

四川达威科技股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
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	13-100

审计报告

XYZH/2024CDAA4B0063

四川达威科技股份有限公司

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了达威股份公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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 37 所述，2023 年达威股份公司营业收入 724,599,336.03 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，我们将收入确认确定为关键审计事项。	(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；

	<p>(2) 通过审阅主要销售合同、访谈管理层来了解 and 评估收入确认政策，复核收入确认方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>
--	---

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 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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。

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

二〇二四年四月二十二日

1、合并资产负债表

编制单位：四川达威科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	68,663,192.53	59,664,752.29
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	81,450,531.56	93,187,958.99
应收账款	227,231,946.18	194,992,438.73
应收款项融资	14,311,923.45	3,796,516.22
预付款项	8,946,287.45	6,313,142.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,833,046.89	17,512,135.60
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	193,572,543.54	209,639,848.68
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	11,654,221.49	9,161,447.34
流动资产合计	616,663,693.09	594,268,239.96
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	78,317,322.59	83,886,125.35
其他权益工具投资	15,046,830.62	4,940,286.60
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	441,136,635.10	394,947,481.71
在建工程	134,567,112.15	84,699,560.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	870,432.45	
无形资产	111,892,526.91	101,597,330.05
开发支出		
商誉	2,165,503.70	
长期待摊费用	3,480,404.86	3,551,975.56
递延所得税资产	4,876,859.73	3,506,678.51

其他非流动资产	7,177,550.00	20,248,619.30
非流动资产合计	799,531,178.11	697,378,057.90
资产总计	1,416,194,871.20	1,291,646,297.86
流动负债：		
短期借款	271,844,619.41	229,636,787.94
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	90,612,756.98	82,486,916.78
预收款项		
合同负债	6,042,800.12	3,337,095.23
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	24,626,997.76	11,058,331.24
应交税费	16,747,673.40	17,545,935.11
其他应付款	7,092,813.08	7,412,093.58
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	582,552.61	
其他流动负债	797,698.01	463,756.98
流动负债合计	418,347,911.37	351,940,916.86
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	171,428.58	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,955,826.20	8,617,626.66
递延所得税负债	3,954,526.75	1,447,225.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,081,781.53	10,064,852.40
负债合计	431,429,692.90	362,005,769.26
所有者权益：		
股本	104,801,463.00	104,216,043.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	360,828,668.09	353,516,966.71
减：库存股		274,736.00
其他综合收益	5,258,598.45	3,928,952.68
专项储备		
盈余公积	45,334,378.90	44,054,610.02
一般风险准备		
未分配利润	422,549,983.29	395,401,326.74
归属于母公司所有者权益合计	938,773,091.73	900,843,163.15
少数股东权益	45,992,086.57	28,797,365.45
所有者权益合计	984,765,178.30	929,640,528.60
负债和所有者权益总计	1,416,194,871.20	1,291,646,297.86

法定代表人：严建林 主管会计工作负责人：罗梅 会计机构负责人：李凤梅

2、母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	17,075,553.55	38,757,832.38
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	70,125,052.51	87,135,836.36
应收账款	208,750,886.89	177,485,775.62
应收款项融资	12,579,520.86	3,796,516.22
预付款项	2,963,172.68	4,071,138.58
其他应收款	133,186,487.63	85,037,388.16
其中：应收利息		
应收股利		11,342,846.80
存货	120,523,576.49	127,257,095.63
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	573,244.79	1,602,210.93
流动资产合计	565,777,495.40	525,143,793.88
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	426,253,212.91	374,710,040.14
其他权益工具投资	15,046,830.62	4,940,286.60
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	203,166,829.70	206,944,165.52
在建工程	7,682,484.27	7,532,731.20
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产		
无形资产	15,112,367.92	15,976,891.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,397,279.20	3,551,975.56
递延所得税资产	2,828,551.82	2,129,311.28
其他非流动资产	645,517.89	18,161,916.52
非流动资产合计	673,133,074.33	633,947,317.87
资产总计	1,238,910,569.73	1,159,091,111.75
流动负债：		
短期借款	111,693,286.09	114,516,769.10
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	170,325,431.37	119,785,275.83
预收款项		
合同负债	12,324,699.72	4,586,974.67
应付职工薪酬	11,243,147.26	4,031,315.25
应交税费	2,305,131.91	4,682,578.51
其他应付款	80,743,168.79	90,199,913.20
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	7,377,023.14	128,364.30
流动负债合计	396,011,888.28	337,931,190.86
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	5,280,536.18	4,604,506.84
递延所得税负债	130,324.59	143,683.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,410,860.77	4,748,190.35
负债合计	401,422,749.05	342,679,381.21
所有者权益：		
股本	104,801,463.00	104,216,043.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	361,420,575.01	354,108,873.65

减：库存股		274,736.00
其他综合收益	46,830.62	-59,713.40
专项储备		
盈余公积	45,334,378.90	44,054,610.02
未分配利润	325,884,573.15	314,366,653.27
所有者权益合计	837,487,820.68	816,411,730.54
负债和所有者权益总计	1,238,910,569.73	1,159,091,111.75

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	724,599,336.03	510,385,026.17
其中：营业收入	724,599,336.03	510,385,026.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	672,807,814.35	516,278,656.56
其中：营业成本	494,933,317.00	366,128,304.72
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,691,866.46	5,637,160.97
销售费用	50,234,643.74	40,768,890.77
管理费用	69,721,839.67	61,384,476.71
研发费用	42,360,411.45	29,796,558.23
财务费用	8,865,736.03	12,563,265.16
其中：利息费用	8,432,233.52	6,543,272.77
利息收入	189,016.89	98,209.32
加：其他收益	7,726,462.02	7,022,422.29
投资收益（损失以“-”号填列）	-6,357,748.46	-1,533,929.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,357,748.46	-1,533,929.67
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）	-5,494,211.90	-1,658,482.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-35,866,328.07	-10,918,984.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	45,956.96	5,315.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,845,652.23	-12,977,290.45
加：营业外收入	1,130,795.81	259,184.45
减：营业外支出	2,101,775.16	271,838.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,874,672.88	-12,989,944.20

减：所得税费用	7,321,646.14	4,211,996.85
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,553,026.74	-17,201,941.05
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	3,553,026.74	-17,201,941.05
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	28,428,425.43	-1,827,945.44
2.少数股东损益	-24,875,398.69	-15,373,995.61
六、其他综合收益的税后净额	1,329,645.77	6,153,535.86
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,329,645.77	6,153,535.86
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	106,544.02	-59,713.40
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	106,544.02	-59,713.40
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	1,223,101.75	6,213,249.26
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	1,223,101.75	6,213,249.26
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	4,882,672.51	-11,048,405.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,758,071.20	4,325,590.42
归属于少数股东的综合收益总额	-24,875,398.69	-15,373,995.61
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.2719	-0.0176
（二）稀释每股收益	0.2719	-0.0175

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

法定代表人：严建林 主管会计工作负责人：罗梅 会计机构负责人：李凤梅

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	531,083,465.90	400,575,637.00
减：营业成本	412,296,256.04	316,560,246.80
税金及附加	3,156,240.50	3,380,968.90
销售费用	20,577,976.01	15,972,944.22
管理费用	29,868,092.09	31,335,901.28
研发费用	22,203,937.04	15,122,212.93
财务费用	4,353,563.13	8,753,705.86
其中：利息费用	4,103,392.37	2,975,836.46
利息收入	65,542.10	55,663.28

加：其他收益	5,718,259.76	5,635,701.18
投资收益（损失以“-”号填列）	-5,848,372.03	23,567,093.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,848,372.03	-1,308,502.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,546,164.65	-1,062,153.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-18,429,285.82	3,512.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4,243.48	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	16,517,594.87	37,593,811.05
加：营业外收入	307,660.73	189,774.18
减：营业外支出	340,970.49	31,546.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,484,285.11	37,752,038.88
减：所得税费用	3,686,596.35	4,824,538.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,797,688.76	32,927,500.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	12,797,688.76	32,927,500.53
（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	106,544.02	-59,713.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	106,544.02	-59,713.40
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	106,544.02	-59,713.40
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	12,904,232.78	32,867,787.13
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	582,603,334.61	437,207,334.50
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	1,233,149.74	1,890,167.02
收到其他与经营活动有关的现金	20,576,986.82	13,921,785.48
经营活动现金流入小计	604,413,471.17	453,019,287.00
购买商品、接受劳务支付的现金	327,738,570.85	236,326,164.04
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	126,170,018.33	108,133,135.08
支付的各项税费	32,823,363.12	23,519,476.18
支付其他与经营活动有关的现金	57,910,440.41	39,227,584.32
经营活动现金流出小计	544,642,392.71	407,206,359.62
经营活动产生的现金流量净额	59,771,078.46	45,812,927.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	177,922.75	29,800.00
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	12,403,387.46	122,827.78
投资活动现金流入小计	12,581,310.21	152,627.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	98,256,011.97	59,753,651.73
投资支付的现金	10,800,000.00	62,700,000.00
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		2,600,000.00
投资活动现金流出小计	109,056,011.97	125,053,651.73
投资活动产生的现金流量净额	-96,474,701.76	-124,901,023.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,083,062.57	1,248,508.59
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	310,000,000.00	249,389,352.43
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	314,083,062.57	250,637,861.02

偿还债务支付的现金	260,000,000.00	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,440,974.03	16,318,739.79
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	1,000,000.00	42,500.00
筹资活动现金流出小计	269,440,974.03	156,361,239.79
筹资活动产生的现金流量净额	44,642,088.54	94,276,621.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,056,475.00	748,846.39
五、现金及现金等价物净增加额	8,994,940.24	15,937,371.05
加：期初现金及现金等价物余额	59,656,249.93	43,718,878.88
六、期末现金及现金等价物余额	68,651,190.17	59,656,249.93

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	553,711,700.45	472,633,907.86
收到的税费返还	1,203,149.74	248,159.63
收到其他与经营活动有关的现金	64,887,584.81	48,958,878.64
经营活动现金流入小计	619,802,435.00	521,840,946.13
购买商品、接受劳务支付的现金	379,061,750.34	319,546,316.89
支付给职工以及为职工支付的现金	52,225,983.88	51,821,046.45
支付的各项税费	13,456,997.12	13,805,585.01
支付其他与经营活动有关的现金	131,194,808.71	66,608,238.31
经营活动现金流出小计	575,939,540.05	451,781,186.66
经营活动产生的现金流量净额	43,862,894.95	70,059,759.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	11,073,366.80	28,819,070.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	59,573.97	
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	42,643,719.05	122,827.78
投资活动现金流入小计	53,776,659.82	28,941,897.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,352,699.07	11,046,871.11
投资支付的现金	43,390,000.00	87,415,000.00
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	70,500,000.00	37,846,247.11
投资活动现金流出小计	124,242,699.07	136,308,118.22
投资活动产生的现金流量净额	-70,466,039.25	-107,366,220.44
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	3,383,062.57	466,633.41
取得借款收到的现金	140,000,000.00	124,389,352.43
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	143,383,062.57	124,855,985.84
偿还债务支付的现金	135,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,310,053.37	13,017,953.15
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	139,310,053.37	73,017,953.15
筹资活动产生的现金流量净额	4,073,009.20	51,838,032.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	845,356.27	86,905.25
五、现金及现金等价物净增加额	-21,684,778.83	14,618,476.97
加：期初现金及现金等价物余额	38,749,832.38	24,131,355.41
六、期末现金及现金等价物余额	17,065,053.55	38,749,832.38

