

四川达威科技股份有限公司

2021 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 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	13-89



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/2022CDAA50070

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2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于达威股份公司，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 32 所述，2021 年达威股份公司营业收入 629,818,182.66 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>(7) 实地走访主要经销商，了解经销模式的商业实质，经销商的终端销售情况以及与公司是否存在关联关系等。</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2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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

二〇二二年四月二十一日

合并资产负债表

2021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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	45,838,801.49	59,334,200.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、2	117,171,728.87	78,474,816.44
应收账款	六、3	213,370,818.92	228,308,493.37
应收款项融资	六、4	2,618,923.00	6,651,345.69
预付款项	六、5	19,152,713.11	27,492,634.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	17,330,110.28	4,407,975.66
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	六、7	228,757,191.50	161,330,445.26
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、8	6,754,784.19	9,628,504.86
流动资产合计		650,995,071.36	575,628,416.47
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、9	53,948,177.96	-
其他权益工具投资	六、10	5,000,000.00	-
其他非流动金融资产	六、11	-	10,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	六、12	411,129,627.60	423,513,621.76
在建工程	六、13	37,661,307.23	7,952,373.38
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、14	103,485,980.27	49,117,693.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、15	4,782,028.42	-
递延所得税资产	六、16	5,987,468.21	6,168,203.43
其他非流动资产	六、17	4,441,410.24	8,955,425.00
非流动资产合计		626,435,999.93	505,707,316.57
资产总计		1,277,431,071.29	1,081,335,733.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：四川达威科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、18	145,760,536.27	50,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、19	109,395,840.08	86,526,318.35
预收款项		-	-
合同负债	六、20	3,021,406.78	1,140,411.17
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、21	19,951,294.37	15,800,262.62
应交税费	六、22	15,330,345.93	17,231,905.52
其他应付款	六、23	21,922,955.34	25,164,340.23
其中：应付利息		-	-
应付股利		117,072.00	-
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	六、24	260,626.64	112,898.93
流动负债合计		315,643,005.41	195,976,136.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、25	5,285,070.02	4,861,843.71
递延所得税负债	六、16	1,357,886.23	1,412,230.21
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,642,956.25	6,274,073.92
负 债 合 计		322,285,961.66	202,250,210.74
股东权益：			
股本	六、26	104,216,043.00	103,933,393.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、27	353,061,796.06	341,241,143.02
减：库存股	六、28	8,510,352.00	17,623,584.00
其他综合收益	六、29	-2,224,583.18	-762,300.38
专项储备		-	-
盈余公积	六、30	40,761,859.97	35,985,056.81
一般风险准备			
未分配利润	六、31	410,972,411.13	359,295,095.52
归属于母公司股东权益合计		898,277,174.98	822,068,803.97
少数股东权益		56,867,934.65	57,016,718.33
股东权益合计		955,145,109.63	879,085,522.30
负债和股东权益总计		1,277,431,071.29	1,081,335,733.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：四川达威科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		24,131,355.41	23,863,468.92
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		102,733,153.90	65,838,470.33
应收账款	十六、1	179,727,551.33	168,955,684.11
应收款项融资		2,468,923.00	6,451,345.69
预付款项		28,828,183.42	6,504,376.43
其他应收款	十六、2	31,894,984.17	22,284,054.05
其中：应收利息		-	-
应收股利		15,286,320.00	-
存货		140,842,632.21	109,411,989.07
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,707,747.25	870,389.19
流动资产合计		513,334,530.69	404,179,777.79
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、3	297,196,307.02	213,000,285.46
其他权益工具投资		5,000,000.00	-
其他非流动金融资产		-	10,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		220,245,553.67	229,002,442.50
在建工程		7,493,900.54	711,389.45
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		16,929,291.57	17,420,407.26
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		4,782,028.42	-
递延所得税资产		3,572,909.45	3,590,488.76
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		555,219,990.67	473,725,013.43
资产总计		1,068,554,521.36	877,904,791.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位：四川达威科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		75,237,925.16	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		84,535,227.51	106,739,927.00
预收款项		-	-
合同负债		421,836.83	296,505.49
应付职工薪酬		5,617,495.86	7,259,192.62
应交税费		2,728,418.21	6,424,388.11
其他应付款		114,642,664.20	31,747,666.56
其中：应付利息		-	-
应付股利		117,072.00	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		54,838.79	18,017.00
流动负债合计		283,238,406.56	152,485,696.78
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		2,734,120.41	2,439,252.82
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,734,120.41	2,439,252.82
负 债 合 计		285,972,526.97	154,924,949.60
股东权益：			
股本		104,216,043.00	103,933,393.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		350,932,151.73	339,111,498.69
减：库存股		8,510,352.00	17,623,584.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		40,761,859.97	35,985,056.81
未分配利润		295,182,291.69	261,573,477.12
股东权益合计		782,581,994.39	722,979,841.62
负债和股东权益总计		1,068,554,521.36	877,904,791.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

编制单位：四川达威科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		629,818,182.66	469,644,448.65
其中：营业收入	六、32	629,818,182.66	469,644,448.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		558,462,282.98	415,080,858.78
其中：营业成本	六、32	397,464,295.75	290,350,679.33
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、33	5,001,247.16	3,698,322.32
销售费用	六、34	42,880,612.64	29,755,396.03
管理费用	六、35	65,994,489.03	52,823,485.09
研发费用	六、36	42,244,188.17	37,471,463.10
财务费用	六、37	4,877,450.23	981,512.91
其中：利息费用		4,331,372.24	948,311.95
利息收入		132,824.80	74,847.44
加：其他收益	六、38	3,398,282.18	4,540,877.81
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	698,177.95	710,044.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		698,177.95	-
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）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-4,242,112.86	-2,499,942.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-100,076.57	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	22,712.31	65,727.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,132,882.69	57,380,297.70
加：营业外收入	六、43	655,682.83	186,533.68
减：营业外支出	六、44	121,828.87	276,269.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,666,736.65	5,290,562.14
减：所得税费用	六、45	5,978,987.69	1,850,728.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,687,748.96	5,439,833.64
（一）按经营持续性分类		6,687,748.96	5,439,833.64
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,687,748.96	55,439,833.64
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		6,687,748.96	5,439,833.64
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		65,836,532.64	57,029,588.63
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-148,783.68	-1,589,754.99
六、其他综合收益的税后净额		1,462,282.80	4,247,185.11
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,462,282.80	4,247,185.11
（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	六、46	1,462,282.80	4,247,185.11
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		-1,462,282.80	-4,247,185.11
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		8,225,466.16	9,192,648.53
归属于母公司股东的综合收益总额		8,374,249.84	7,782,403.52
归属于少数股东的综合收益总额		148,783.68	1,589,754.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.6446	0.5661
（二）稀释每股收益（元/股）		0.6416	0.5627

