四川达威科技股份有限公司

2024 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	13-105

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2025CDAA4B0159四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2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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 36 所述，2024 年达威股份公司营业收入 753,140,888.59 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； (2) 通过审阅主要销售合同、访谈管理层来了解和评估收入确认政策，复核收入确认方法是否得到一贯运用；

	(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； (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； (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； (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。

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 2024 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　　二〇二五年四月十八日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：四川达威科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	97,670,305.72	68,663,192.53
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	五、2	87,895,482.73	81,450,531.56
应收账款	五、3	239,046,413.09	227,231,946.18
应收款项融资	五、4	22,382,854.34	14,311,923.45
预付款项	五、5	10,965,833.35	8,946,287.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	54,381,147.26	10,833,046.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	174,216,202.09	193,572,543.54
其中：数据资源			
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	五、8	12,806,322.02	11,654,221.49
流动资产合计		699,364,560.60	616,663,693.09
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	五、9	55,893,995.26	78,317,322.59
其他权益工具投资	五、10	10,066,595.19	15,046,830.62
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	385,042,785.71	441,136,635.10
在建工程	五、12	148,352,929.71	134,567,112.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	909,835.11	870,432.45
无形资产	五、14	99,225,154.42	111,892,526.91
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、15		2,165,503.70
长期待摊费用	五、16	1,305,761.08	3,480,404.86
递延所得税资产	五、17	4,674,615.71	4,876,859.73
其他非流动资产	五、18	6,276,882.88	7,177,550.00
非流动资产合计		711,748,555.07	799,531,178.11
资产总计		1,411,113,115.67	1,416,194,871.20

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表 （续）

2024年12月31日

编制单位：四川达威科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动负债：			
短期借款	五、20	310,837,474.82	271,844,619.41
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	五、21	87,203,379.19	90,612,756.98
预收款项			
合同负债	五、22	2,296,335.67	6,042,800.12
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	五、23	23,314,157.85	24,626,997.76
应交税费	五、24	17,425,130.45	16,747,673.40
其他应付款	五、25	5,955,086.84	7,092,813.08
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	五、26	573,274.98	582,552.61
其他流动负债	五、27	290,934.64	797,698.01
流动负债合计		447,895,774.44	418,347,911.37
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	五、28	303,262.35	171,428.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29	6,934,888.03	8,955,826.20
递延所得税负债	五、17	3,745,136.04	3,954,526.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,983,286.42	13,081,781.53
负 债 合 计		458,879,060.86	431,429,692.90
股东权益：			
股本	五、30	104,801,463.00	104,801,463.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	360,831,870.15	360,828,668.09
减：库存股			
其他综合收益	五、32	1,688,761.06	5,258,598.45
专项储备	五、33	844,136.72	
盈余公积	五、34	45,613,861.84	45,334,378.90
一般风险准备			
未分配利润	五、35	403,492,212.00	422,549,983.29
		917,272,304.77	938,773,091.73
少数股东权益		34,961,750.04	45,992,086.57
股东权益合计		952,234,054.81	984,765,178.30
负债和股东权益总计		1,411,113,115.67	1,416,194,871.20

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：四川达威科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动资产：			
货币资金		59,630,760.37	17,075,553.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		70,930,993.80	70,125,052.51
应收账款	十六、1	202,385,595.98	208,750,886.89
应收款项融资		16,318,251.62	12,579,520.86
预付款项		5,012,825.35	2,963,172.68
其他应收款	十六、2	157,644,770.67	133,186,487.63
其中：应收利息			
应收股利		5,000,000.00	
存货		123,535,305.84	120,523,576.49
其中：数据资源			
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		3,594,274.97	573,244.79
流动资产合计		639,052,778.60	565,777,495.40
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	360,752,095.30	426,253,212.91
其他权益工具投资		10,066,595.19	15,046,830.62
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		196,447,833.67	203,166,829.70
在建工程		4,596,865.29	7,682,484.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		227,041.09	
无形资产		14,285,196.46	15,112,367.92
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,305,761.08	2,397,279.20
递延所得税资产		3,271,722.99	2,828,551.82
其他非流动资产		533,200.22	645,517.89
非流动资产合计		591,486,311.29	673,133,074.33
资　产　总　计		1,230,539,089.89	1,238,910,569.73

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：四川达威科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动负债：			
短期借款		190,735,238.71	111,693,286.09
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		64,423,526.09	170,325,431.37
预收款项			
合同负债		48,064,469.28	12,324,699.72
应付职工薪酬		12,486,241.72	11,243,147.26
应交税费		869,626.41	2,305,131.91
其他应付款		73,611,505.57	80,743,168.79
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		79,128.16	
其他流动负债		6,248,381.01	7,377,023.14
流动负债合计		396,518,116.95	396,011,888.28
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		156,375.31	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,186,451.81	5,280,536.18
递延所得税负债		151,021.76	130,324.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,493,848.88	5,410,860.77
负 债 合 计		402,011,965.83	401,422,749.05
股东权益：			
股本		104,801,463.00	104,801,463.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		361,423,777.07	361,420,575.01
减：库存股			
其他综合收益		-4,933,404.81	46,830.62
专项储备		551,305.18	
盈余公积		45,613,861.84	45,334,378.90
未分配利润		321,070,121.78	325,884,573.15
股东权益合计		828,527,124.06	837,487,820.68
负债和股东权益总计		1,230,539,089.89	1,238,910,569.73