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二、本年期初余额	104,216,043.00				353,516,966.71	274,736.00	3,928,952.68		44,054,610.02		395,401,326.74	900,843,163.15	28,797,365.45	929,640,528.60
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	585,420.00				7,311,701.38	-274,736.00	1,329,645.77		1,279,768.88		27,148,656.55	37,929,928.58	17,194,721.12	55,124,649.70
(一)综合收益总额							1,329,645.77				28,428,425.43	29,758,071.20	-24,875,398.69	4,882,672.51
(二)所有者投入和减少资本	585,420.00				7,322,755.67	-274,736.00					0.00	8,182,911.67	42,070,119.81	50,253,031.48
1.所有者投入的普通股						-274,736.00						274,736.00	700,000.00	974,736.00

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本														
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额	585,420.00			7,322,755. 67								7,908,175. 67		7,908,175. 67
4. 其他													41,370,119 .81	41,370,119 .81
(三) 利润分 配								1,279,768. 88		- 88				
1. 提取 盈余公 积								1,279,768. 88		- 88				
2. 提取 一般风 险准备														

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 对所有者 (或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者 权益内部结转														
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)														
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)														

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取							7,597,866.10					7,597,866.10	330,150.16	7,928,016.26
2. 本期使用							7,597,866.10					7,597,866.10	330,150.16	7,928,016.26
(六) 其他					-11,054.29								-11,054.29	-11,054.29

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四、本 期期末 余额	104,801,46 3.00				360,828,66 8.09		5,258,598 .45		45,334,378 .90		422,549,98 3.29		938,773,09 1.73	45,992,086 .57	984,765,17 8.30
------------------	--------------------	--	--	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	--------------------	--	--------------------	-------------------	--------------------

上期金额

单位：元

项目	2022年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东 权益	所有者权 益合计	
	股本	其他权益 工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上 年期末 余额	104,216,04 3.00				353,061,79 6.06	8,510,352 .00	2,224,583 .18		40,761,85 9.97		410,972,41 1.13		898,277,17 4.98	56,867,93 4.65	955,145,10 9.63
加： 会计 政策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、本 年期初 余额	104,216,04 3.00				353,061,79 6.06	8,510,352 .00	2,224,583 .18		40,761,85 9.97		410,972,41 1.13		898,277,17 4.98	56,867,93 4.65	955,145,10 9.63
三、本 期增减 变动金					455,170.65	8,235,616 .00	6,153,535 .86		3,292,750 .05		15,571,084 .39		2,565,988. 17	28,070,56 9.20	25,504,581 .03

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

额(减少以“－”号填列)													
(一) 综合收益总额						6,153,535.86				1,827,945.44	4,325,590.42	15,373,995.61	11,048,405.19
(二) 所有者投入和减少资本				3,176,721.92	-8,235,616.00						11,412,337.92	15,450,000.00	4,037,662.08
1. 所有者投入的普通股					-8,235,616.00						8,235,616.00	15,450,000.00	7,214,384.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				3,176,721.92							3,176,721.92		3,176,721.92
4. 其他													
(三) 利润分配								3,292,750.05	-13,743,138.95	-10,450,388.90			10,450,388.90
1. 提取盈余公积								3,292,750.05	-3,292,750.05				

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

益结转留存收益														
6. 其他					- 2,721,551. 27							- 2,721,551. 27	2,753,426 .41	31,875.14
(五) 专项储备														
1. 本期提取								6,890,376 .96				6,890,376. 96		6,890,376. 96
2. 本期使用								6,890,376 .96				6,890,376. 96		6,890,376. 96
(六) 其他														
四、本期期末余额	104,216,04 3.00				353,516,96 6.71	274,736.0 0	3,928,952 .68		44,054,61 0.02		395,401,32 6.74	900,843,16 3.15	28,797,36 5.45	929,640,52 8.60

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023年度							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股		专项储备	盈余公积	未分配利润

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

		优先股	永续债	其他			其他综合收益			其他	
一、上年期末余额	104,216,043.00				354,108,873.65	274,736.00	-59,713.40		44,054,610.02	314,366,653.27	816,411,730.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	104,216,043.00				354,108,873.65	274,736.00	-59,713.40		44,054,610.02	314,366,653.27	816,411,730.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	585,420.00				7,311,701.36	-274,736.00	106,544.02		1,279,768.88	11,517,919.88	21,076,090.14
（一）综合收益总额							106,544.02			12,797,688.76	12,904,232.78
（二）所有者投入和减少资本	585,420.00				7,322,755.67	-274,736.00					8,182,911.67
1. 所有者投入的普通股						-274,736.00					274,736.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	585,420.00				7,322,755.67						7,908,175.67
4. 其他											

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（三）利润分配									1,279,768.88	-1,279,768.88		
1. 提取盈余公积									1,279,768.88	-1,279,768.88		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 本期提取							4,125,262.37				4,125,262.37
2. 本期使用							4,125,262.37				4,125,262.37
(六) 其他					-11,054.31						-11,054.31
四、本期末余额	104,801,463.00				361,420,575.01		46,830.62		45,334,378.90	325,884,573.15	837,487,820.68

上期金额

单位：元

项目	2022年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	104,216,043.00				350,932,151.73	8,510,352.00			40,761,859.97	295,182,291.69		782,581,994.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	104,216,043.00				350,932,151.73	8,510,352.00			40,761,859.97	295,182,291.69		782,581,994.39
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					3,176,721.92	-8,235,616.00	-59,713.40		3,292,750.05	19,184,361.58		33,829,736.15

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（一）综合收益总额							-59,713.40			32,927,500.53		32,867,787.13
（二）所有者投入和减少资本					3,176,721.92		-8,235,616.00					11,412,337.92
1. 所有者投入的普通股							-8,235,616.00					8,235,616.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,176,721.92							3,176,721.92
4. 其他												
（三）利润分配									3,292,750.05	-13,743,138.95		-10,450,388.90
1. 提取盈余公积									3,292,750.05	-3,292,750.05		
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,450,388.90		-10,450,388.90
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 盈余公 积弥补亏损											
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益											
5. 其他综 合收益结转 留存收益											
6. 其他											
(五) 专项 储备											
1. 本期提 取							3,837,697.80				3,837,697.80
2. 本期使 用							3,837,697.80				3,837,697.80
(六) 其他											
四、本期期 末余额	104,216,043.00				354,108,873.65	274,736.00	59,713.40	-	44,054,610.02	314,366,653.27	816,411,730.54

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104,801,463.00元，股份总数104,801,463.00股（每股面值1元）。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、多层人造实木板和水性聚氨酯。

本财务报表于2024年4月22日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

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

本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	—	单项金额占该项总额的比重 1%以上的且单项金额超过 500.00 万元
应收款项（合同资产）本期坏账准备收回或转回金额重要的/本期重要的应收款项（合同资产）核销	—	单项金额占该项总额的比重 1%以上的且单项金额超过 500.00 万元
重要在建工程项目本年变动情况	五、12.（2）	单项金额占该项总额的比重 1%以上的且单项金额超过 1,000.00 万元
账龄超过 1 年重要的应付账款及预付款项	—	单项金额占该项总额的比重 1%以上的且单项金额超过 500.00 万元
账龄超过 1 年重要的预收款项及合同负债/预计负债/其他应付款	—	单项金额占该项总额的比重 1%以上的且单项金额超过 500.00 万元
重大合同变更或重大交易价格调整	—	单项调整占本集团合并报表收入的 5%以上的
重要的投资活动	—	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 2,000 万元
重要的联合营企业	八、2.（2）	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团归母净资产的 1%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 5%以上
重要的非全资子公司	八、1.（3）	单一主体收入占本集团合并报表收入的 5%以上
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	—	金额超过利润总额的 10%事项或涉及重组、并购等性质重要的事项

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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

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

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

8. 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。

9. 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。

10. 外币交易和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用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记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生月初中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

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

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

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。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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: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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分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。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征主要为应收款项账龄等。本集团将合并范围内关联方的应收款项作为低风险组合,不计提坏账。

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

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

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

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产)，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据收入确定日期划分账龄。

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，本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产)，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

确定组合依据	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

② 应收票据、应收款项融资的组合类别及确定依据

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

③其他应收款、长期应收款的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产,本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见“三、11.(4)1) 应收款项和合同资产的减值测试方法”所述。

(5) 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。

12. 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。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,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。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的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。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

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

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本,除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本。

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

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调整长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

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,原权益法核算的相关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,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

15. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、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。

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	5-30	5	3.17-19.00
2	机器设备	3-12	5	7.92-31.67
3	运输工具	5-10	5	9.50-19.00
4	办公设备及其他	3-20	5	4.75-31.67

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。

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋建筑物	主体建设工程及配套工程已实质上完工，达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收，达到实际可使用状态。
构筑物及其他辅助设施	
机器设备	相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2)相关设备经过资产管理人和使用人员验收。

17. 借款费用

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

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入

银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；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。本集团无形资产具体分类折旧年限如下：

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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

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

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、11。

(2) 商誉减值

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

商誉减值测试的方法、参数与假设,详见附注五、15。

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

本集团的长期待摊费用包括外部培训费,租入固定资产改良支出等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余

价值全部转入当期损益。外部培训费用的摊销年限为5年,租赁厂房装修改造费用摊销年限为4.6年。

21. 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。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,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、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生,在辞退职工时确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付补偿款,按适当的折现率折现后计入当期损益。

22. 预计负债

本集团对发生的产品质量保证,根据具体情况综合判断本集团是否承担现时义务,该义务的履行很可能导致经济利益流出企业且该义务的金额能否可靠计量确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

23. 收入确认原则和计量方法

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

本集团的营业收入主要包括皮革化学品、板材销售收入、机械设备销售收入及其他收入。收入确认原则如下:

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,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司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。

在确定合同交易价格时,如果存在可变对价,本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,并以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计入交易价格。

合同中如果存在重大融资成分,本公司将根据客户在取得商品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,对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的,本公司不考虑其中的融资成分。

附有质量保证条款的合同评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的,则作为单项履约义务,按照收入准则规定进行会计处理;否则,质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

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。

24. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)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本集团提供贷款的,本集团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(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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

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

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

26. 租赁

（1） 租赁的识别

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。

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。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2） 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

本集团作为出租人，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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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。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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

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。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。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。

27. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在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,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,相关资产或负债的不可观察输入值。

(对于第一和第二层次)对于在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

(对于第三层次)第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称解释16号)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

除上述会计政策变更外，报告期内本公司无应披露的其他重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内无重要会计估计变更事项。

四、 税项

1. 主要税种及税率

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（以下简称四川达威）	15%
上海金狮化工有限公司（以下简称上海金狮）	15%
威远达威木业有限公司（以下简称威远木业）	15%
达威国际（香港）有限公司（以下简称达威国际）	15%
安徽达威华泰新材料科技有限公司（以下简称安徽华泰）	15%
成都达威智能制造有限公司（以下简称达威智能）	25%
成都天府达威科技有限公司（以下简称天府达威）	25%
江门达威贸易有限公司（以下简称江门达威）	20%
淄博达威贸易有限公司（以下简称淄博达威）	20%
温州达诺贸易有限公司（以下简称温州达诺）	20%
晋江莱比克贸易有限公司（以下简称晋江莱比克）	20%
成都达威化工科技有限公司（以下简称成都达威）	20%
辛集市达威贸易有限公司（以下简称辛集达威）	20%

纳税主体名称	所得税税率
海宁市达威贸易有限公司(以下简称海宁达威)	20%
上海金狮化工科技有限公司(以下简称金狮化工)	20%
长沙达诺化工贸易有限公司(以下简称长沙达诺)	20%
达威水基(上海)新材料科技有限公司(以下简称达威水基)	20%
成都达威塑料制品有限公司(以下简称达威塑料)	20%
达威智联(上海)企业管理有限责任公司(以下简称达威智联)	20%
安徽文生医疗器械有限公司(以下简称安徽文生)	20%
安徽文生医疗器械(怀宁)有限公司(以下简称怀宁文生)	20%