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2021年度

编制单位：四川达威科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六、4	27,539,558.68	27,734,550.86
减：营业成本	十六、4	33,120,391.53	23,506,445.01
税金及附加		2646,639.39	1968,431.83
销售费用		9,831,418.76	1,349,220.81
管理费用		3,110,424.36	8,450,507.60
研发费用		0,745,129.99	2,529,877.19
财务费用		2881,228.90	52,980.54
其中：利息费用		2479,462.31	-
利息收入		0,436.31	2,353.11
加：其他收益		2177,857.67	3939,351.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	3,234,260.86	2,142,886.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		36,440.86	-
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）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,927.71	775,015.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		75,268.03	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,738.83	-
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		2,556,987.37	5,290,270.89
加：营业外收入		27,964.57	5,844.12
减：营业外支出		2,557.58	67,375.56
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		2,856,394.36	5,174,739.45
减：所得税费用		5088,362.76	5882,665.54
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		-2,231,968.40	-607,926.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,231,968.40	-607,926.09
（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		-2,231,968.40	-607,926.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：四川达威科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,164,653.69	47,299,560.56
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		4,796,285.37	6,576,084.84
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	0,877,396.12	8,903,943.71
经营活动现金流入小计		736,838,335.18	432,779,589.11
购买商品、接受劳务支付的现金		49,625,229.72	31,323,257.41
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		13,539,471.28	8,749,072.52
支付的各项税费		2,158,840.53	9,081,810.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	6,928,250.53	8,972,243.78
经营活动现金流出小计		683,251,792.06	460,126,384.63
经营活动产生的现金流量净额		53,586,543.12	-27,346,795.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	11,500,000.00
取得投资收益收到的现金		-	92,248.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		91,023.54	8,440.08
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、47	-	2,829,628.86
投资活动现金流入小计		91,023.54	115,319,317.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		07,312,597.40	7,628,938.64
投资支付的现金		8,250,000.00	8,900,000.00
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		155,562,597.40	108,528,938.64
投资活动产生的现金流量净额		-154,621,573.86	6,790,379.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,965,407.58	6,755,820.17
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		87,672,230.70	6,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		191,637,638.28	66,755,820.17
偿还债务所支付的现金		9,000,000.00	0,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,821,822.35	9,250,551.07
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		104,821,822.35	19,250,551.07
筹资活动产生的现金流量净额		86,815,815.93	47,505,269.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		818,785.47	1,971,902.71
五、现金及现金等价物净增加额		-15,038,000.28	24,976,949.93
加：期初现金及现金等价物余额		8,756,879.16	3,779,929.23
六、期末现金及现金等价物余额		43,718,878.88	58,756,879.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：四川达威科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,179,283.62	09,781,409.51
收到的税费返还		1,609,463.69	3806,976.73
收到其他与经营活动有关的现金		1,340,673.70	9,371,198.06
经营活动现金流入小计		409,129,421.01	252,959,584.30
购买商品、接受劳务支付的现金		32,085,832.98	18,878,959.10
支付给职工以及为职工支付的现金		2,659,964.94	1,038,077.12
支付的各项税费		1,020,334.89	7199,903.57
支付其他与经营活动有关的现金		2,404,383.29	3,735,640.86
经营活动现金流出小计		391,170,516.10	268,852,580.65
经营活动产生的现金流量净额		17,958,904.91	-15,892,996.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,411,500.00	2,246,755.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,688.83	-
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		19,430,188.83	101,340,898.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,233,326.49	3,070,407.82
投资支付的现金		6,140,000.00	6,162,500.00
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		104,373,326.49	79,232,907.82
投资活动产生的现金流量净额		-84,943,137.66	22,107,990.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,965,407.58	4,405,820.17
取得借款收到的现金		6,237,925.16	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		79,203,332.74	4,405,820.17
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		1,067,758.54	8338,489.12
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		11,067,758.54	8,338,489.12
筹资活动产生的现金流量净额		68,135,574.20	-3,932,668.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		830,020.02	832,877.50
五、现金及现金等价物净增加额		321,321.43	1,449,448.07
加：期初现金及现金等价物余额		2,810,033.98	2,360,585.91
六、期末现金及现金等价物余额		24,131,355.41	23,810,033.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2021年度

编制单位：四川达威科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	103,933,393.00	-	-	-	341,241,143.02	17,623,584.00	-762,300.38	-	35,985,056.81	-	359,295,095.52	-	822,068,803.97	57,016,718.33	879,085,522.30
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	103,933,393.00	-	-	-	341,241,143.02	17,623,584.00	-762,300.38	-	35,985,056.81	-	359,295,095.52	-	822,068,803.97	57,016,718.33	879,085,522.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	282,650.00	-	-	-	11,820,653.04	-9,113,232.00	-1,462,282.80	-	4,776,803.16	-	51,677,315.61	-	76,208,371.01	-148,783.68	76,059,587.33
（一）综合收益总额							-1,462,282.80				65,836,532.64		64,374,249.84	-148,783.68	64,225,466.16
（二）股东投入和减少资本	282,650.00	-	-	-	11,820,653.04	-9,113,232.00	-	-	-	-	-	-	21,216,535.04	-	21,216,535.04
1. 股东投入的普通股	354,950.00				3,918,105.63	-9,113,232.00							13,386,287.63		13,386,287.63
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					7,902,547.41								7,902,547.41		7,902,547.41
4. 其他	-72,300.00												-72,300.00		-72,300.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,776,803.16	-	-14,159,217.03	-	-9,382,413.87	-	-9,382,413.87
1. 提取盈余公积									4,776,803.16		-4,776,803.16		-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配											9,382,413.87		-9,382,413.87		-9,382,413.87
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	104,216,043.00	-	-	-	353,061,796.06	8,510,352.00	-2,224,583.18	-	40,761,859.97	-	410,972,411.13	-	898,277,174.98	56,867,934.65	955,145,109.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）
2021年度

编制单位：四川达威科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	103,937,993.00	-	-	-	328,659,047.94	28,567,020.00	3,484,884.73	-	31,455,849.42	-	315,089,982.70	-	754,060,737.79	197,381.38	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	3,484,884.73	-	31,455,849.42	-	315,089,982.70	-	754,060,737.79	197,381.38	754,258,119.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,600.00	-	-	-	12,582,095.08	-10,943,436.00	-4,247,185.11	-	4,529,207.39	-	44,205,112.82	-	68,008,066.18	56,819,336.95	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	-	60,624,699.60	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									4,529,207.39		-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	-	35,985,056.81	-	359,295,095.52	-	822,068,803.97	57,016,718.33	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：

母公司股东权益变动表

2021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	2021年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益	合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	103,933,393.00	-	-	-	339,111,498.69	17,623,584.00	-	-	35,985,056.81	261,573,477.12	-	722,979,841.62	
加：会计政策变更												-	
前期差错更正												-	
其他												-	
二、本年初余额	103,933,393.00	-	-	-	339,111,498.69	17,623,584.00	-	-	35,985,056.81	261,573,477.12	-	722,979,841.62	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	282,650.00	-	-	-	11,820,653.04	-9,113,232.00	-	-	4,776,803.16	33,608,814.57	-	59,602,152.77	
（一）综合收益总额										47,768,031.60		47,768,031.60	
（二）股东投入和减少资本	282,650.00	-	-	-	11,820,653.04	-9,113,232.00	-	-	-	-	-	21,216,535.04	
1. 股东投入的普通股	354,950.00				3,918,105.63	-9,113,232.00						13,386,287.63	
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					7,902,547.41							7,902,547.41	
4. 其他	-72,300.00											-72,300.00	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,776,803.16	-14,159,217.03	-	-9,382,413.87	
1. 提取盈余公积									4,776,803.16	-4,776,803.16		-	
2. 对股东的分配										-9,382,413.87		-9,382,413.87	
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	104,216,043.00	-	-	-	350,932,151.73	8,510,352.00	-	-	40,761,859.97	295,182,291.69	-	782,581,994.39	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2021年度

编制单位：四川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“-”号填列）	-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	-	-	-	-	-	-	-	-	4,529,207.39	-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：

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

四川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104,216,043.00元，股份总数104,216,043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、生产和销售及多层实木板材的生产、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、多层人造实木板。

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，未发生变动。

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

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 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

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 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。

9. 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。

10. 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。

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

益。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资包括：其他权益工具投资。

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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(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。

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

11. 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

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

12. 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

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

13. 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

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

14. 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。

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。

15. 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。

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

16. 长期股权投资

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

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

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（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。

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为指定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，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》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

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17. 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：

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. 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。

19. 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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；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

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

20. 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。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括外部培训费用。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。外部培训费用的摊销年限为5年。

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 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。

23. 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

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

24. 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。

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。

25. 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

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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

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

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

26. 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。

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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。

27. 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。

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。

28. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人1)

租赁确认

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团仅发生短期租赁和低价值资产租赁。2)

