076.70	5,684,076.70	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	76,751,978.23	3,837,598.92	5.00
1-2 年	5,120,826.70	512,082.67	10.00
2-3 年	354,698.54	70,939.71	20.00
3-4 年	30,574.00	15,287.00	50.00
4-5 年	572,088.50	457,670.80	80.00
5 年以上	358,212.62	358,212.62	100.00
合计	83,188,378.59	5,251,791.72	

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并内关联方组合	91,019,097.24		
合计	91,019,097.24	—	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	163,106,153.00
1-2 年	9,890,100.00
2-3 年	1,098,079.96
3-4 年	229,838.45
4-5 年	1,404,757.82

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

5年以上	4,162,623.30
合计	179,891,552.53

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	10,214,128.08	721,740.34			10,935,868.42
合计	10,214,128.08	721,740.34			10,935,868.42

(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
晋江莱比克贸易有限公司	28,380,605.13	1年以内	15.78	
淄博达威贸易有限公司	18,614,548.78	1年以内	10.35	
江门达威贸易有限公司	12,810,371.28	1年以内	7.12	
温州达诺贸易有限公司	11,562,924.75	1年以内	6.43	
长沙达诺化工贸易有限公司	10,520,346.03	1年以内 1-2年	5.85	
合计	81,888,795.97		45.53	

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,284,054.05	28,120,887.86
合计	22,284,054.05	28,120,887.86

2.1 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
关联方往来款	20,917,044.36	24,701,597.23
诉讼担保款		2,289,841.00
押金保证金	1,027,205.30	500,000.00

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	92,692.63	11,900.00
应付暂收款	244,513.08	877,149.14
其他	315,473.01	
合计	22,596,928.38	28,380,487.37

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	259,599.51			259,599.51
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
本年计提	53,274.82			53,274.82
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	312,874.33			312,874.33

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	18,744,182.91
1-2年	3,351,545.47
3-4年	501,200.00
合计	22,596,928.38

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	259,599.51	53,274.82			312,874.33
合计	259,599.51	53,274.82			312,874.33

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
成都达威智能制造有限公司	关联方往来款	9,486,359.20	1年以内	41.98	
淄博达威贸易有限公司	关联方往来款	7,792,022.40	1年以内	34.48	
海宁市达威贸易有限公司	关联方往来款	2,211,776.91	1年以内	9.79	
辛集市达威贸易有限公司	关联方往来款	783,780.16	1年以内	3.47	
四川新津工业园区管理委员会	保证金	500,000.00	3-4年	2.21	250,000.00
合计	—	20,773,938.67	—	91.93	250,000.00

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	213,000,285.46		213,000,285.46	150,150,216.81		150,150,216.81
对联营、合营企业投资				49,802,000.89		49,802,000.89
合计	213,000,285.46		213,000,285.46	199,952,217.70		199,952,217.70

(2) 对子公司投资

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
成都达威化工科技有限公司	14,899,635.61	767,345.41		15,666,981.02		
海宁市达威贸易有限公司	2,646,482.24	395,903.05		3,042,385.29		
淄博达威贸易有限公司	3,428,507.93		600,727.89	2,827,780.04		
江门达威贸易有限公司	3,153,641.21	180,444.53		3,334,085.74		
辛集市达威贸易有限公司	1,035,195.36		100,471.59	934,723.77		
温州达诺贸易有限公司	873,554.03	123,154.28		996,708.31		
长沙达诺化工贸易有限公司	1,616,242.08		221,130.34	1,395,111.74		

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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
晋江莱比克贸易有限公司	825,680.99	76,764.87		902,445.86		
达威国际(香港)有限公司	87,841.60			87,841.60		
上海金狮化工有限公司	102,583,435.76	3,990,830.52		106,574,266.28		
上海金狮化工科技有限公司		277,896.73		277,896.73		
达威水基聚氨酯(上海)有限公司		1,562,500.00		1,562,500.00		
威远达威木业有限公司		56,402,000.89		56,402,000.89		
成都达威智能制造有限公司		18,995,558.19		18,995,558.19		
成都达威智联实业有限公司	19,000,000.00		19,000,000.00			
合计	150,150,216.81	82,772,398.47	19,922,329.82	213,000,285.46		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
威远达威木业有限公司	49,802,000.89								-49,802,000.89	
合计	49,802,000.89								-49,802,000.89	

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	326,735,313.27	243,506,445.01	297,030,116.71	223,034,676.00
其他业务	999,237.59		2,425,262.43	
合计	327,734,550.86	243,506,445.01	299,455,379.14	223,034,676.00

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	皮革化学品分部
商品类型	
按经营地区分类	
其中：东北地区	116,899.48
华北地区	55,236,085.93
华东地区	101,904,300.44
华南地区	33,769,551.83
华中地区	31,405,056.18
西北地区	210,997.77
西南地区	38,427,141.72
国外	65,665,279.92
合计	326,735,313.27

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	26,581,017.82	20,778,915.00
权益法核算的长期股权投资收益		-2,194,363.15
交易性金融资产在持有期间的投资收益	561,868.19	1,816,842.67
合计	27,142,886.01	20,401,394.52

十七、财务报告批准

本财务报告于2021年4月23日由本公司董事会批准报出。

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-38,113.60	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,503,861.22	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	710,044.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,105.55	
小计	5,189,898.02	
减：所得税影响额	745,059.14	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,444,838.88	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	7.22%	0.5661	0.5627
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	6.66%	0.5220	0.5188

四川达威科技股份有限公司

二〇二一年四月二十三日