2. 税收优惠

(1) 增值税

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第43号),自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额。本公司及下属子公司上海金狮符合上述文件的规定,报告期内享受先进制造业企业增值税加计抵减政策。

(2) 企业所得税

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号),自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司下属子公司威远木业有限公司符合上述文件的规定,享受西部大开发税收优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。本公司于2021年10月9日取得编号为GR202151001984的高新技术企业证书,本公司控股子公司安徽华泰于2021年9月18日取得编号为GR202134002106的高新技术企业证书,本公司控股子公司上海金狮于2023年11月15日取得编号为GR202331001824的高新技术企业证书,有效期均为三年,报告期内享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告2022年第13号)、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第6号)、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号),2022年1月1日至2024年12月31日期间,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。2023年1月1日至2024年12月31日期间,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。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司下属子公司成都达威、海宁达威、淄博达威、江门达威、辛集达威、温州达诺、长沙达诺、晋江莱比克、达威智联、金狮化工、达威水基、达威塑料、安徽文生、怀宁文生符合小微企业税收减免政策条件,2023 年享受小微企业所得税税收优惠。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号),企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2023 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2023 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司及下属子公司上海金狮、智能制造、达威水基、威远木业、达威华泰、怀宁文生在 2023 年度享受研究开发费用税前加计 100%扣除优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2023 年 1 月 1 日,“年末”系指 2023 年 12 月 31 日,“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,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	24,271.70	1,930.70
银行存款	68,626,918.47	59,654,319.23
其他货币资金	12,002.36	8,502.36
合计	68,663,192.53	59,664,752.29
其中:存放在境外的款项总额		

注:年末其他货币资金使用受限系久悬户利息 2.36 元及办理 ETC 款项冻结 12,000.00 元。

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	81,450,531.56	93,187,958.99
合计	81,450,531.56	93,187,958.99

(2) 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
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	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					
按组合计提坏账准备	81,450,531.56	100.00			81,450,531.56
其中：银行承兑汇票	81,450,531.56	100.00			81,450,531.56
合计	81,450,531.56	100.00			81,450,531.56

(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					
按组合计提坏账准备	93,187,958.99	100.00			93,187,958.99
其中：银行承兑汇票	93,187,958.99	100.00			93,187,958.99
合计	93,187,958.99	100.00			93,187,958.99

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	81,450,531.56		—
合计	81,450,531.56		—

(3) 本年无计提、收回、转回的应收票据坏账准备

(4) 年末无用于质押的应收票据

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	37,847,216.14	55,006,574.26
合计	37,847,216.14	55,006,574.26

(6) 本年无实际核销的应收票据

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	235,660,052.15	198,181,933.11

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1-2年	6,761,842.49	7,914,847.73
2-3年	1,959,399.15	2,249,740.38
3-4年	1,734,277.42	1,011,167.00
4-5年	810,923.00	4,882,144.68
5年以上	12,635,329.81	8,582,900.23
合计	259,561,824.02	222,822,733.13

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				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	18,478,368.57	7.12	18,478,368.57	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	241,083,455.45	92.88	13,851,509.27	5.75	227,231,946.18
其中：账龄组合	241,083,455.45	92.88	13,851,509.27	5.75	227,231,946.18
合计	259,561,824.02	100.00	32,329,877.84	—	227,231,946.18

(续上表)

类别	期初余额				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	15,837,006.52	7.11	15,837,006.52	100.00	
按组合计提坏账准备	206,985,726.61	92.89	11,993,287.88	5.79	194,992,438.73
其中：账龄组合	206,985,726.61	92.89	11,993,287.88	5.79	194,992,438.73
合计	222,822,733.13	100.00	27,830,294.40	—	194,992,438.73

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	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	3,395,923.26	3,395,923.26	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
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	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	1,247,933.74	1,247,933.74	100.00	对方无力偿还，进入诉讼
重庆端木赐商贸有限公司			1,169,499.00	1,169,499.00	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	1,104,299.18	1,104,299.18	100.00	对方已吊销，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	1,062,893.90	1,062,893.90	100.00	对方无力偿还，进入诉讼
晋江国泰皮革有限公司			988,096.40	988,096.40	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	635,645.25	635,645.25	100.00	对方无力偿还，进入诉讼
温州市壹诺皮革制品有限公司	559,387.28	559,387.28	559,387.28	559,387.28	100.00	对方已吊销，无力偿还，进入诉讼
平舆县昊盛皮业有限公司			491,010.30	491,010.30	100.00	对方已注销，无力偿还，进入诉讼
菏泽市卓越皮业有限公司	387,285.98	387,285.98	387,285.98	387,285.98	100.00	对方无力偿还，进入诉讼
其他	7,443,637.93	7,443,637.93	7,436,394.28	7,436,394.28	100.00	对方无力偿还，进入诉讼
合计	15,837,006.52	15,837,006.52	18,478,368.57	18,478,368.57	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	235,400,772.15	11,770,038.91	5.00
1-2年	2,655,431.09	265,543.17	10.00
2-3年	1,077,014.45	215,402.89	20.00
3-4年	647,433.14	323,716.58	50.00
4-5年	129,984.50	103,987.60	80.00
5年以上	1,172,820.12	1,172,820.12	100.00
合计	241,083,455.45	13,851,509.27	—

组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11(4)。

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	27,830,294.40	4,579,078.72		229,678.66	150,183.38	32,329,877.84
合计	27,830,294.40	4,579,078.72		229,678.66	150,183.38	32,329,877.84

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
辛集市海洋皮革有限公司	144,507.60
山东沾化广泰皮业有限公司	21,507.50
南川区连习家具厂	29,054.00
新都区尚品三树木材经营部	34,609.56
合计	229,678.66

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款金额43,642,417.54元，占应收账款年末余额合计数的比例16.81%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额2,182,120.89元。

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	14,311,923.45	3,796,516.22
合计	14,311,923.45	3,796,516.22

注：应收款项融资系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) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				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	14,311,923.45	100.00			14,311,923.45
其中：银行承兑汇票	14,311,923.45	100.00			14,311,923.45

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	14,311,923.45	100.00			14,311,923.45

(续上表)

类别	期初余额				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	3,796,516.22	100.00			3,796,516.22
其中: 银行承兑汇票	3,796,516.22	100.00			3,796,516.22
合计	3,796,516.22	100.00			3,796,516.22

(3) 年末无已质押的应收款项融资

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	37,847,216.14	
合计	37,847,216.14	

(5) 本年无实际核销的应收款项融资

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	8,881,476.83	99.28	6,033,053.50	95.56
1-2年	56,581.60	0.63	278,352.66	4.41
2-3年	8,229.02	0.09		
3年以上			1,735.95	0.03
合计	8,946,287.45	100.00	6,313,142.11	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集年末余额前五名预付款项汇总金额 3,505,676.52 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 39.18%。

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	10,833,046.89	17,512,135.60
合计	10,833,046.89	17,512,135.60

(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
押金保证金	12,809,683.34	17,479,740.44
应付暂收款	735,409.35	1,720,815.61
备用金	397,041.78	424,507.41
合计	13,942,134.47	19,625,063.46

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	2,794,339.14	6,910,331.37
1-2年	229,317.46	10,388,024.33
2-3年	8,629,222.53	2,107,322.00
3-4年	2,137,322.00	66,802.62
4-5年		
5年以上	151,933.34	152,583.14
合计	13,942,134.47	19,625,063.46

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期末余额				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	13,942,134.47	100.00	3,109,087.58	22.30	10,833,046.89
其中：账龄组合	13,942,134.47	100.00	3,109,087.58	22.30	10,833,046.89
合计	13,942,134.47	100.00	3,109,087.58	22.30	10,833,046.89

(续上表)

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期初余额				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	19,625,063.46	100.00	2,112,927.86	10.77	17,512,135.60
其中：账龄组合	19,625,063.46	100.00	2,112,927.86	10.77	17,512,135.60
合计	19,625,063.46	100.00	2,112,927.86	10.77	17,512,135.60

1) 本年无按单项计提坏账准备的其他应收款

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,794,339.14	139,717.00	5.00
1-2年	229,317.46	22,931.75	10.00
2-3年	8,629,222.53	1,725,844.50	20.00
3-4年	2,137,322.00	1,068,661.00	50.00
4-5年			80.00
5年以上	151,933.34	151,933.33	100.00
合计	13,942,134.47	3,109,087.58	—

注：组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11(4)。

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	2,112,927.86			2,112,927.86
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
本年计提	915,133.18			915,133.18
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	81,026.54			81,026.54
2023年12月31日余额	3,109,087.58			3,109,087.58

注：各阶段划分依据和坏账计准备计提比例见附注三、11（4）。

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合计提	2,112,927.86	915,133.18			81,026.54	3,109,087.58
合计	2,112,927.86	915,133.18			81,026.54	3,109,087.58

(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

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	8,599,022.53	2-3年	61.68	1,719,804.51
新津县人民政府	押金及保证金	2,000,000.00	3-4年	14.35	1,000,000.00
个人承担社保费	代扣代缴款项	430,174.15	1年以内	3.09	21,508.73
个人承担住房公积金	代扣代缴款项	308,875.20	1年以内	2.22	15,443.76
新津县公共资源交易服务中心	押金及保证金	296,200.00	1年以内	2.12	14,810.00
合计	—	11,634,271.88	—	83.46	2,771,567.00

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	78,178,596.78	834,975.70	77,343,621.08
库存商品	66,847,437.43	7,080,874.45	59,766,562.98
在产品	40,996,482.95	8,720,776.46	32,275,706.49
发出商品	5,159,209.66		5,159,209.66
低值易耗品	11,338,965.87		11,338,965.87
委托加工物资	7,688,477.46		7,688,477.46
合计	210,209,170.15	16,636,626.61	193,572,543.54

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	80,136,617.49		80,136,617.49
库存商品	79,388,386.82	8,870,846.83	70,517,539.99
在产品	46,112,966.34	2,148,214.72	43,964,751.62
发出商品	2,703,450.21		2,703,450.21
低值易耗品	12,317,489.37		12,317,489.37
合计	220,658,910.23	11,019,061.55	209,639,848.68

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
原材料			1,664,185.98	829,210.28		834,975.70
库存商品	8,870,846.83	5,271,409.30	1,062,573.51	8,123,955.19		7,080,874.45
在产品	2,148,214.72	8,434,267.50		1,861,705.76		8,720,776.46
合计	11,019,061.55	13,705,676.80	2,726,759.49	10,814,871.23		16,636,626.61

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税	11,606,193.97	9,151,053.63
预缴所得税	48,027.52	7,192.55
预缴其他税费		864.52
其他		2,336.64
合计	11,654,221.49	9,161,447.34

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动							年末余额(账 面价值)	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	52,896,309.69				-4,000,923.95		-11,054.31				48,884,331.43	
山东中科新材料 科技有限公司	28,581,628.33				-1,847,448.08						26,734,180.25	
四川优妥协创科 技有限公司	2,408,187.33		800,000.00		-509,376.42						2,698,810.91	
合计	83,886,125.35		800,000.00		-6,357,748.45		-11,054.31				78,317,322.59	

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动				年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失					
枣庄瑞鑫股权投资合伙企业(有限合伙)	4,940,286.60				715,784.72	4,224,501.88			775,498.12	企业持有该部分股权不是为交易而持有，可行使指定权，将其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工具。
苏州澄枫管理咨询合伙企业(有限合伙)		10,000,000.00		822,328.74		10,822,328.74		822,328.74		
合计	4,940,286.60	10,000,000.00		822,328.74	715,784.72	15,046,830.62		822,328.74	775,498.12	—

(2) 本年无终止确认的情况

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	441,136,635.10	394,947,481.71
固定资产清理		
合计	441,136,635.10	394,947,481.71