租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本集团作为承租人对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>中华人民共和国财政部于2018年12月7日发布的《企业会计准则21号—租赁》(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行，其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。</p>	<p>相关会计政策变更已经本公司第五届董事会第七次会议、第五届监事会第六次会议批准。</p>	<p>新租赁准则规定，在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，主要变化包括： (1) 新租赁准则下，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；(2) 对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；(3) 对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益；(4) 对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益； (5) 按照新租赁准则及上市规则要求，在披露的财务报告中调整租赁业务的相关内容。 本公司按照新租赁准则相关规定，于新租赁准则施行日，对租赁确认原则和计量方法作出调整详见“四、28”</p>

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

(3) 2021年(首次)起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况结

合新租赁准则的相关规定，公司于2021年1月1日开始执行新租赁准则，根据过渡期政策，公司在执行新租赁准则时选择简化处理，无需调整2021年年初留存收益，无需调整可比期间信息。执行新租赁准则不会对本公司财务报表产生重大影响。

五、税项

1. 主要税种及税率

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%、9%、6%、5%、3%、0%
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%、1%
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	25%、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%
成都达威智能制造有限公司	25%
除上述以外的其他纳税主体	20%

2. 税收优惠

本集团四川达威科技股份有限公司取得四川省科学技术厅、四川省财政局、国家税务总局四川省税务局联合颁发的编号为GR202151001984的高新技术企业证书，经主管税务机关审批，自2021年1月1日起三年内企业所得税按15%的税率计缴。

根据2014年《西部地区鼓励类产业目录》（发改委令第15号），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

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

率缴纳企业所得税。

根据《财政部 关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12号),2021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,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

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、成都达威智能制造有限公司以外,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2021年1月1日,“年末”系指2021年12月31日,“本年”系指2021年1月1日至12月31日,“上年”系指2020年1月1日至12月31日,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	2,697.20	3,293.10
银行存款	43,716,181.68	58,753,586.06
其他货币资金	2,119,922.61	577,321.52
合计	45,838,801.49	59,334,200.68
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2,119,920.25元及久悬户利息2.36元使用受限。

2. 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	117,171,728.87	78,474,816.44
合计	117,171,728.87	78,474,816.44

(2) 年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

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		101,611,701.12
合计		101,611,701.12

(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	117,171,728.87	100.00			117,171,728.87
其中: 银行承兑汇票	117,171,728.87	100.00			117,171,728.87
合计	117,171,728.87	100.00			117,171,728.87

(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	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

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	117,171,728.87		
合计	117,171,728.87		—

(6) 本年无计提、收回、转回的应收票据坏账准备

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,122,830.40	6.64	16,122,830.40	100.00	-
按组合计提坏账准备	226,544,587.78	93.36	13,173,768.86	5.82	213,370,818.92
其中: 账龄组合	226,544,587.78	93.36	13,173,768.86	5.82	213,370,818.92
合计	242,667,418.18	100.00	29,296,599.26	—	213,370,818.92

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	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

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
湖南立得科技股份有限公司	3,395,923.26	3,395,923.26	100	对方无力偿还, 进入诉讼
成都荣泰昌皮革有限公司	1,247,933.74	1,247,933.74	100	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	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	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	对方无力偿还, 进入诉讼
菏泽市卓越皮业有限公司	707,509.58	707,509.58	100	对方无力偿还, 进入诉讼
辛集市海洋皮革有限公司	674,507.60	674,507.60	100	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	对方无力偿还, 进入诉讼
江苏新益佳皮革有限公司	325,965.51	325,965.51	100	对方无力偿还, 进入诉讼
晋江市远强皮革制品有限公司	325,542.30	325,542.30	100	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

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他公司	5,730,243.58	5,730,243.58	100	对方无力偿还,进入诉讼
合计	16,122,830.40	16,122,830.40	—	—

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	218,934,822.80	10,946,741.15	5.00
1-2年	5,023,600.56	502,360.06	10.00
2-3年	485,349.92	97,070.00	20.00
3-4年	934,204.10	467,102.05	50.00
4-5年	30,574.00	24,459.20	80.00
5年以上	1,136,036.40	1,136,036.40	100.00
合计	226,544,587.78	13,173,768.86	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	219,182,187.70
1-2年	6,802,691.84
2-3年	1,283,962.92
3-4年	4,921,815.78
4-5年	849,100.88
5年以上	9,627,659.06
合计	242,667,418.18

(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	26,283,021.45	3,662,207.62		648,629.81	29,296,599.26
合计	26,283,021.45	3,662,207.62		648,629.81	29,296,599.26

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
应收账款	648,629.81

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 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
四川国信达建设工程有限公司	20,216,617.13	1年以内	8.39	1,010,830.86
浙江通天星集团股份有限公司	8,437,101.84	1年以内	3.50	421,855.09
河南中牛实业有限公司	7,311,063.73	1年以内	3.03	365,553.19
山东森鹿皮业有限公司	6,039,142.97	1年以内	2.51	301,957.15
德州兴隆皮革制品有限公司	3,641,779.10	1年以内	1.51	182,088.96
合计	45,645,704.77		18.94	2,282,285.25

4. 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	2,618,923.00	6,651,345.69
合计	2,618,923.00	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	2,618,923.00	100.00			2,618,923.00
其中: 银行承兑汇票	2,618,923.00	100.00			2,618,923.00
合计	2,618,923.00	100.00			2,618,923.00

(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	24,803,341.20	
合计	24,803,341.20	

5. 预付款项

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 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	18,735,756.75	97.82		18,735,756.75
1—2 年	76,567.89	0.40		76,567.89
2—3 年	338,709.47	1.77		338,709.47
3 年以上	1,679.00	0.01		1,679.00
合计	19,152,713.11	100.00		19,152,713.11

(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	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

(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 (%)
SWIFT BEEF COMPANY	4,280,644.98	1 年以内	22.35
中储粮油脂成都有限公司	1,310,056.79	1 年以内	6.84
上海华谊新材料化工销售有限公司	860,077.00	1 年以内	4.49
青海荣都商贸有限公司	824,315.04	1 年以内	4.30
四川省新都美河线缆厂	692,472.00	1 年以内	3.62
合计	7,967,565.81		41.60

6. 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	17,330,110.28	4,407,975.66
合计	17,330,110.28	4,407,975.66

(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
应付暂收款	2,877,711.22	1,264,988.66

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	15,595,989.38	3,606,753.56
备用金	84,275.68	184,194.20
合计	18,557,976.28	5,055,936.42

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	647,960.76			647,960.76
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
本年计提	579,905.24			579,905.24
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	1,227,866.00			1,227,866.00

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	15,839,274.48
1-2年	2,459,316.04
2-3年	86,802.62
3-4年	—
4-5年	15.00
5年以上	172,568.14
合计	18,557,976.28

(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	647,960.76	579,905.24			1,227,866.00
合计	647,960.76	579,905.24			1,227,866.00

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
四川天府新区成都管理委员会自然资源和规划建设局	押金及保证金	12,545,991.00	1年以内	62.20	627,299.55
新津县人民政府	押金及保证金	2,000,000.00	1-2年	9.92	200,000.00
新津区经济科技和信息化局	应收暂付款	1,314,000.00	1年以内 1,029,300.00 ; 1-2年 284,700.00	6.51	79,935.00
新津县公共资源交易服务中心	押金及保证金	423,200.00	1年以内	2.10	21,160.00
郑州办事处	应收暂付款	238,162.75	1年以内	1.28	11,908.14
合计	—	16,521,353.75	—	89.03	940,302.69

7. 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	89,257,776.82		89,257,776.82	57,972,344.10		57,972,344.10
在产品	49,029,308.24		49,029,308.24	30,601,844.90		30,601,844.90
库存商品	78,405,121.03	100,076.57	78,305,044.46	56,807,320.49		56,807,320.49
发出商品	3,051,448.34		3,051,448.34	6,025,330.59		6,025,330.59
低值易耗品	8,615,016.90		8,615,016.90	9,923,605.18		9,923,605.18
委托加工物资	498,596.74		498,596.74			
合计	228,857,268.07	100,076.57	228,757,191.50	161,330,445.26		161,330,445.26

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		100,076.57				100,076.57
合计		100,076.57				100,076.57