11.1 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	286,668,058.09	258,823,051.07	15,755,562.51	42,639,436.87	603,886,108.54
2. 本年增加金额	38,568,534.66	89,589,244.65	2,783,486.57	5,787,346.64	136,728,612.52
(1) 购置	36,000.00	24,357,594.33	2,445,622.85	1,423,614.18	28,262,831.36
(2) 在建工程转入	16,123,754.67	38,851,795.01		861,529.23	55,837,078.91
(3) 企业合并增加	22,408,779.99	26,379,855.31	337,863.72	3,502,203.23	52,628,702.25
3. 本年减少金额		8,005,466.93	2,008,766.85	1,238,317.99	11,252,551.77
(1) 处置或报废		8,005,466.93	2,008,766.85	1,238,317.99	11,252,551.77
4. 年末余额	325,236,592.75	340,406,828.79	16,530,282.23	47,188,465.52	729,362,169.29
二、累计折旧					
1. 年初余额	74,501,391.24	90,925,019.38	10,821,579.26	32,690,636.95	208,938,626.83
2. 本年增加金额	18,288,854.72	33,995,365.06	1,821,639.41	4,450,638.88	58,556,498.07
(1) 计提	8,970,084.30	23,246,736.79	1,595,180.68	2,454,602.01	36,266,603.78
(2) 企业合并增加	9,318,770.42	10,748,628.27	226,458.73	1,996,036.87	22,289,894.29
3. 本年减少金额	117,530.39	665,201.60	1,792,543.93	1,043,099.55	3,618,375.47
(1) 处置或报废	117,530.39	665,201.60	1,792,543.93	1,043,099.55	3,618,375.47
4. 年末余额	92,672,715.57	124,255,182.84	10,850,674.74	36,098,176.28	263,876,749.43
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额		24,268,284.77	80,499.99		24,348,784.76
(1) 计提		22,080,151.28	80,499.99		22,160,651.27
(2) 企业合并增加		2,188,133.49			2,188,133.49

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额		24,268,284.77	80,499.99		24,348,784.76
四、账面价值					
1. 年末账面价值	232,563,877.18	191,883,361.18	5,599,107.50	11,090,289.24	441,136,635.10
2. 年初账面价值	212,166,666.85	167,898,031.69	4,933,983.25	9,948,799.92	394,947,481.71

(2) 暂时闲置的固定资产

本公司年末不存在闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
办公设备及其他	62,152.96
合计	62,152.96

(4) 本年无未办妥产权证书的固定资产

(5) 固定资产的减值测试情况

1) 文生医疗资产组:

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定(万元)

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
文生医疗资产组	1,153.36	861.71	291.65	公允价值采用重置成本法;处置费用为包括与资产处置相关的审计费、相关税费等以及使资产达到可销售状态所发生的直接费用,根据当前各行业收费标准确定。	重置全价、实体性贬值、经济性贬值、处置费用	①重置全价:设备购置价+运杂费+安装调试费+资金成本+其他费用; ②实体性贬值:实体性贬值结合资产的年限成新率、设备维护保养状况系数确定; ③经济性贬值:通过相关设备的行业平均产能利用率计算确定; ④处置费用:根据当前各行业收费标准确定。
合计	1,153.36	861.71	291.65	—	—	—

2) 威远木业生产设备资产组:

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定(万元)

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
威远木业生产设备资产组	7,883.23	5,740.00	2,143.23	12年	预计未来现金流量、折现率	预计未来现金流量、折现率	注1
合计	7,883.23	5,740.00	2,143.23	—	—	—	

注1:

①预计未来现金流量=税前利润+利息费用+折旧与摊销-资本性支出-营运资金净增加+收益期末资产组剩余价值

②税前利润=营业收入-营业成本-营业税金及附加-销售费用-管理费用-财务费用

③预测期数:木材行业专用设备木工机械、人造板流水线经济寿命年限为12-18年。结合现场勘查情况,本次按14年考虑,将资产组内主要设备剩余经济寿命年限按原值权重相乘后累加,得到资产组综合经济寿命为12.19年,本次评估预测期数按12年考虑。

④折现率:根据折现率应与所选收益指标配比的原则,本次评估采用税前口径折现率。本次采用税前全部资本加权平均资本成本作为评估对象的折现率。根据公式估算折现率为10.45%。

⑤资产组盈利预测:

营业收入预测:2016年至2021年我国人造板消费量从2.81亿立方米增加至3.20亿立方米,2021年同比增长7.5%,CAGR为2.1%。考虑到威远木业刚完成技改,产销量处于上升阶段,2025-2027分别按7%、3%、2%增长率保守考虑。其他板材市场需求量较小,结合企业历史销量变化趋势,2024-2026年销量分别按30%、20%、10%递减。

营业成本预测:企业营业成本主要包括直接材料、直接人工、电气费、折旧费用、车间管理人员及辅助工资、运输成本、维修费、房屋租赁费等。直接材料中,桉木影响较大,目前人造板行业竞争剧烈,小作坊较多,原材料价格处于高位,但随着市场的淘汰筛选,市场将进一步回归正常,原材料价格还有下降的空间,2025-2026预计将进一步呈下降趋势。直接人工为计件工资,根据预算,2024年将控制人工成本,降低单件产品分摊的人工成本至11元/张。本次减值测试中,房屋构筑物等辅助生产用房未纳入减值范围,对于该部分资产,考虑按租赁方式使用,支付租赁费。费用按预付年金方式测算,房屋、土地折现率参考威远市基准地价还原率,分别按7.10%、5.10%考虑。

税金及附加、销售费用、管理费用、研发费用等其他费用主要根据历史占收入的比例及企业未来预算及用工计划等确定,影响较小。

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	134,567,112.15	84,699,560.82
合计	134,567,112.15	84,699,560.82

(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
达威智能制造公司智能装备研发制造基地项目	59,708,982.68		59,708,982.68	43,713,514.10		43,713,514.10
木业环保型生态多层板改扩建项目	18,867.92		18,867.92	25,272,148.02		25,272,148.02
新津二厂安装改造	6,590,737.64		6,590,737.64	6,556,466.19		6,556,466.19
成都天府达威水性新材料、智能装备研发及总部基地建设项目	54,703,089.07		54,703,089.07	5,032,075.33		5,032,075.33
上海金狮建设改造	4,555,531.46		4,555,531.46	2,655,567.75		2,655,567.75
成都达威塑料制品有限公司塑料制品建设项目	7,136,700.34		7,136,700.34			
PLC 自动控制安全提升项目	701,456.41		701,456.41			
其他零星工程	1,151,746.63		1,151,746.63	1,469,789.43		1,469,789.43
合计	134,567,112.15		134,567,112.15	84,699,560.82		84,699,560.82

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
达威智能制造公司智能装备研发制造基地项目	43,713,514.10	15,997,300.44	1,831.86		59,708,982.68
木业环保型生态多层板改扩建项目	25,272,148.02	19,421,856.24	38,035,578.10	6,639,558.24	18,867.92
成都天府达威水性新材料、智能装备研发及总部基地建设项目	5,032,075.33	49,671,013.74			54,703,089.07
成都达威塑料制品有限公司塑料制品建设项目		7,136,700.34			7,136,700.34
合计	74,017,737.45	92,226,870.76	38,037,409.96	6,639,558.24	121,567,640.01

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
达威智能制造公司智能装备研发制造基地项目	65,720,000.00	90.86	93.59				自有资金
木业环保型生态多层板改扩建项目	50,000,000.00	89.39	100.00	1,676,731.72	158,492.89	4.37	金融机构贷款
成都天府达威水性新材料、智能装备研发及总部基地建设项目	150,000,000.00	36.47	36.47				自有资金
成都达威塑料制品有限公司塑料制品建设项目	30,000,000.00	23.79	23.79				自有资金
合计	295,720,000.00	—	—	1,676,731.72	158,492.89	—	—

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	1,711,539.94	1,711,539.94
(1) 租入	493,866.15	493,866.15
(2) 企业合并增加	1,217,673.79	1,217,673.79
3. 本年减少金额		
(1) 退租		
4. 年末余额	1,711,539.94	1,711,539.94
二、累计折旧		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	841,107.49	841,107.49
(1) 计提	333,743.41	333,743.41
(2) 企业合并增加	507,364.08	507,364.08
3. 本年减少金额		
(1) 退租		
4. 年末余额	841,107.49	841,107.49
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	870,432.45	870,432.45
2. 年初账面价值		

14. 无形资产

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	114,863,301.22	200,000.00	3,996,399.19	830,188.70	119,889,889.11
2. 本年增加金额	12,557,915.47	3,130,000.00	233,914.03		15,921,829.50
(1) 购置			206,348.53		206,348.53
(2) 企业合并增加	12,557,915.47	3,130,000.00	27,565.50		15,715,480.97
3. 本年减少金额			1,260,315.41		1,260,315.41
(1) 处置			1,260,315.41		1,260,315.41
4. 年末余额	127,421,216.69	3,330,000.00	2,969,997.81	830,188.70	134,551,403.20

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、累计摊销					
1.年初余额	14,978,514.38	200,000.00	2,474,334.08	639,710.60	18,292,559.06
2.本年增加金额	4,621,147.21	329,712.85	639,607.40	81,638.64	5,672,106.10
(1)计提	3,062,634.32	279,712.85	638,541.90	81,638.64	4,062,527.71
(2)企业合并增加	1,558,512.89	50,000.00	1,065.50		1,609,578.39
3.本年减少金额		46,379.52	1,259,409.35		1,305,788.87
(1)处置		46,379.52	1,259,409.35		1,305,788.87
4.年末余额	19,599,661.59	483,333.33	1,854,532.13	721,349.24	22,658,876.29
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	107,821,555.10	2,846,666.67	1,115,465.68	108,839.46	111,892,526.91
2.年初账面价值	99,884,786.84		1,522,065.11	190,478.10	101,597,330.05

(1) 无形资产明细

15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
安徽华泰		2,165,503.70				2,165,503.70
合计		2,165,503.70				2,165,503.70

(2) 本期无商誉减值准备

(3) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司管理层对安徽华泰产生的商誉进行减值测试,考虑安徽华泰及其子公司安徽文生主营业务明确,同时其主营业务或产品直接与市场衔接,由市场定价,符合资产组的相关要件,因此将安徽华泰及其子公司安徽文生分别整体认定为一个资产组,并以该资产组为基础进行商誉的减值测试。该资产组主要包括固定资产、无形资产等。

本公司采用收益法对2023年12月31日资产组未来预计产生的现金流现值进行估算,财务预算期为5年,超过5年财务预算期之后年份的现金流量保持稳定,对安徽华泰及其子公司安徽文生预计未来现金流量现值的计算采用了管理层根据未来市场发展

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

的预测销量、销售单价及成本费用等经营数据作为关键假设。经减值测试后，未发现商誉需要计提减值的情况。

16. 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	3,551,975.56		1,154,696.36		2,397,279.20
消防改造		82,555.33	2,293.21		80,262.12
水电改造		18,235.19	506.53		17,728.66
租赁厂房装修改造		1,062,400.36	77,265.48		985,134.88
合计	3,551,975.56	1,163,190.88	1,234,761.58		3,480,404.86

17. 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	17,408,234.18	2,611,235.13	13,458,469.03	2,018,770.35
内部交易未实现利润	9,999,046.20	1,499,856.93	5,932,101.30	889,815.20
递延收益	4,906,652.26	735,997.84	3,987,286.35	598,092.96
租赁	595,396.60	29,769.83		
合计	32,909,329.24	4,876,859.73	23,377,856.68	3,506,678.51

(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	24,729,434.67	3,709,415.20	8,102,776.07	1,215,416.41
内部交易未实现亏损	532,245.07	79,836.76	587,505.47	88,125.82
使用权资产租赁	699,004.00	34,950.20		
其他	868,830.60	130,324.59	957,890.04	143,683.51
合计	26,829,514.34	3,954,526.75	9,648,171.58	1,447,225.74

(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	56,828,009.12	27,503,814.78

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	109,483,089.04	52,362,698.07
合计	166,311,098.16	79,866,512.85

(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
2023年		415,784.12	
2024年	5,793,544.33	4,220,717.79	
2025年	2,822,979.88	3,575,882.32	
2026年	7,370,718.60	5,285,521.47	
2027年	38,124,872.30	38,864,792.37	
2028年	55,370,973.93		
合计	109,483,089.04	52,362,698.07	---

18. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	2,728,618.98		2,728,618.98
预付设备款	4,448,931.02		4,448,931.02
合计	7,177,550.00		7,177,550.00

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	1,502,832.73		1,502,832.73
预付设备款	3,745,786.57		3,745,786.57
其他	15,000,000.00		15,000,000.00
合计	20,248,619.30		20,248,619.30

注: 其他主要系上期支付购买安徽文生医疗器械有限公司股权款定金。

19. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,002.36	12,002.36	冻结	久悬户利息及办理ETC款项存在冻结
应收票据	55,006,574.26	55,006,574.26	已背书或已贴现	已背书或已贴现未到期未终止确认
固定资产	231,554,341.19	171,875,700.06	借款抵押	银行授信抵押
无形资产	46,339,661.10	35,599,320.63	借款质押	银行授信质押

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
合计	332,912,578.91	262,493,597.31	—	—

(续上表)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,502.36	8,502.36	冻结	久悬户利息及办理ETC款项存在冻结
应收票据	70,763,055.30	70,763,055.30	已背书或已贴现	已背书或已贴现未到期未终止确认
固定资产	181,612,712.74	140,298,421.31	借款抵押	银行授信抵押
无形资产	42,827,570.77	34,078,428.82	借款质押	银行授信质押
合计	295,211,841.17	245,148,407.79	—	—

20. 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	190,000,000.00	125,000,000.00
保证借款	70,000,000.00	85,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
票据贴现	1,575,800.00	9,389,352.43
未到期应付利息	268,819.41	247,435.51
合计	271,844,619.41	229,636,787.94

短期借款分类的说明:

①抵押借款

主体	贷款单位	贷款金额	抵押物	备注
四川达威	民生银行高新支行	20,000,000.00	房地产	四川达威于2023年6月14日向民生银行高新支行借款2000万,以房地产进行抵押,抵押合同编号为公高抵字第ZH2300000031628号
四川达威	工商银行天府支行	20,000,000.00	房地产	四川达威于2023年12月14日向工商银行天府支行借款2000万,以房地产进行抵押,抵押合同为0440202032-2023年天府(抵)字0024号
上海金狮	上海农商银行金山卫支行	50,000,000.00	房地产	上海金狮于2023年5月9日向上海农商银行金山卫支行借款5000万,以房地产进行抵押,

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

主体	贷款单位	贷款金额	抵押物	备注
				抵押合同编号为 31174234110642
上海金狮	上海农商银行金山卫支行	20,000,000.00	房地产	上海金狮于2023年6月6日向上海农商银行金山卫支行借款2000万,以房地产进行抵押,抵押合同编号为31174234110642
上海金狮	上海农商银行金山卫支行	10,000,000.00	房地产	上海金狮于2023年9月6日向上海农商银行金山卫支行借款1000万,以房地产进行抵押,抵押合同编号为31174234110642
上海金狮	中国银行上海市金山支行	10,000,000.00	房地产	上海金狮于2023年9月22日向上海农商银行金山卫支行借款1000万,以房地产进行抵押,抵押合同编号为972023ZD064
上海金狮	上海农商银行金卫支行	10,000,000.00	房地产	上海金狮于2023年10月27日向上海农商银行金山卫支行借款1000万,以房地产进行抵押,抵押合同编号为31174234110642
上海金狮	上海农商银行金卫支行	10,000,000.00	房地产	上海金狮于2023年11月16日向上海农商银行金山卫支行借款1000万,以房地产进行抵押,抵押合同编号为31174234110642
威远木业	威远县农村商业银行	40,000,000.00	房地产	威远木业于2023年期间共向威远县农商银行借款4000万元,以房地产进行抵押,抵押合同编号为AH7Y20210001697
合计		190,000,000.00	—	

②质押借款

主体	贷款单位	贷款金额	抵押物	备注
四川达威	兴业银行锦江支行	10,000,000.00	专利权	四川达威于2023年10月12日向兴业银行锦江支行借款1000万,以专利权进行质押,质押合同编号为兴银蓉(额质)2309第23095号
合计		10,000,000.00	—	

(2) 截止本年末本集团无逾期短期借款

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
采购货款	77,989,612.10	73,906,171.83
工程及设备款	10,283,709.34	7,627,511.78
其他	2,339,435.54	953,233.17
合计	90,612,756.98	82,486,916.78

(2) 无账龄超过1年或逾期的重要应付账款

22. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	6,042,800.12	3,337,095.23
合计	6,042,800.12	3,337,095.23

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	企业合并增加	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	10,752,927.68	470,160.01	128,263,836.88	115,174,628.00	24,312,296.57
离职后福利-设定提存计划	305,403.56		10,380,774.73	10,371,477.10	314,701.19
辞退福利					
合计	11,058,331.24	470,160.01	138,644,611.61	125,546,105.10	24,626,997.76

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	企业合并增加	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,327,730.58	468,258.51	112,882,257.09	99,860,809.31	23,817,436.87
职工福利费	1,600.00		4,771,212.74	4,772,812.74	
社会保险费	101,159.44		5,078,737.94	5,078,737.94	101,159.44
其中: 医疗保险费	86,172.86		4,764,639.58	4,764,639.58	86,172.86
工伤保险费	7,493.29		299,421.89	299,421.89	7,493.29
生育保险费	7,493.29		14,676.47	14,676.47	7,493.29
住房公积金	6,324.00		4,049,904.68	4,005,291.68	50,937.00
工会经费和职工教育经费	316,113.66	1,901.50	1,481,724.43	1,456,976.33	342,763.26
短期带薪缺勤					
合计	10,752,927.68	470,160.01	128,263,836.88	115,174,628.00	24,312,296.57

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	企业合并增加	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	302,628.23		10,037,581.61	10,028,283.98	311,925.86
失业保险费	2,775.33		343,193.12	343,193.12	2,775.33
合计	305,403.56		10,380,774.73	10,371,477.10	314,701.19

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	15,068,663.25	11,828,601.61
增值税	897,997.60	3,235,506.37
房产税	267,996.84	23,353.98
代扣代缴个人所得税	188,805.59	1,900,590.68
印花税	151,640.86	68,119.02
土地使用税	78,620.68	59,630.06
城市维护建设税	42,865.15	224,149.74
教育费附加	24,145.06	121,687.33
地方教育附加	16,096.72	81,124.83
其他税费	10,841.65	3,171.49
合计	16,747,673.40	17,545,935.11

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,092,813.08	7,412,093.58
合计	7,092,813.08	7,412,093.58

25.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金		655,990.41
应付暂收款	2,304,221.71	867,857.28
其他	4,788,591.37	5,888,245.89
合计	7,092,813.08	7,412,093.58

(2) 无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

26. 一年内到期的非流动负债

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	582,552.61	
合计	582,552.61	

27. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	797,698.01	463,756.98
合计	797,698.01	463,756.98

28. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	178,748.59	
减: 未确认融资费用	7,320.01	
合计	171,428.58	

29. 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	8,617,626.66	1,924,900.00	1,586,700.46	8,955,826.20	政府拨款
合计	8,617,626.66	1,924,900.00	1,586,700.46	8,955,826.20	—

(2) 政府补助项目

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

负债项目	年初余额	本年新增补助 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
清洁化高性能皮革化学品智能制造工厂项目资金	2,338,360.57		455,853.28			1,882,507.29	与资产相关
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	58,646.41		58,646.41				与资产相关
高物性环保含硅复鞣加脂剂制备技术成果转化	359,236.35		200,588.13			158,648.22	与资产相关
智能工厂，数字化车间奖励资金项目	1,927,200.00		262,800.00			1,664,400.00	与资产相关
产业建圈强链人力		100,000.00	100,000.00				与收益相关
2021年新建改造三层机上厂房补助		1,324,900.00	25,316.58			1,299,583.42	与资产相关
水性合成革用生物基交联剂功能化关键技术与应用		500,000.00	11,190.55		100,000.00	388,809.45	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	189,923.15		73,780.72			116,142.43	与资产相关
1.8万吨环保型专用化学品技改扩建项目	1,355,628.02		126,104.92			1,229,523.10	与资产相关
金山区信息化发展专项资金	76,829.07		43,902.48			32,926.59	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
新建环保型多层实木新材料项目	1,733,333.33		66,666.68			1,666,666.65	与资产相关
其他	78,469.76		61,850.71			16,619.05	与资产相关
合计	8,617,626.66	1,924,900.00	1,486,700.46		100,000.00	8,955,826.20	

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 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		
股份总额	104,216,043.00	626,870.00			-41,450.00	585,420.00	104,801,463.00

注:股本增加585,420.00元,其中已公告已行权股票期权626,870.00股,回购注销业绩不达标、离职人员限制性股票41,450股。

31. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	347,954,551.46	9,920,665.17	234,686.49	357,640,530.14
其他资本公积	5,562,415.25		2,374,277.30	3,188,137.95
合计	353,516,966.71	9,920,665.17	2,608,963.79	360,828,668.09

注:

1) 资本公积增加9,920,665.17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资本公积至股本溢价所致;

2) 资本公积减少2,608,963.79元,其中2,374,277.30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234,686.49元系回购注销业绩不达标、离职人员限制性股票所致。

32. 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	274,736.00		274,736.00	
合计	274,736.00		274,736.00	

注:本期库存股减少274,736.00元系回购注销业绩不达标、离职人员限制性股票所致。

33. 其他综合收益

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-59,713.40	106,544.02				106,544.02		46,830.62
其他权益工具投资公允价值变动	-59,713.40	106,544.02				106,544.02		46,830.62
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,988,666.08	1,223,101.75				1,223,101.75		5,211,767.83
外币财务报表折算差额	3,988,666.08	1,223,101.75				1,223,101.75		5,211,767.83
其他综合收益合计	3,928,952.68	1,329,645.77				1,329,645.77		5,258,598.45

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

34. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		7,597,866.10	7,597,866.10	
合计		7,597,866.10	7,597,866.10	

35. 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	44,054,610.02	1,279,768.88		45,334,378.90
合计	44,054,610.02	1,279,768.88		45,334,378.90

注：法定盈余公积本期增加系本公司按照母公司税后净利润的10%计提的盈余公积。

36. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	395,401,326.74	410,972,411.13
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：同一控制合并范围变更		
调整后年初未分配利润	395,401,326.74	410,972,411.13
加：本年归属于母公司所有者的净利润	28,428,425.43	-1,827,945.44
减：提取法定盈余公积	1,279,768.88	3,292,750.05
提取一般风险准备		
应付普通股股利		10,450,388.90
本年年末余额	422,549,983.29	395,401,326.74

37. 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	702,213,336.88	477,227,957.95	508,101,610.09	365,983,147.99
其他业务	22,385,999.15	17,705,359.05	2,283,416.08	145,156.73
合计	724,599,336.03	494,933,317.00	510,385,026.17	366,128,304.72