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵增值税	6,745,293.11	9,300,899.73
预缴所得税	3,353.81	327,605.13
预缴其他税费	6,137.27	
合计	6,754,784.19	9,628,504.86

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 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		
一、联营企业										
成都托展新材料股份有限公司		52,250,000.00		536,440.86						52,786,440.86
四川优安协创科技有限公司		1,000,000.00		161,737.10						1,161,737.10
合计		53,250,000.00		698,177.96						53,948,177.96

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
基金	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

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	411,129,627.60	423,513,621.76
固定资产清理		
合计	411,129,627.60	423,513,621.76

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	281,169,608.07	239,176,084.99	13,232,246.73	37,216,995.48	570,794,935.27
2. 本年增加金额	3,354,626.29	11,178,632.98	3,262,300.04	3,130,038.14	20,925,597.45
(1) 购置	170,573.41	5,453,163.27	3,262,300.04	3,060,660.02	11,946,696.74
(2) 在建工程转入	3,184,052.88	5,725,469.71	-	69,378.12	8,978,900.71
(3) 企业合并增加					
3. 本年减少金额	19,950.00	986,629.48	443,630.90	282,240.57	1,732,450.95
(1) 处置或报废	19,950.00	986,629.48	443,630.90	282,240.57	1,732,450.95
4. 年末余额	284,504,284.36	249,368,088.49	16,050,915.87	40,064,793.05	589,988,081.77
二、累计折旧					
1. 年初余额	57,334,780.32	55,867,008.11	9,869,592.56	24,209,932.52	147,281,313.51

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
2. 本年增加金额	8,541,051.15	17,312,891.74	1,268,215.57	5,232,378.09	32,354,536.55
(1) 计提	8,541,051.15	17,312,891.74	1,268,215.57	5,232,378.09	32,354,536.55
(2) 企业合并增加					
3. 本年减少金额	18,952.50	87,398.11	419,727.18	251,318.10	777,395.89
(1) 处置或报废	18,952.50	87,398.11	419,727.18	251,318.10	777,395.89
4. 年末余额	65,856,878.97	73,092,501.74	10,718,080.95	29,190,992.51	178,858,454.17
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	218,647,405.39	176,275,586.75	5,332,834.92	10,873,800.54	411,129,627.60
2. 年初账面价值	223,834,827.75	183,309,076.88	3,362,654.17	13,007,062.96	423,513,621.76

(2) 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	21,032,043.57	正在办理，注
新津二厂仓库	14,546,140.16	正在办理，注
新津二厂其他建筑物	10,372,528.26	正在办理，注
合计	45,950,711.99	

注：2022年1月上述新津二厂车间，仓库及其他建筑物已取得产权证书，编号：川（2022）新津区不动产权第0000859号、川（2022）新津区不动产权第0000860号。

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	37,661,307.23	7,952,373.38
工程物资		
合计	37,661,307.23	7,952,373.38

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
达威智能设备安装改造	25,398,912.14		25,398,912.14	6,462,912.78		6,462,912.78
新津二厂安装改造	7,386,016.90		7,386,016.90			
威远木业新厂建设改造	3,200,722.00		3,200,722.00			
新材料智能装备研发基地	1,417,164.96		1,417,164.96			
其他零星工程	258,491.23		258,491.23	1,489,460.60		1,489,460.60
合计	37,661,307.23		37,661,307.23	7,952,373.38		7,952,373.38

14. 无形资产

(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	57,496,156.24	200,000.00	3,451,372.75	830,188.70	61,977,717.69
2. 本年增加金额	56,273,053.59	-	423,766.05	-	56,696,819.64
(1) 购置	56,273,053.59	-	423,766.05	-	56,696,819.64
(2) 企业合并增加					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	113,769,209.83	200,000.00	3,875,138.80	830,188.70	118,674,537.33
二、累计摊销					
1. 年初余额	10,617,628.21	200,000.00	1,565,963.16	476,433.32	12,860,024.69
2. 本年增加金额	1,812,630.95	-	434,262.78	81,638.64	2,328,532.37
(1) 计提	1,812,630.95	-	434,262.78	81,638.64	2,328,532.37
(2) 企业合并增加					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	12,430,259.16	200,000.00	2,000,225.94	558,071.96	15,188,557.06
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					

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	软件	商标	合计
四、账面价值					
1. 年末账面价值	101,338,950.67		1,874,912.86	272,116.74	103,485,980.27
2. 年初账面价值	46,878,528.03		1,885,409.59	353,755.38	49,117,693.00

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
智能制造新津区土地	4,376,370.61	正在办理,注

注:2022年1月智能制造新津区土地已取得产权证书,编号:川(2022)新津区不动产权第0000156号。

15. 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
外部培训费		5,666,670.00	849,541.58	35,100.00	4,782,028.42
合计		5,666,670.00	849,541.58	35,100.00	4,782,028.42

16. 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	12,981,819.00	1,947,272.84	14,327,147.35	2,149,072.13
股份支付费用	17,320,310.80	2,598,046.62	17,633,665.60	2,645,049.84
内部交易未实现利润	8,011,860.53	1,201,779.08	7,355,071.17	1,103,260.68
递延收益	1,602,464.49	240,369.67	1,805,471.89	270,820.78
合计	39,916,454.82	5,987,468.21	41,121,356.01	6,168,203.43

(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	8,409,809.00	1,261,471.35	8,716,841.80	1,307,526.27
内部交易未实现亏损	642,765.87	96,414.88	698,026.29	104,703.94
合计	9,052,574.87	1,357,886.23	9,414,868.09	1,412,230.21

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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
		3		

(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	20,376,700.00	15,802,916.73
可抵扣亏损	10,621,539.01	9,749,821.06
合计	30,998,239.00	25,552,737.79

(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
2021年		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	1,094,558.25	
2025年	3,833,542.71	8,180,177.61	
2026年	5,257,290.23		
合计	10,621,539.01	9,749,821.06	—

17. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款	4,441,410.24	8,955,425.00
合计	4,441,410.24	8,955,425.00

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	90,000,000.00	45,000,000.00
信用借款		5,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	
票据贴现	25,672,230.70	
应付利息	88,305.57	

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
合计	145,760,536.27	50,000,000.00

(2) 抵押借款

贷款单位	贷款金额	抵押物	备注
民生银行成都分行	30,000,000.00	四川达威科技股份有限公司以位于五津镇希望路 555 号的津房权证监证字第 0166595 号、津房权证监证字第 0166596 号、津房权证监证字第 0187336 号、津房权证监证字第 0187337 号、津房权证监证字第 0193360 号、新津国用(2008)第 1987 号、新津国用(2010)第 6377 号的房产与土地; 成都达威化工科技有限公司以位于高新区新园南四路 89 号的成房权证监证字第 2446067 号、成房权证监证字第 2446071 号、成房权证监证字第 2446087 号、成房权证监证字第 2446088 号、成高国用(2010)第 14397 号房产与土地	注 1
中国银行上海金山支行	20,000,000.00	上海金狮化工有限公司以位于金山区金山卫镇龙轩路 1998 弄的沪(2019)金字不动产权第 004522 至 004531 号的房产;上海市金山区龙胜东路 550 号的金字(2016)第 010023 号至 010031 号、金字(2016)第 009737 号、金字(2016)第 009446 号、金字(2016)第 010059 号、金字(2016)第 009893 号的房产以及位于金山卫镇金欧路 88 号的沪(2021)金字不动产权证明第 020283 号的土地及房产	注 2
四川威远农商行	40,000,000.00	威远达威木业有限公司以位于威远县严陵镇凤凰大道东段 366 号的川(2020)威远县不动产权第 0005007 号、川(2020)威远县不动产权第 0005008 号、川(2020)威远县不动产权第 0005009 号、川(2020)威远县不动产权第 0005010 号的房产与土地	注 3
合计	90,000,000.00		

注 1: 四川达威科技股份有限公司于 2021 年 3 月 8 日向民生银行成都分行借款 3000 万元, 借款到期日为 2022 年 3 月 7 日。该笔借款除上述抵押物外, 四川达威科技股份有限公司为该笔借款提供连带责任保证。