（2）营业收入、营业成本的分解信息

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

行业名称	皮革化学品分部		板材分部		其他分部		合计	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
按经营地区分类								
其中：								
东北地区	5,717,304.58	3,460,338.93					5,717,304.58	3,460,338.93
华北地区	105,577,860.90	67,423,374.72	111,458.41	286,848.18			105,689,319.31	67,710,222.90
华东地区	296,093,431.61	171,955,810.43	2,722,545.84	3,030,641.87			298,815,977.45	174,986,452.30
华南地区	62,686,080.13	38,530,030.91	129,309.74	151,243.46	429,230.13	23,930.94	63,244,620.00	38,705,205.31
华中地区	48,564,092.62	28,148,507.76	129,853.98	124,665.63			48,693,946.60	28,273,173.39
西北地区	5,198,014.35	3,004,667.39	1,321,766.75	1,384,113.55			6,519,781.10	4,388,780.94
西南地区	40,274,531.70	26,535,335.86	117,103,129.44	127,872,683.71	5,962,670.58	5,085,330.70	163,340,331.72	159,493,350.27
国外	32,578,055.27	17,915,792.96					32,578,055.27	17,915,792.96
合计	596,689,371.16	356,973,858.96	121,518,064.16	132,850,196.40	6,391,900.71	5,109,261.64	724,599,336.03	494,933,317.00

本集团确定了3个报告分部，分别为：皮革化学品板块、板材板块和其他板块。

(3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时点	预收或交货后账期内收取款项	皮革化学品/板材/其他	是	无	保证类质量保证
合计	—	—	—	—	—	—

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,206,132.76	1,430,653.95
房产税	2,534,143.55	1,423,385.93
土地使用税	1,391,873.57	1,203,177.26
印花税	537,755.12	421,318.63
教育费附加	509,203.25	666,610.76
地方教育附加	452,539.24	444,407.02
其他	60,218.97	47,607.42
合计	6,691,866.46	5,637,160.97

39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	21,246,025.10	18,998,256.54
市场拓展费	11,818,495.16	3,209,453.11
业务招待费	4,407,612.20	4,206,072.85
运输材料及装卸费	3,287,728.10	2,398,247.70
差旅费	2,186,536.33	1,842,672.98
汽车费	2,060,787.86	2,207,560.05
业务宣传费	1,314,032.83	2,645,835.13
仓储及租赁费	1,208,804.58	1,431,771.48
其他	2,704,621.58	3,829,020.93
合计	50,234,643.74	40,768,890.77

40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	40,367,394.18	32,380,036.93
折旧和摊销	13,192,254.10	11,781,153.35
评估审计咨询费	5,566,850.12	8,464,492.35
办公费	1,851,626.42	1,801,935.34
股权激励费用		1,735,844.08
业务招待费	1,383,288.99	1,373,871.19
水电气费	1,258,184.08	933,645.84
差旅费	692,879.95	367,538.65
环保及绿化费	125,958.75	140,046.82
其他	5,283,403.08	2,405,912.16
合计	69,721,839.67	61,384,476.71

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

41. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
高物性生物基耐热后处理载体树脂的开发及应用	2,967,095.29	
疯马皮风格热辊涂蜡开发	2,707,615.47	
一种高性能丙烯酸增稠剂的开发	2,662,488.55	
真皮涂饰非离子型低碘值复合油开发	2,436,853.93	
皮革手感剂1-6	2,056,410.32	
高白度皮革1-7	2,016,088.56	
自消光1-12	1,935,445.01	
一种聚醚改性亲水硅油的开发	1,906,612.56	1,220,860.77
高物性丝光加脂剂的研制与应用	1,906,612.56	853,037.33
有机硅合成革的开发及产业化	1,906,612.56	853,037.33
一种耐光丰满型复鞣加脂剂的开发	1,906,612.56	
高物性水性丙烯酸UV光亮剂6-12	1,854,801.47	
高物性消光型聚氨酯涂饰剂的开发	1,714,823.13	986,079.85
高性能生态无铬鞣剂1-12	1,693,514.39	
高性能防水1-12	1,491,905.53	
第四代码垛机	1,451,930.56	
无树脂1-12	1,451,583.76	
一种两性皮革加脂剂的开发	1,432,779.85	
红外热反射1-12	1,209,653.14	
其他零星项目	5,650,972.25	4,905,424.03
高性能环保含硅无铬鞣剂系列产品的开发		2,887,805.28
绵泡型加脂剂的开发		2,181,155.57
绒面革高丝光结合性加脂剂的的制备及应用		1,929,483.78
清洁化生物酶脱毛粒面保护剂的研发		1,917,377.49
无溶剂水性合成革聚氨酯树脂的开发		1,831,291.15
木器面漆用丙烯酸乳液的合成		1,761,702.58
碱溶胀缔合型增稠剂开发		1,659,118.48
高物性柔软聚氨酯树脂的开发		1,643,466.42
无树脂非离子型水性色浆体系的研究与产品制备		1,510,030.78
皮革涂饰用超强耐水丙烯酸树脂的开发		1,391,641.21
红外热反射凉感皮革色浆的制备与应用		1,258,358.99
具有细腻温暖肤感的皮革手感蜡乳液的开发		1,006,687.19
合计	42,360,411.45	29,796,558.23

42. 财务费用

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	8,432,233.52	6,543,272.77
减：利息收入	189,016.89	98,209.32
加：汇兑损失	245,697.21	5,801,821.21
其他支出	376,822.19	316,380.50
合计	8,865,736.03	12,563,265.16

43. 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	4,446,228.42	6,966,517.39
增值税加计抵减	3,212,870.20	
其他	67,363.40	55,904.90
合计	7,726,462.02	7,022,422.29

44. 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	-6,357,748.46	-1,533,929.67
合计	-6,357,748.46	-1,533,929.67

45. 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	-4,579,078.72	-590,249.63
其他应收款坏账损失	-915,133.18	-1,068,233.33
合计	-5,494,211.90	-1,658,482.96

46. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-13,705,676.80	-10,918,984.98
固定资产减值损失	-22,160,651.27	
合计	-35,866,328.07	-10,918,984.98

47. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	45,956.96	5,315.26
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	45,956.96	5,315.26
合计	45,956.96	5,315.26

48. 营业外收入

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
废品收入	666,115.90	106,253.09	666,115.90
非流动资产毁损报废利得	393,659.62	354.97	393,659.62
其他	71,020.29	152,576.39	71,020.29
合计	1,130,795.81	259,184.45	1,130,795.81

49. 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	1,265,935.93	83,817.01	1,265,935.93
对外捐赠支出	110,000.00	51,400.60	110,000.00
罚款支出	99,695.65	42,285.50	99,695.65
其他	626,143.58	94,335.09	626,143.58
合计	2,101,775.16	271,838.20	2,101,775.16

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	9,025,815.95	1,683,679.85
递延所得税费用	-1,704,169.81	2,528,317.00
合计	7,321,646.14	4,211,996.85

(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	10,874,672.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,631,200.93
子公司适用不同税率的影响	-70,933.25
调整以前期间所得税的影响	614,083.03
非应税收入的影响	1,004,599.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	320,089.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,540,154.71
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	11,348,637.82
前期已确认递延所得税资产本期转回的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-5,985,876.89
所得税费用	7,321,646.14

51. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1) 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	5,298,656.38	11,646,272.42
备用金	1,302,957.48	771,161.16
利息收入	189,139.30	98,201.71
其他	13,786,233.66	1,406,150.19
合计	20,576,986.82	13,921,785.48

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	53,324,461.62	35,762,191.37
备用金	2,099,764.01	1,444,066.49
押金保证金	1,175,361.84	575,130.35
其他	1,310,852.94	1,446,196.11
合计	57,910,440.41	39,227,584.32

(2) 与投资活动有关的现金

1) 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
借款及利息		122,827.78
取得华泰收到的现金净额	12,403,387.46	
合计	12,403,387.46	122,827.78

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股权购买保证金		2,000,000.00
外部单位借款		600,000.00
合计		2,600,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 本集团本期及上期无收到其他与筹资活动有关的现金。

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
贷款担保费		42,500.00
安徽惟智退股款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	42,500.00

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	229,636,787.94	600,000,000.00	6,089,238.82	500,000,000.00	63,881,407.35	271,844,619.41
一年内到期的非流动负债			582,552.61			582,552.61
租赁负债			322,437.57		151,008.99	171,428.58
合计	229,636,787.94	600,000,000.00	6,994,229.00	500,000,000.00	64,032,416.34	272,598,600.60

52. 现金流量表补充资料

(1) 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	3,553,026.74	-17,201,941.05
加: 资产减值准备	35,866,328.07	10,918,984.98
信用减值损失	5,494,211.90	1,658,482.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,266,603.78	32,256,437.37
使用权资产折旧	333,743.41	
无形资产摊销	4,062,527.71	3,104,002.00
长期待摊费用摊销	1,234,761.58	1,102,610.61
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)	-45,956.96	-5,315.26
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	872,276.31	83,462.04
财务费用(收益以“-”填列)	8,432,233.52	6,543,272.77
投资损失(收益以“-”填列)	6,357,748.46	1,533,929.67
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,370,181.22	2,480,789.70
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	2,507,301.01	89,339.51
存货的减少(增加以“-”填列)	-365,131.15	8,198,357.84

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-72,574,407.20	42,627,329.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	28,807,792.96	-50,100,003.61
其他	338,199.54	2,523,187.90
经营活动产生的现金流量净额	59,771,078.46	45,812,927.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	68,651,190.17	59,656,249.93
减: 现金的年初余额	59,656,249.93	43,718,878.88
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	8,994,940.24	15,937,371.05

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,605,000.00
其中: 购买安徽华泰股权本期支付的现金	3,605,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	16,008,387.46
其中: 安徽华泰持有的货币资金	16,008,387.46
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-12,403,387.46

本公司取得安徽华泰控制权支付现金净额-12,403,387.46元,在“收到的其他与投资活动有关的现金”中列报。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	68,651,190.17	59,656,249.93
其中: 库存现金	24,271.70	1,930.70
可随时用于支付的银行存款	68,626,918.47	59,654,319.23
可随时用于支付的其他货币资金		
年末现金和现金等价物余额	68,651,190.17	59,656,249.93
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		

53. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	15,638,338.48
其中：美元	2,206,069.21	7.0827	15,624,926.39
欧元	1,706.55	7.8592	13,412.12
应收账款	—	—	26,745,066.76
其中：美元	3,776,111.76	7.0827	26,745,066.76
其他应收款	—	—	83,193.25
其中：美元	11,745.98	7.0827	83,193.25
应付账款	—	—	10,234,058.43
其中：美元	1,367,483.45	7.0827	9,685,475.03
欧元	69,801.43	7.8592	548,583.40
合同负债	—	—	56,661.60
其中：美元	8,000.00	7.0827	56,661.60

(2) 境外经营实体

本集团的一家境外经营实体系达威国际。本公司的境外子公司达威国际根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，本期境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

54. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	21,127.08	
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	660,382.78	732,659.69
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	473,497.75	699,111.79
与租赁相关的总现金流出	1,214,037.50	1,431,771.48

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物及设备	125,830.75	
合计	125,830.75	

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	26,995,871.25	19,624,960.44
其他	15,364,540.20	10,171,597.79

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	42,360,411.45	29,796,558.23
其中:费用化研发支出	42,360,411.45	29,796,558.23

七、合并范围的变更

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
安徽华泰	2023年7月29日	46,094,600.00	51.5	购买

(续)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的财务信息		
			收入	净利润	现金流量
安徽华泰	2023年7月29日	取得控制权	9,912,368.01	-3,935,461.64	-4,691,104.87

注:安徽华泰包含安徽文生和怀宁文生两家全资子公司。

(2) 合并成本及商誉

项目	安徽华泰
现金	46,094,600.00
非现金资产的公允价值	
合并成本合计	46,094,600.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	43,929,096.30
商誉	2,165,503.70

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	安徽华泰	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	16,008,055.41	16,008,387.46
应收票据	1,248,700.00	1,248,700.00
应收账款	2,118,943.15	2,118,943.15
预付款项	244,234.88	244,234.88

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	安徽华泰	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
应收账款融资	1,186,480.97	1,186,480.97
其他应收款	26,095,668.87	606,068.87
存货	4,502,529.53	4,435,864.38
其他流动资产	1,485,386.89	1,485,386.89
固定资产	28,150,674.47	20,289,762.18
在建工程	1,059,098.47	1,059,098.47
使用权资产	710,309.71	710,309.71
无形资产	14,105,902.58	2,918,799.11
递延所得税资产	25,862.70	25,862.70
负债:		
应付账款	1,958,412.29	1,958,412.29
应付职工薪酬	470,160.01	470,160.01
应交税费	2,537,639.58	2,537,639.58
合同负债	792,688.40	792,688.40
其他应付款	2,087,010.92	2,087,010.92
一年内到期的非流动负债	410,416.54	410,416.54
其他流动负债	103,049.49	103,049.49
递延所得税负债	2,867,152.33	
专项储备	416,101.97	
净资产	85,299,216.10	
减:少数股东权益	41,370,119.80	21,329,582.95
取得的净资产	43,929,096.30	22,648,938.59

注:可辨认资产、负债公允价值以经万隆(上海)资产评估有限公司按资产基础法估值方法确定的估值结果确定。

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	注册资本 (万元)	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	8.78	香港	香港	商业	100.00		设立
江门达威	250.00	广东江门	广东江门	商业	100.00		设立

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
淄博达威	200.00	山东淄博	山东淄博	商业	100.00		设立
温州达诺	50.00	浙江温州	浙江温州	商业	100.00		设立
晋江莱比克	50.00	福建晋江	福建晋江	商业	100.00		设立
成都达威	1,350.44	四川成都	四川成都	商业	100.00		设立
辛集达威	50.00	河北辛集	河北辛集	商业	100.00		设立
海宁达威	200.00	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	8,000.00	上海市	上海市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
金狮化工	200.00	上海市	上海市	商业	60.00		设立
长沙达诺	100.00	湖南长沙	湖南长沙	商业	100.00		非同一控制下企业合并
达威智能	10,000.00	四川成都	四川成都	制造业	100.00		设立
达威水基 [注1]	1,225.00	上海市	上海市	商业	63.27		设立
威远木业	12,000.00	四川威远	四川威远	制造业	62.50		非同一控制下企业合并
天府达威	10,000.00	四川成都	四川成都	商业		100.00	设立
达威塑料	3,000.00	四川成都	四川成都	制造业	100.00		设立
达威智联	10,000.00	上海市	上海市	企业管理	100.00		设立
安徽华泰	2,467.05	安徽合肥	安徽合肥	制造业	51.50		非同一控制下企业合并
合肥文生	1,900.00	安徽合肥	安徽合肥	制造业		51.50	非同一控制下企业合并
怀宁文生	500.00	安徽怀宁	安徽怀宁	制造业		51.50	非同一控制下企业合并

注: 1) 2023年, 本公司之子公司达威水基聚氨酯(上海)有限公司更名为达威水基(上海)新材料科技有限公司。

(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
威远木业	37.50%	-22,493,248.42		5,743,793.02

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
威远木业	61,146,204.62	127,126,802.35	188,273,006.97	170,663,642.48	1,666,666.65	172,330,309.13

(续上表)

子公司名称	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
威远木业	63,746,095.80	121,719,400.95	185,465,496.75	107,807,469.79	1,733,333.33	109,540,803.12

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
威远木业	124,273,089.03	-59,981,995.79	-59,981,995.79	-11,227,088.67

(续上表)

子公司名称	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
威远木业	48,976,397.77	-	-36,437,267.45	-
		36,437,267.45		11,389,956.92

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	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 (以下简称成都托展)	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
山东中科新材料科技有限公司 (以下简称山东中科)	山东省济宁市	山东省济宁汶上县	化学原料和化学制品制造业	20.00		权益法
四川优安协创科技有限公司 (以下简称四川优安)	四川成都	四川成都	研究和试验发展	33.34		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		
	成都托展	山东中科	四川优安
流动资产	119,827,684.52	40,257,084.38	1,842,799.57
其中：现金和现金等价物	37,011,675.24	4,350,480.63	250,561.57
非流动资产	268,166,977.37	133,464,410.21	76,119.71
资产合计	387,994,661.89	173,721,494.59	1,918,919.28
流动负债	159,209,094.34	46,430,267.85	422,125.94
非流动负债	32,520,000.00	12,754,896.24	
负债合计	191,729,094.34	59,185,164.09	422,125.94
净资产合计	196,265,567.55	114,536,330.50	1,496,793.34
其中：少数股东权益	5,448,572.54		
归属于母公司股东权益	190,816,995.01		
按持股比例计算的净资产份额	47,633,653.24	22,907,266.10	499,030.90
调整事项-商誉	968,389.32	4,826,914.15	
对联营企业权益投资的账面价值	48,884,331.44	26,734,180.25	2,698,810.90
营业收入	134,754,357.70	89,135,164.34	812,145.70
财务费用	3,916,420.33	897,121.20	977.92
所得税费用	47,571.82		-1,663.49
净利润	-17,422,516.17	-9,237,240.39	-1,527,823.72
综合收益总额	-17,422,516.17	-9,237,240.39	-1,527,823.72

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额		
	成都托展	山东中科	四川优安
本年度收到的来自联营企业的股利			

(续上表)

项目	年初余额/上年发生额		
	成都托展	山东中科	四川优安
流动资产	102,875,752.18	46,690,241.80	2,514,291.31
其中: 现金和现金等价物	16,165,380.59	8,057,739.62	723,434.00
非流动资产	276,613,314.18	123,279,064.26	66,429.48
资产合计	379,489,066.36	169,969,306.06	2,580,720.79
流动负债	132,000,742.57	37,455,735.17	356,103.73
非流动负债	33,754,692.88	13,740,000.00	
负债合计	165,755,435.45	51,195,735.17	356,103.73
净资产合计	213,733,630.91	118,773,570.89	2,224,617.06
其中: 少数股东权益	6,386,029.17		
归属于母公司股东权益	207,347,601.74		
按持股比例计算的净资产份额	51,873,152.22	23,754,714.18	741,687.33
调整事项-其他	968,389.32	4,826,914.15	
对联营企业权益投资的账面价值	52,896,309.69	28,581,628.33	2,408,187.33
营业收入	121,753,690.39	2,485,380.53	388,349.52
财务费用	1,850,148.12	434,591.27	-3,060.50
所得税费用	402,583.17		
净利润	-42,322.15	-5,451,247.81	-760,497.19
综合收益总额	-42,322.15	-5,451,247.81	-760,497.19
本年度收到的来自联营企业的股利			

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

本集团年末不存在按应收金额确认的政府补助。

2. 涉及政府补助的负债项目

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	8,617,626.66	1,924,900.00	1,486,700.46	100,000.00	8,955,826.20	与资产/收益相关

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
与资产相关	1,386,700.46	1,092,010.64
与收益相关	3,059,527.96	5,874,506.75
合计	4,446,228.42	6,966,517.39

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险(如汇率风险、利率风险和商品价格风险)、信用风险及流动性风险等。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2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金-美元	2,206,069.21	1,012,845.06
货币资金-欧元	1,706.55	1,751.13
应收账款-美元	3,776,111.76	2,511,216.95
预付账款-美元		398,818.70

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应收款-美元	11,745.98	6,550.45
递延所得税资产-美元	25,902.63	23,003.62
应付账款-美元	1,367,483.45	43.00
应付账款-欧元	69,801.43	145,401.43
合同负债-美元	8,000.00	324,291.65
应付职工薪酬-美元	164,740.39	122,003.49
应交税费-美元	1,801,406.00	1,492,724.14

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。截至本年末,本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同,金额合计为270,000,000.00元(2022年12月31日:175,000,000.00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

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款中,前五名金额合计:43,642,417.54元,占本公司应收账款总额的16.81%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日,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自初始确认后是否显著增加。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。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日,但在某些情况下,如果内部或外部信息显示,在考虑所持有的任何信用增级之前,可能无法全额收回合同金额,本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3) 信用风险敞口

于2023年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。

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。

(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。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2023年12月31日,本集团银行借款总体授信额度为人民币309,000,000.00;其中本集团本年提取信用额度为人民币270,000,000.00元;尚未使用的银行借款授信额度为人民币39,000,000.00元。

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2023年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	68,663,192.53				68,663,192.53
应收票据	81,450,531.56				81,450,531.56
应收账款	259,561,824.02				259,561,824.02
应收款项融资	14,311,923.45				14,311,923.45
其他应收款	13,942,134.47				13,942,134.47
金融负债					
短期借款	271,844,619.41				271,844,619.41
应付账款	90,612,756.98				90,612,756.98
其他应付款	7,092,813.08				7,092,813.08
应付职工薪酬	24,626,997.76				24,626,997.76
一年内到期的非流动负债	582,552.61				582,552.61

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。

(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	2023年度		2022年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%			-361,506.85	-361,506.85

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	利率变动	2023年度		2022年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	减少1%			361,506.85	361,506.85

十一、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			14,311,923.45	14,311,923.45
(二) 其他权益工具投资			15,046,830.62	15,046,830.62
持续以公允价值计量的资产总额			29,358,754.07	29,358,754.07

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。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的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	42.48	42.48

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36.03%,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6.45%。实际控制人合计持有公司4,453.6721万股,占总股本的42.48%。控股股东的所持股份或权益及其变化如下:

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	42.48	42.49

(2) 本公司的子公司情况

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) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
成都克莱莎酒业有限公司	实际控制人控制的公司
成都展翔科技实业有限公司	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
四川丰森林业有限公司	实际控制人控制的公司
重庆驰览商贸有限公司	其他 注 1
成都兴源泰建材有限公司	其他 注 1

注 1: 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。

注 2: 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 个月内仍将其实质控制的国信达作为关联方披露,故本期不再作为关联方披露。

2. 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	688,633.05	1,300,000.00	645,114.71
江苏达奥智能设备有限公司	钢材及其他零星材料		500,000.00	
合计	—	688,633.05	1,800,000.00	645,114.71

(2) 销售商品/提供劳务

无。

(3) 关联租赁情况

1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	
		本年发生额	上年发生额
成都展翔科技实业有限公司	房屋	82,935.72	82,935.72

(4) 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	203.58	214.58

(5) 其他关联交易

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。2022年度达威智能向国信达销售额共计17,518,923.89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,故按净额确认了其他业务收入811,898.96元(不含税)。2023年度终止相关业务。

3. 关联方应收应付余额

(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			11,793,664.87	589,683.24
应收账款	成都展翔科技实业有限公司			6,473.00	647.30

注:四川国信达建设工程有限公司本期不作为关联方披露,详见:十二、1、(4)注2。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	重庆驰览商贸有限公司	607,148.55	475,102.88
合同负债	成都兴源泰建材有限公司	244,763.65	262,285.75
应付账款	成都克莱莎酒业有限公司	37,488.42	37,564.61
其他应付款	严建林	18,000.00	

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至2023年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

公司于2024年4月22日召开第六届董事会第九次会议和第六届监事会第五次会议，审议通过了《2023年度利润分配预案》，公司独立董事专门会议审议了本议案并发表了明确同意的意见。本公司拟向全体股东每10股派发现金红利0.70元（含税）。截至2023年12月31日公司总股本104,842,913股，以此估算合计拟派发现金红利7,339,003.91元（含税），不进行资本公积转增股本，不送红股。本次利润分配预案尚需提交股东大会审议。