注 2: 上海金狮化工有限公司于 2021 年 12 月 27 日向中国银行上海金山支行借款 2000 万元, 借款到期日为 2022 年 12 月 13 日。该笔借款除上述抵押物外, 严建林、栗工为该笔借款提供连带责任保证。

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注3：威远达威木业有限公司于2021年9月23日向四川威远农商行借款4000万元，借款到期日为2022年9月22日。该笔借款除上述抵押物外，四川达威科技股份有限公司为该笔借款提供连带责任保证。

19. 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	99,390,376.82	69,440,855.69
工程及设备款	8,359,222.15	14,917,074.64
其他	1,646,241.11	2,168,388.02
合计	109,395,840.08	86,526,318.35

(2) 本期无账龄超过1年的重要应付账款

20. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	3,021,406.78	1,140,411.17
合计	3,021,406.78	1,140,411.17

21. 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	15,784,709.65	104,880,763.00	100,924,811.87	19,740,660.78
离职后福利-设定提存计划	15,552.97	7,196,322.70	7,001,242.08	210,633.59
合计	15,800,262.62	112,077,085.70	107,926,053.95	19,951,294.37

(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	13,781,379.36	92,535,162.68	87,390,842.06	18,925,699.98
职工福利费		3,605,480.07	3,605,480.07	-

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
社会保险费	101,683.85	4,941,091.10	4,898,456.60	144,318.35
其中:医疗保险费	93,570.52	4,362,456.97	4,330,326.26	125,701.23
工伤保险费	-1,641.91	315,069.45	306,539.99	6,887.55
生育保险费	9,755.24	257,964.68	255,990.35	11,729.57
其他		5,600.00	5,600.00	-
住房公积金	-91,690.16	2,681,509.80	2,680,127.80	-90,308.16
工会经费和职工教育经费	1,993,336.60	1,117,519.35	2,349,905.34	760,950.61
合计	15,784,709.65	104,880,763.00	100,924,811.87	19,740,660.78

(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	15,906.74	6,972,321.88	6,783,939.08	204,289.54
失业保险费	-353.77	224,000.82	217,303.00	6,344.05
合计	15,552.97	7,196,322.70	7,001,242.08	210,633.59

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,781,330.61	1,519,318.79
企业所得税	11,845,034.06	15,372,996.99
代扣代缴个人所得税	128,799.86	124,069.94
城市维护建设税	216,522.24	23,323.79
房产税	26,273.02	26,273.02
土地使用税	59,667.74	59,667.74
教育费附加	107,538.66	21,163.78
地方教育附加	71,692.42	14,109.19
印花税	85,065.29	59,704.97
其他税费	8,422.03	11,277.31
合计	15,330,345.93	17,231,905.52

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利	117,072.00	

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他应付款	21,805,883.34	25,164,340.23
合计	21,922,955.34	25,164,340.23

23.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	117,072.00	
合计	117,072.00	

23.2 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	8,387,106.00	17,623,584.00
押金保证金	1,654,638.52	944,380.04
应付暂收款	6,959,290.96	5,501,868.54
其他	4,804,847.86	1,094,507.65
合计	21,805,883.34	25,164,340.23

(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	8,387,106.00	限制性股票回购义务
合计	8,387,106.00	—

24. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	260,626.64	112,898.93
合计	260,626.64	112,898.93

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	4,861,843.71	1,332,200.00	908,973.69	5,285,070.02	政府拨款
合计	4,861,843.71	1,332,200.00	908,973.69	5,285,070.02	—

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 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	300,044.13			175,356.32			124,687.81	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	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	437,962.75			174,258.88			263,703.87	与资产相关
1.8万吨环保型专用化学品技改扩建项目	1,607,837.86			126,104.92			1,481,732.94	与资产相关
金山区信息化发展专项资金	164,634.03			43,902.48			120,731.55	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	2,318,364.94	832,200.00		356,351.09			2,794,213.85	与资产相关
新材料智能装备研发基地项目		500,000.00					500,000.00	与资产相关
合计	4,861,843.71	1,332,200.00		908,973.69			5,285,070.02	

26. 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	103,933,393	354,950			-72,300	282,650	104,216,043

注:2021年发行新股系根据股权激励方案股票期权行权增加354,950股,回购注销业绩不达标、离职人员限制性股票72,300股;详见本附注“十一、股份支付”。

27. 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	323,738,833.10	16,484,661.72	406,884.09	339,816,610.73

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他资本公积	17,502,309.92	7,902,547.41	12,159,672.00	13,245,185.33
合计	341,241,143.02	24,387,209.13	12,566,556.09	353,061,796.06

(2) 其他说明

1) 资本公积-股本溢价增加 16,484,661.72 元,其中 11,087,723.00 元系本集团 2019 年股权激励计划第二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 5,396,938.72 元系 2019 年股权激励计划第一期股票期权行权确认的股份溢价。

2) 资本公积-股本溢价减少 406,884.09 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 7,902,547.41 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 12,159,672.00 元,其中 11,087,723.00 元系 2019 年股权激励计划第二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 1,071,949.00 元系 2019 年股权激励计划第一期股票期权行权确认的其他资本公积至股本溢价所致。

28. 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	17,623,584.00		9,113,232.00	8,510,352.00
合计	17,623,584.00		9,113,232.00	8,510,352.00

注:2021 年库存股减少 8,517,109.00 元系第二期股权激励解锁,职工行权后减少了相应的回购义务。库存股减少 479,051.00 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。库存股减少 117,072.00 元系计提了 2019 年股权激励计划中待解锁限制性股票的应付股利。详见十一、股份支付。

29. 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	-762,300.38	-1,462,282.80				-1,462,282.80	-2,224,583.18

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	-762,300.38	-1,462,282.80				-1,462,282.80	-2,224,583.18
其他综合收益合计	-762,300.38	-1,462,282.80				-1,462,282.80	-2,224,583.18

30. 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	35,985,056.81	4,776,803.16		40,761,859.97
合计	35,985,056.81	4,776,803.16		40,761,859.97

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。

31. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	359,295,095.52	315,089,982.70
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	359,295,095.52	315,089,982.70
加：本年归属于母公司所有者的净利润	65,836,532.64	57,029,588.63
减：提取法定盈余公积	4,776,803.16	4,529,207.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,382,413.87	8,295,268.42

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	410,972,411.13	359,295,095.52

32. 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	627,120,720.26	396,734,545.14	465,968,794.31	290,079,074.57
其他业务	2,697,462.40	729,750.61	3,675,654.34	271,604.76
合计	629,818,182.66	397,464,295.75	469,644,448.65	290,350,679.33

(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	5,932,848.43		5,932,848.43
华北地区	84,188,473.32		84,188,473.32
华东地区	275,275,918.69	329,780.52	275,605,699.21
华南地区	51,050,125.83		51,050,125.83
华中地区	57,262,836.63		57,262,836.63
西北地区	3,457,991.39		3,457,991.39
西南地区	43,367,687.59	86,044,781.21	129,412,468.80
国外	20,210,276.65		20,210,276.65
合计	540,746,158.53	86,374,561.73	627,120,720.26

33. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,019,426.03	414,619.98
教育费附加	553,697.72	300,973.72
地方教育附加	369,131.84	200,649.14
印花税	566,451.89	383,579.79
房产税	1,282,251.22	1,185,851.23

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	1,155,325.03	1,129,671.24
其他	54,963.43	82,977.22
合计	5,001,247.16	3,698,322.32

34. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	22,043,276.45	16,223,911.89
运输材料及装卸费	3,930,623.21	1,181,625.02
股权激励费用	1,536,517.14	920,597.29
业务招待费	4,287,569.16	3,312,109.87
汽车费	2,360,197.21	1,778,231.50
差旅费	1,904,624.92	1,868,132.66
仓储及租赁费	982,530.68	1,181,265.53
业务宣传费	646,052.23	95,572.80
报关报检费	453,350.51	614,047.18
办公费	763,796.31	161,955.44
其他	3,972,074.82	2,417,946.85
合计	42,880,612.64	29,755,396.03