2. 监事变动情况

本公司于2024年4月8日召开职工代表大会，会议选举张璐璐女士担任公司第六届监事会职工代表监事，原监事李凤梅女士辞去第六届监事会职工代表监事职务。

3. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

无。

2. 对外投资

(1) 拟投资设立全资孙公司达威（柬埔寨）有限公司

2023年12月1日，公司第六届董事会第六次会议全票通过了《关于在柬埔寨设立全资孙公司暨投资建设生产基地的议案》，拟以自有或自筹资金出资500万美金（合人民币约3,575万元），由全资子公司达威国际（香港）有限公司在柬埔寨柴贞省巴域经济特区大成工业园区投资设立全资孙公司达威（柬埔寨）有限公司（暂定名，最终以当地核准登记为准），投资款用于达威股份柬埔寨化学品生产基地的建设。柬埔寨生产基地计划投资500万美金，占地约90亩，建设内容主要系化学品生产线和达威股份东南亚运营中心的建设。

截止本报告批准报出日，目标公司尚未设立，尚需行政主管部门审核或备案。

(2) 拟增资四川岳华新能源科技有限公司

2023年12月7日,公司第六届董事会第七次会议审议通过了《关于拟对四川岳华新能源科技有限公司增资的议案》,拟以每股2.70元的价格对四川岳华新能源科技有限公司(以下简称“岳华新能源”)增资740.74万元,支付对价2,000万元认缴岳华新能源本次增资后9.76%的股权。

截止本报告批准报出日,交易各方正式合同条款正在磋商之中,尚未正式签署增资协议,具体实施情况和进度尚存在不确定性。

3. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团3个报告分部的会计政策保持一致,详细见本附注三、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3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。
- 3) 其他分部:主要从事机器设备、塑料包装桶等的生产与销售。

(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	其他分部	分部间抵消	合计
主营业务收入	588,107,535.34	123,542,670.25	39,713,096.94	49,149,965.65	702,213,336.88
主营业务成本	353,341,155.79	134,620,526.09	33,238,847.61	43,972,571.54	477,227,957.95

4. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 达威品牌皮革化学品营销新模式

公司达威品牌皮革化学品一直采取直销模式,部分金狮品牌的皮革化学品采取经销模式。为了激发一线销售人员的积极性、减少营销成本、提升公司在小微型客户的市场占有率,公司管理层决定自2023年二季度起在河北省无极县和广东省试点达威品牌“未来同创享”的营销模式,将河北省无极县和广东省的小型、微型客户的营销模式从直销调整为经销。公司鼓励从公司离职的一线销售人员(非公司董监高)成为达威品牌的区域代理商。

2023年共有两家达威品牌区域代理商为公司离职的一线销售人员成立,分别为石家庄与君共达贸易合伙企业(普通合伙)(以下简称“与君共达”)、江门威化贸易合伙企业(普通合伙)(以下简称“江门威化”),与君共达与江门威化两家达威品牌代理商均为公司2023年前五大客户,相关销售收入及往来情况如下:

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 销售商品/提供劳务

客户名称	交易内容	本年发生额 (不含税)	上年年发生额 (不含税)
江门威化贸易合伙企业 (普通合伙)	颜料膏等化料	13,270,879.72	
石家庄与君共达贸易合伙企业 (普通合伙)	颜料膏等化料	33,820,185.68	
合计	—	47,091,065.40	

2) 往来余额

项目名称	客户名称	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	江门威化贸易合伙企业 (普通合伙)	5,611,736.17	280,586.81		
应收账款	石家庄与君共达贸易合伙企业 (普通合伙)	13,518,081.30	675,904.07		
合计	—	19,129,817.47	956,490.88		

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	189,531,925.53	175,025,895.58
1-2年	25,151,909.43	7,212,909.68
2-3年	3,250,921.50	1,167,994.95
3年以上	730,257.49	297,295.50
4-5年	297,295.50	751,581.42
5年以上	5,051,543.25	4,606,171.83
合计	224,013,852.70	189,061,848.96

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				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	7,785,599.53	3.48	7,785,599.53	100.00	
按组合计提坏账准备	216,228,253.17	96.52	7,477,366.28	3.46	208,750,886.89

四川达威科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其中：账龄组合	136,854,507.16	61.09	7,477,366.28	5.46	129,377,140.88
关联方组合	79,373,746.01	35.43			79,373,746.01
合计	224,013,852.70	100.00	15,262,965.81	—	208,750,886.89

(续上表)

类别	期初数				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	5,641,643.63	2.98	5,641,643.63	100.00	
按组合计提坏账准备	183,420,205.33	97.02	5,934,429.71	3.24	177,485,775.62
其中：账龄组合	102,887,749.09	54.42	5,934,429.71	5.77	96,953,319.38
关联方组合	80,532,456.24	42.60			80,532,456.24
合计	189,061,848.96	100.00	11,576,073.34	—	177,485,775.62

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	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 (新德龙)	1,247,933.74	1,247,933.74	1,247,933.74	1,247,933.74	100.00	对方无力偿还，进入诉讼
重庆端木赐商贸有限公司			1,169,499.00	1,169,499.00	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	635,645.25	635,645.25	100.00	对方无力偿还，进入诉讼
温州市壹诺皮革制品有限公司	523,339.95	523,339.95	523,339.95	523,339.95	100.00	对方已吊销，无力偿还，进入诉讼
平舆县昊盛皮业有限公司			491,010.30	491,010.30	100.00	对方已注销，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
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
崇州华议皮革有限公司	317,385.72	317,385.72	317,385.72	317,385.72	100.00	对方无力偿还，进入诉讼
安徽鑫荣皮革有限公司			296,330.50	296,330.50	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	290,730.50	290,730.50	100.00	对方无力偿还，进入诉讼
晋江国泰皮革有限公司			254,688.50	254,688.50	100.00	对方无力偿还，进入诉讼
化州市腾飞皮业有限公司(牛皮沙发)	249,065.50	249,065.50	249,065.50	249,065.50	100.00	对方无力偿还，进入诉讼
其他	2,377,542.97	2,377,542.97	2,309,970.57	2,309,970.57	100.00	
合计	5,641,643.63	5,641,643.63	7,785,599.53	7,785,599.53	—	—

2) 按账龄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	134,295,316.35	6,714,765.82	5.00
1-2年	1,531,427.40	153,142.74	10.00
2-3年	228,228.00	45,645.60	20.00
3-4年	419,452.79	209,726.40	50.00
4-5年	129,984.50	103,987.60	80.00
5年以上	250,098.12	250,098.12	100.00
合计	136,854,507.16	7,477,366.28	—

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	79,373,746.01		
合计	79,373,746.01		

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	其他	
组合计提	11,576,073.34	3,686,892.47				15,262,965.81
合计	11,576,073.34	3,686,892.47				15,262,965.81

(4) 本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额67,499,259.70元,占应收账款年末余额合计数的比例30.13%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额675,904.07元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		11,342,846.80
其他应收款	133,186,487.63	73,694,541.36
合计	133,186,487.63	85,037,388.16

(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	132,411,023.13	70,829,971.86
押金保证金	106,758.44	2,231,683.80
应付暂收款	280,777.17	437,941.23
备用金	118,354.00	112,300.00
其他	311,520.39	265,317.79
合计	133,228,433.13	73,877,214.68

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	112,629,625.04	62,604,323.03
1-2年	13,855,205.30	11,206,089.03
2-3年	6,743,602.79	
3-4年		66,802.62
合计	133,228,433.13	73,877,214.68

(3) 其他应收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
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末余额				
	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					
按组合计提坏账准备	133,228,433.13	100.00	41,945.50	0.03	133,186,487.63
其中：账龄组合	817,410.00	0.61	41,945.50	5.13	775,464.50
关联方组合	132,411,023.13	99.39			132,411,023.13
合计	133,228,433.13	100.00	41,945.50	0.03	133,186,487.63

(续上表)

类别	期初余额				
	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					
按组合计提坏账准备	73,877,214.68	100.00	182,673.32	0.25	73,694,541.36
其中：账龄组合	3,047,242.82	4.12	182,673.32	5.99	2,864,569.50
关联方组合	70,829,971.86	95.88		0.00	70,829,971.86
合计	73,877,214.68	100.00	182,673.32	0.25	73,694,541.36

1) 本年无按单项计提的其他应收款坏账准备

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	805,910.00	40,295.50	5.00
1-2年	6,500.00	650.00	10.00
2-3年	5,000.00	1,000.00	20.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	817,410.00	41,945.50	—

注：组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11(4)。

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023年1月1日 余额	182,673.32			182,673.32
2023年1月1日 余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-140,727.82			-140,727.82
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31 日余额	41,945.50			41,945.50

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他	
账龄 组合	182,673.32	-140,727.82				41,945.50
合计	182,673.32	-140,727.82				41,945.50

(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

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	79,851,734.70	2年以内	59.94	
成都天府达威 科技有限公司	关联方 往来款	24,969,991.58	1年以内	18.74	
达威国际(香 港)有限公司	关联方 往来款	7,200,128.74	3年以内	5.40	
海宁市达威贸 易有限公司	关联方 往来款	6,580,080.72	3年以内	4.94	

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	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	4,331,857.52	2年以内	3.25	
合计	—	122,933,793.26	—	92.27	—

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

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	369,111,702.12	18,477,000.89	350,634,701.23	293,232,102.12		293,232,102.12
对联营、合营企业投资	75,618,511.68		75,618,511.68	81,477,938.02		81,477,938.02
合计	444,730,213.80	18,477,000.89	426,253,212.91	374,710,040.14		374,710,040.14

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
成都达威化工科技有限公司	15,649,609.30						15,649,609.30	
海宁市达威贸易有限公司	3,359,704.61						3,359,704.61	
淄博达威贸易有限公司	3,137,000.53						3,137,000.53	
江门达威贸易有限公司	3,541,291.64						3,541,291.64	
辛集市达威贸易有限公司	1,047,946.96						1,047,946.96	
温州达诺贸易有限公司	1,009,602.18						1,009,602.18	
长沙达诺化工贸易有限公司	1,460,731.12						1,460,731.12	
晋江莱比克贸易有限公司	979,829.86						979,829.86	

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准 备 年初余 额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少 投资	计提减值准备	其他		
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	109,302,898.67						109,302,898.67	
上海金狮化工科技有限公司	277,896.73						277,896.73	
达威水基(上海)新材料科技有限公司	3,112,500.00		500,000.00				3,612,500.00	
威远达威木业有限公司	72,602,000.89				18,477,000.89		54,125,000.00	18,477,000.89
成都达威智能制造有限公司	67,614,067.84		14,450,000.00				82,064,067.84	
成都达威塑料制品有限公司	10,049,180.19		14,835,000.00				24,884,180.19	
安徽达威华泰新材料科技有限公司			46,094,600.00				46,094,600.00	
合计	293,232,102.12		75,879,600.00		18,477,000.89		350,634,701.23	18,477,000.89

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动							年末余额 (账面价值)	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	52,896,309.69				-4,000,923.95		-11,054.31				48,884,331.43	
山东中科新材料科技有限公司	28,581,628.33				-1,847,448.08						26,734,180.25	
合计	81,477,938.02				-5,848,372.03		-11,054.31				75,618,511.68	

四川达威科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 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	519,119,990.60	404,155,568.39	398,284,607.30	315,949,695.09
其他业务	11,963,475.30	8,140,687.65	2,291,029.70	610,551.71
合计	531,083,465.90	412,296,256.04	400,575,637.00	316,560,246.80

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		24,875,596.80
权益法核算的长期股权投资收益	-5,848,372.03	-1,308,502.84
合计	-5,848,372.03	23,567,093.96

十七、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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,252,757.19	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,089,527.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	241,470.68	
小计	2,078,241.45	
减：所得税影响额	422,429.30	
少数股东权益影响额（税后）	-374,801.11	
合计	2,030,613.26	—

（1）公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）对可比会计期间非经常性损益的影响。

受影响的项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	原因
计入当期损益的政府补助	7,022,422.29	1,092,010.64	5,930,411.65	满足按确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助

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	3.09	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.87	0.25	0.25

四川达威科技股份有限公司

二〇二四年四月二十二日