35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	36,417,154.02	26,672,352.81
折旧和摊销	11,185,176.44	9,482,422.07
股权激励费用	2,979,086.55	6,750,175.51
评估审计咨询费	8,844,659.36	3,756,809.32
差旅费	448,186.38	811,437.85
环保及绿化费	163,851.26	780,189.45
办公费	2,496,058.91	1,555,756.97
业务招待费	1,084,229.48	627,525.89
水电气费	805,057.95	778,340.75
其他	1,571,028.68	1,608,474.47
合计	65,994,489.03	52,823,485.09

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 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	1,791,670.42	4,077,923.92
汽车革用中软聚氨酯的开发	2,431,818.38	2,771,282.82
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	183,405.40	2,417,637.71
低泡无溶剂非离子脱脂剂的开发	1,911,928.12	4,210,804.06
高吸净丰满聚合物加脂剂的开发	1,046,912.93	1,886,154.76
金属防腐底漆乳液的开发		1,679,657.66
柔软丙烯酸树脂的开发	2,440,400.09	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	102,127.69	1,641,617.08
中软细腻非离子抛光蜡的开发		1,547,735.36
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	1,158,039.62	1,289,826.68
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	1,335,556.94	1,163,771.31
柔软耐光型加脂剂的开发	504,253.55	1,130,797.46
水性高封闭性透明底漆的开发	5,039,488.10	959,858.44
金属烤漆羟丙防护乳液的合成研究		837,250.50
人造革高附着光亮光亮剂的开发		812,133.00
高鲜艳度 V 系列水性颜料膏的开发		479,884.76
金属漆用水性色浆的开发		469,695.34
干爽型手感蜡产品的开发		410,667.58
碱溶胀缔合型增稠剂开发	2,493,075.81	
清洁化生物酶脱毛粒面保护剂的研发	3,735,087.02	
膨胀微球填充型真皮表面底涂树脂的开发	2,891,322.91	
无溶剂水性合成革聚氨酯树脂的开发	2,917,754.98	
软高光聚氨酯光亮剂的开发	818,919.92	
功能性石墨烯改性水性皮革色浆的制备	2,688,179.33	
抗撕裂加脂剂的开发	1,910,376.97	
具有细腻温暖肤感的皮革手感蜡乳液的开发	1,499,238.12	
木器面漆用丙烯酸乳液的合成	857,718.72	-
红外热反射凉感皮革色浆的制备与应用	1,308,421.67	
绒面革高丝光结合性加脂剂的的制备及应用	1,689,136.60	
智能皮革码垛机	476,739.00	

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
智能化工洗桶机	387,388.25	
其他零星项目	625,227.61	322,366.35
合计	42,244,188.17	37,471,463.10

37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	4,331,372.24	948,311.95
减：利息收入	132,824.80	74,847.44
加：汇兑损失	221,740.55	-339,538.14
其他支出	457,162.24	447,586.54
合计	4,877,450.23	981,512.91

38. 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	3,369,648.15	4,504,941.91
个税手续费	28,634.03	35,935.90
合计	3,398,282.18	4,540,877.81

39. 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	698,177.95	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		710,044.85
合计	698,177.95	710,044.85

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	-3,662,207.62	-2,347,880.24
其他应收款坏账损失	-579,905.24	-152,062.10
合计	-4,242,112.86	-2,499,942.34

41. 资产减值损失

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-100,076.57	
合计	-100,076.57	

42. 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			
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	22,712.31	65,727.51	22,712.31
合计	22,712.31	65,727.51	22,712.31

43. 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	420.00	4,444.00	420.00
废品收入	412,223.61	48,978.19	412,223.61
其他	243,039.22	133,111.49	243,039.22
合计	655,682.83	186,533.68	655,682.83

44. 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	37,163.82	108,285.11	37,163.82
对外捐赠支出	30,000.00	68,000.00	30,000.00
罚款支出	52,105.28	75,690.73	52,105.28
赔款支出	-	18,728.00	-
其他	2,559.77	5,565.40	2,559.77
合计	121,828.87	276,269.24	121,828.87

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	5,852,596.45	2,413,922.65
递延所得税费用	126,391.24	-563,194.15
合计	5,978,987.69	1,850,728.50

(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	71,666,736.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,750,010.50
子公司适用不同税率的影响	222,922.86
调整以前期间所得税的影响	-86,833.90
非应税收入的影响	-120,900.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	294,307.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-669,270.19
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	1,375,373.03
其他	-5,786,622.13
所得税费用	5,978,987.69

46. 其他综合收益

详见本附注“六、29.其他综合收益”相关内容。

47. 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	2,960,674.46	3,581,754.86
利息收入	132,824.80	74,847.44
收到保证金		1,451,296.18
备用金	7,100,000.00	1,185,589.17
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

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	683,896.86	320,615.06
合计	10,877,396.12	8,903,943.71

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	49,264,218.63	18,086,032.91
备用金	1,667,028.93	3,626,457.30
押金保证金	11,278,977.34	2,376,950.00
其他	3,718,025.63	2,882,803.57
合计	65,928,250.53	26,972,243.78

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	65,687,748.96	55,439,833.64
加: 资产减值准备	100,076.57	
信用减值损失	4,242,112.86	2,499,942.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,354,536.55	33,349,197.06
无形资产摊销	2,328,532.37	1,401,517.59
长期待摊费用摊销	849,541.58	
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)	-22,712.31	-65,727.51
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	36,743.82	54,862.92
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	4,463,571.52	948,311.95
投资损失(收益以“-”填列)	-698,177.95	-710,044.85

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	180,735.22	-604,739.50
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-54,343.98	41,545.35
存货的减少(增加以“-”填列)	-67,526,822.81	-56,905,603.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-26,740,813.28	-104,031,736.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	31,131,896.40	29,214,455.64
其他	7,253,917.60	12,021,389.79
经营活动产生的现金流量净额	53,586,543.12	-27,346,795.52
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:		
现金的年末余额	43,718,878.88	58,756,879.16
减: 现金的年初余额	58,756,879.16	33,779,929.23
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	-15,038,000.28	24,976,949.93

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	43,718,878.88	58,756,879.16
其中: 库存现金	2,697.20	3,293.10
可随时用于支付的银行存款	43,716,181.68	58,753,586.06
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	43,718,878.88	58,756,879.16
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		

48. 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
----	--------	------

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,119,922.61	信用证保证金及久悬户利息
应收票据	101,611,701.12	已背书或已贴现未到期未终止确认
固定资产	82,671,438.25	银行授信抵押
无形资产	37,317,609.66	银行授信抵押
合计	223,720,671.64	—

49. 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	1,670,752.57	6.3757	10,652,217.16
欧元	1,751.13	7.2197	12,642.63
应收账款	—	—	
其中:美元	3,364,957.44	6.3757	21,453,959.16

50. 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
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	63,419.33
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	111,936.99
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
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	174,258.88
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
清洁化高性能皮革化学品智能制造工厂项目资金	3,477,339.13	其他收益	356,351.09
新材料智能装备研发基地项目	500,000.00	递延收益	
成都市新津区商务和会展博览局2018年新津县外经贸资金补贴	55,000.00	其他收益	55,000.00
成都市新津区商务和会展博览局外经贸产品认证补贴	23,700.00	其他收益	23,700.00

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
成都市新津区市场监督管理局 21 年知识产权配套资金 (专利补助)	11,400.00	其他收益	11,400.00
成都市新津区天府智能制造产业园管委会关于“民营经济 18 条”扶持资金	556,400.00	其他收益	556,400.00
成都市新津区新经济和科技局拨付 2021 年第一批市级财政科技项目专项资金 (项目名称: 高吸收含硅防水加脂剂)	500,000.00	其他收益	500,000.00
成都市新津区新经济和科技局拨付的 2020 年第二批省级科技计划项目经费	76,000.00	其他收益	76,000.00
成都市新津生态环境局环境检测补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
成都市新津区市场监督管理局 2020 年专利补助	7,200.00	其他收益	7,200.00
成都市市场监督管理局专利资助	11,000.00	其他收益	11,000.00
减免房产税及土地使用税	64,971.20	其他收益	64,971.20
上海市金山区财政局-金山区企业品牌及标准建设专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
上海市金山区财政局-专精特新补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
上海市金山区财政局-区级知识产权标准化建设创新补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
上海市残疾人就业服务中心-超比例奖励	1,639.30	其他收益	1,639.30
2021 年金山创业团队项目资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2021 年知识产权配套资金补贴	300.00	其他收益	300.00
成都市新津区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
成都市新津区人力资源和社会保障局以工代训补贴	385,600.00	其他收益	385,600.00
稳岗补贴	86,863.96	其他收益	86,863.96
合计	10,286,905.22		3,369,648.15

七、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

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
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

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%	389,832.71		56,469,881.48

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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	69,432,574.99	101,378,382.54	170,810,957.53	59,048,996.45		59,048,996.45	53,469,627.96	96,493,212.30	149,962,840.26	38,965,257.04		38,965,257.04

(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	88,977,770.51	764,377.86	764,377.86	-13,462,750.40	53,360,909.14	-2,679,117.27	-2,679,117.27	-10,018,017.95

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都托展新材料股份有限公司	四川成都新津县	四川成都新津县	化学原料和化学制品制造业	24.27		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	成都托展新材料股份有限公司	成都托展新材料股份有限公司
流动资产	102,325,018.51	80,190,929.84
非流动资产	240,715,860.95	179,016,992.72
资产合计	343,040,879.46	259,207,922.56
流动负债	90,794,138.09	92,146,772.07
非流动负债	38,540,000.00	38,560,000.00
负债合计	129,334,138.09	130,706,772.07
少数股东权益	6,996,920.59	8,014,621.57
归属于母公司股东权益	206,709,820.78	120,486,528.92
按持股比例计算的净资产份额	50,168,473.50	
调整事项		
--商誉	968,389.32	
对联营企业权益投资的账面价值	52,786,440.85	
营业收入	129,684,745.64	135,301,510.63
净利润	4,966,730.26	13,259,565.37
综合收益总额	4,966,730.26	13,259,565.37

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	1,161,737.09	
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	485,114.25	
--综合收益总额	485,114.25	

八、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2021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	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金-美元	1,670,752.57	4,746,180.58
货币资金-欧元	1,751.13	1,751.13
应收账款-美元	3,364,957.44	7,085,928.83

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
预付账款-美元		853,160.40
预付账款-欧元		76,080.00
递延所得税资产-美元	23,003.62	52,771.42
应付账款-美元	53,520.00	820,780.47
应付账款-欧元		24,567.43
其他应付款-美元	9,985.00	
合同负债-美元	159,447.05	41,680.00
应付职工薪酬-美元	782,180.94	286,786.36
应交税费-美元	1,495,409.55	1,497,740.70

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2021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20,000,000.00元（2020年12月31日：25,000,000.00元），及人民币计价的固定利率合同，金额为100,000,000.00元（2020年12月31日：25,000,000.00元）。

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

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

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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2021年12月31日，本公司应收账款的18.94%(2020年12月31日：17.52%)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。

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：

2021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	145,672,230.70				145,672,230.70
应付账款	103,779,801.94	3,318,401.52	2,279,200.79	18,435.83	109,395,840.08
其它应付款	20,268,316.82	1,654,638.52			21,922,955.34

2. 敏感性分析

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(1) 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	2021 年度		2020 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%	-2777.78	-2777.78	-57,256.94	-57,256.94
浮动利率借款	减少 1%	2777.78	2777.78	57,256.94	57,256.94

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）应收款项融资			2,618,923.00	2,618,923.00
（二）其他权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			7,618,923.00	7,618,923.00

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

持续和非持续第三层次公允价值计量其他权益工具投资,公司以结合下列方式综合判断有关项目的公允价值:参考专业评估师出具的评估报告的评估值或公司对投资项目后期持续管理过程中所获取的被投资单位最新财务报表、经营状况、业务发展、最新融资情况等资料。

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	42.60	42.60

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36.13%,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6.47%。实际控制人合计持有公司4,453.6721万股,占总股本的42.60%。

(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	44,536,721	42.60	42.67

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、2.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
江苏达奥智能设备有限公司	实际控制人控制的公司
四川国信达建设工程有限公司	其他 注1
重庆驰览商贸有限公司	其他 注2
成都兴源泰建材有限公司	其他 注2

注 1: 四川国信达建设工程有限公司(简称国信达)系本公司之子公司威远达威木业有限公司(简称达威木业)的关联方孙蜀川先生实际控制的企业。报告期内孙蜀川先生曾持有达威木业 21%股权,并担任达威木业董事职务。2021年8月,孙蜀川先生将持有的达威木业股权全部转让给其余股东并辞去了董事职务。基于实质重于形式原则,本公司自孙蜀川先生不再持有达威木业的股份之日起 12 月内仍将其实质控制的国信达作为关联方披露。

注 2: 重庆驰览商贸有限公司(简称重庆驰览)和成都兴源泰建材有限公司(简称成都兴源泰)代理销售达威木业的多层实木板材,其收入及利润来源仅与达威木业相关。达威木业可以参与重庆驰览和成都兴源泰的日常经营活动和内部治理,根据自身利益提出合理化建议和意见,能对重庆驰览和成都兴源泰的经营决策产生重大影响。基于实质重于形式原则,本公司将重庆驰览和成都兴源泰认定为关联方

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(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	1,285,560.00	1,000,000.00	710,889.11
江苏达奥智能设备有限公司	钢材	156,933.04	164,500.00	
合计		1,442,493.04	1,164,500.00	710,889.11

2. 关联租赁情况

(1) 承租情况

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	124,368.92	102,226.90

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	220.21	185.49

4. 其他关联交易

(1) 子公司成都达威智能制造有限公司(简称达威智能)与四川国信达建设工程有限公司(简称国信达)签订委托采购协议,由达威智能根据国信达的需求与设备供应商签订采购合同,并按合同额加价5%销售给国信达。国信达收货后按约定分阶段向达威智能支付全部货款。本年度达威智能向国信达销售额共计25,577,547.72元(不含税)。根据企业会计准则的相关规定,达威智能与国信达的交易中属于代理人身份,故按净额确认了其业务收入1,307,045.79元(不含税)。

本年度子公司威远达威木业有限公司向国信达销售基板共计7,681.41元(不含税)。

本年度本公司向国信达采购工程服务共计172,477.06元(不含税)。

(2) 重庆驰览商贸有限公司(简称重庆驰览)和成都兴源泰建材有限公司(简称成都兴源泰)代理子公司威远达威木业有限公司(简称达威木业)的多层实木基板并对外销售。本年度达威木业向重庆驰览销售基板35,867,589.12元(不含税),向成都兴源泰销售基板44,778,503.74元(不含税)。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川国信达建设工程有限公司	20,216,617.13	1,010,830.86	95,436.70	4,771.84

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆驰览商贸有限公司	1,747,311.74	87,365.59	3,784,814.92	189,240.75
应收账款	成都兴源泰建材有限公司	2,924,754.00	146,237.70		

2. 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	四川国信达建设工程有限公司	5,640.00	
应付账款	成都克莱莎酒业有限公司	3,744.00	

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	
公司本年行权的各项权益工具总额	1,638,650.00
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	60,563,422.84
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,902,547.41

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十二、或有事项

截至2021年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 重大的对外投资情况

(1) 山东中科新材料科技有限公司

2022年1月20日，本集团第五届董事会第十六次会议通过了《关于对外投资的议案》，拟以自有资金按1元/股的价格，出资3,900.00万元参股山东中科新材料科技有限公司（以下简称山东中科）3,900.00万股，对应取得山东中科本次增资后26%的股权。山东中科本轮拟融资额为5,000万，公司认缴其中3,900.00万元，截至2022年3月15日公司已实缴出资2,000.00万元，并已办理完工商变更手续。

(2) 成都达威塑料制品有限公司

2022年2月16日，本集团第五届董事会第十七次会议通过了《关于新设全资子公司的议案》，公司以实物及货币资金共计3,000万元在四川省成都市新津区设立“成都达威塑料制品有限公司”。2022年2月21日已办理完工商登记。

(3) 安徽文生医疗器械有限公司

2022年3月28日，本集团第五届董事会第十九次会议通过了《关于拟对安徽文生医疗器械有限公司增资的议案》，拟以自筹资金4,600-4,800万的价格，认缴安徽文生医疗器械有限公司（以下简称“安徽文生”）本次增资后注册资本的51.50%。另有四名自然人参与安徽文生本次增资，即吴自祥、许戈文、熊潜生、王彤。同时安徽文生将原股东一安徽惟智科技有限公司的股份予以回购。本次交易完成后安徽文生注册资本为9,000万元，公司为安徽文生第一大股东，公司将安徽文生纳入公司合并报表范围核算。

2. 利润分配情况

2022年4月21日，公司第五届董事会第二十次会议通过决议，拟向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税）。截至2021年12月31日公司总股本104,546,643股，以此估算合计拟派发现金红利10,454,664.30元（含税）。

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十五、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	551,449,304.43	86,374,561.73	10,703,145.90	627,120,720.26
主营业务成本	325,949,123.72	81,488,567.32	10,703,145.90	396,734,545.14

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

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款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	5,789,127.89	3.03	5,789,127.89	100.00	-
按组合计提坏账准备	185,012,835.24	96.97	5,285,283.97	2.86	179,727,551.33
其中: 账龄组合	80,937,188.67	42.42	5,285,283.97	6.53	75,651,904.70
关联方组合	104,075,646.57	54.55			104,075,646.57
合计	190,801,963.13	100.00	11,074,411.86	—	179,727,551.33

(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	5,684,076.70	3.16	5,684,076.70	100.00	-
按组合计提坏账准备	174,207,475.83	96.84	5,251,791.72	3.01	168,955,684.11
其中: 账龄组合	83,188,378.59	46.24	5,251,791.72	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	10,935,868.42	—	168,955,684.11

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
江苏新益佳皮革有限公司	325,965.51	325,965.51	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
无极县嘉顺皮革有限公司	275,397.90	275,397.90	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
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

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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	1,809,472.77	1,809,472.77	100.00	对方无力偿还，进入诉讼
合计	5,789,127.89	5,789,127.89	—	—

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	77,037,838.92	3,851,891.95	5.00
1-2年	2,505,844.78	250,584.48	10.00
2-3年	243,705.80	48,741.16	20.00
3-4年	19,236.10	9,618.05	50.00
4-5年	30,574.00	24,459.20	80.00
5年以上	1,099,989.07	1,099,989.07	100.00
合计	80,937,188.67	5,285,283.91	

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	104,075,646.57		
合计	104,075,646.57	—	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	181,225,418.01
1-2年	3,058,767.76
2-3年	365,294.80
3-4年	762,617.52
4-5年	210,170.78
5年以上	5,179,694.26
合计	190,801,963.13

(3) 本年应账款坏账准备情况

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	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	10,935,868.42	175,653.38		37,110.00	11,074,411.80
合计	10,935,868.42	175,653.38		37,110.00	11,074,411.80

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
应收账款	37,110.00

(5) 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
淄博达威贸易有限公司	29,388,472.67	1年内	15.40	
晋江莱比克贸易有限公司	26,450,496.71	1年内	13.86	
成都达威智能制造有限公司	11,677,125.14	1年内	6.12	
温州达诺贸易有限公司	9,943,462.86	1年内	5.21	
辛集市达威贸易有限公司	8,902,652.53	1年内	4.67	
合计	86,362,209.91		45.26	

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	15,286,320.00	
其他应收款	16,608,664.17	22,284,054.05
合计	31,894,984.17	22,284,054.05

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	14,450,547.56	20,917,044.36
押金保证金	557,244.38	1,027,205.30
备用金	76,242.63	92,692.63
应付暂收款	1,623,336.72	244,513.08
其他	40,441.54	315,473.01

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合计	16,747,812.83	22,596,928.38

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	312,874.33			312,874.33
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
本年计提				
本年转回	173,725.67			173,725.67
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	139,148.66			139,148.66

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	15,629,537.34
1-2年	1,051,472.87
2-3年	66,802.62
合计	16,747,812.83

(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	312,874.33		173,725.67		139,148.66
合计	312,874.33		173,725.67		139,148.66

(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
威远达威木业有限公司	关联方往来款	7,100,000.00	1年以内	42.39	
海宁市达威贸易有限公司	关联方往来款	2,934,618.16	1年以内 2,202,337.92;	17.52	

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
			1-2 年 732,280.24		
成都达威智能制造有限公司	关联方往来款	2,852,794.80	1 年以内	17.03	
新津区经济科技和信息化局	应收暂付款	1,314,000.00	1 年以内	7.85	79,935.00
达威国际(香港)有限公司	关联方往来款	542,285.61	1 年以内	3.24	
合计	—	14,743,698.57	—	88.03	

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	244,409,866.16		244,409,866.16	213,000,285.46		213,000,285.46
对联营、合营企业投资	52,786,440.86		52,786,440.86			
合计	297,196,307.02		297,196,307.02	213,000,285.46		213,000,285.46

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	追加投资	减少投资	本年计提减值准备	其他	年末余额	减值准备年末余额
成都达威化工科技有限公司	15,666,981.02				-117,304.37	15,549,676.65	
海宁市达威贸易有限公司	3,042,385.29				196,133.89	3,238,519.18	
淄博达威贸易有限公司	2,827,780.04				229,266.96	3,057,047.00	
江门达威贸易有限公司	3,334,085.74				138,342.26	3,472,428.00	
辛集市达威贸易有限公司	934,723.77				74,057.82	1,008,781.59	
温州达诺贸易有限公司	996,708.31				-13,301.00	983,407.31	
长沙达诺化工贸易有限公司	1,395,111.74				40,522.42	1,435,634.16	

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	追加投资	减少投资	本年计提减值准备	其他	年末余额	减值准备年末余额
晋江莱比克贸易有限公司	902,445.86				38,902.76	941,348.62	
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	106,574,266.28				1,912,918.35	108,487,184.63	
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	28,890,000.00			20,041.61	47,905,599.80	
合计	213,000,285.46	28,890,000.00			2,519,580.70	244,409,866.16	

(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	其他		
一、联营企业											
成都托展新材料股份有限公司		52,250,000.00		536,440.86						52,786,440.86	
合计		52,250,000.00		536,440.86						52,786,440.86	

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	426,894,312.72	332,655,265.27	326,735,313.27	243,506,445.01
其他业务	645,245.96	465,126.26	999,237.59	
合计	427,539,558.68	333,120,391.53	327,734,550.86	243,506,445.01

(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	128,938.91
华北地区	74,023,994.39
华东地区	109,985,204.31
华南地区	60,826,604.65
华中地区	41,682,984.48
西北地区	2,216,261.73
西南地区	44,158,260.00
国外	93,872,064.25
合计	426,894,312.72

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	34,697,820.00	26,581,017.82
权益法核算的长期股权投资收益	536,440.86	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		561,868.19
合计	35,234,260.86	27,142,886.01

十七、财务报告批准

本财务报告于2022年4月21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

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 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	-14,031.51	
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）	3,369,648.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,307,045.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	570,597.78	
小计	5,233,260.21	
减：所得税影响额	883,163.15	
少数股东权益影响额（税后）	166,631.68	
合计	4,183,465.38	—

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	7.63%	0.6446	0.6416
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	7.15%	0.6037	0.6009

四川达威科技股份有限公司

二〇二二年四月二十一日