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2024年度

编制单位：四川达威科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		753,140,888.59	724,599,336.03
其中:营业收入	五、36	753,140,888.59	724,599,336.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		686,016,712.64	672,807,814.35
其中：营业成本	五、36	485,310,116.18	494,933,317.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、37	6,316,466.05	6,691,866.46
销售费用	五、38	60,122,536.00	50,234,643.74
管理费用	五、39	73,554,300.96	69,721,839.67
研发费用	五、40	49,797,258.85	42,360,411.45
财务费用	五、41	10,916,034.60	8,865,736.03
其中：利息费用		10,971,378.58	8,432,233.52
利息收入		443,505.42	189,016.89
加：其他收益	五、42	8,820,727.60	7,726,462.02
投资收益（损失以“－”号填列）	五、43	-55,873,548.76	-6,357,748.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,631,553.53	-6,357,748.46
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）	五、44	-5,092,330.88	-5,494,211.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-43,857,252.18	-35,866,328.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	-2,455,523.67	45,956.96
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-31,333,751.94	11,845,652.23
加：营业外收入	五、47	1,897,168.47	1,130,795.81
减：营业外支出	五、48	1,968,458.97	2,101,775.16
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-31,405,042.44	10,874,672.88
减：所得税费用	五、49	3,435,776.25	7,321,646.14
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-34,840,818.69	3,553,026.74
（一）按经营持续性分类		-34,840,818.69	3,553,026.74
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,840,818.69	3,553,026.74
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-34,840,818.69	3,553,026.74
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,448,490.55	28,428,425.43
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-23,392,328.14	-24,875,398.69
六、其他综合收益的税后净额		-3,569,837.39	1,329,645.77
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,569,837.39	1,329,645.77
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4,980,235.43	106,544.02
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-4,980,235.43	106,544.02
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		1,410,398.04	1,223,101.75
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		1,410,398.04	1,223,101.75
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		-38,410,656.08	4,882,672.51
		-15,018,327.94	29,758,071.20
归属于少数股东的综合收益总额		-23,392,328.14	-24,875,398.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1092	0.2719
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1092	0.2719

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2024年度

编制单位：四川达威科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十六、4	597,174,325.04	531,083,465.90
减：营业成本	十六、4	441,183,989.99	412,296,256.04
税金及附加		2,730,772.97	3,156,240.50
销售费用		28,364,202.53	20,577,976.01
管理费用		31,712,756.46	29,868,092.09
研发费用		23,172,089.03	22,203,937.04
财务费用		5,972,963.19	4,353,563.13
其中：利息费用		6,082,254.96	4,103,392.37
利息收入		41,248.58	65,542.10
加：其他收益		5,790,115.10	5,718,259.76
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、5	12,656,048.72	-5,848,372.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,115,255.13	-5,848,372.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,122,682.04	-3,546,164.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-78,561,335.18	-18,429,285.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,196.79	-4,243.48
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,800,894.26	16,517,594.87
加：营业外收入		397,168.62	307,660.73
减：营业外支出		103,533.68	340,970.49
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,094,529.20	16,484,285.11
减：所得税费用		299,699.83	3,686,596.35
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,794,829.37	12,797,688.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,794,829.37	12,797,688.76
（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		-4,980,235.43	106,544.02
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4,980,235.43	106,544.02
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-4,980,235.43	106,544.02
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-2,185,406.06	12,904,232.78

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2024年度

编制单位：四川达威科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年度	2023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		582,455,566.82	582,603,334.61
收到的税费返还		52,344.26	1,233,149.74
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	9,512,966.34	20,576,986.82
经营活动现金流入小计		592,020,877.42	604,413,471.17
购买商品、接受劳务支付的现金		302,779,752.73	327,738,570.85
支付给职工以及为职工支付的现金		147,807,134.85	126,170,018.33
支付的各项税费		32,634,247.50	32,823,363.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	53,154,185.49	57,910,440.41
经营活动现金流出小计		536,375,320.57	544,642,392.71
经营活动产生的现金流量净额		55,645,556.85	59,771,078.46
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		1,212,962.41	177,922.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		36,101,351.54	
收到其他与投资活动有关的现金	五、50	11,631.94	12,403,387.46
投资活动现金流入小计		37,325,945.89	12,581,310.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,856,148.78	98,256,011.97
投资支付的现金		700,000.00	10,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
	五、50	5,000,000.00	
投资活动现金流出小计		116,556,148.78	109,056,011.97
投资活动产生的现金流量净额		-79,230,202.89	-96,474,701.76
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
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		320,000,000.00	310,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	30,549,427.60	
筹资活动现金流入小计		350,549,427.60	314,083,062.57
偿还债务支付的现金		280,000,000.00	260,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,885,070.77	8,440,974.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
	五、50	1,040,214.08	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		298,925,284.85	269,440,974.03
筹资活动产生的现金流量净额		51,624,142.75	44,642,088.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		964,518.84	1,056,475.00
五、现金及现金等价物净增加额		29,004,015.55	8,994,940.24
加：期初现金及现金等价物余额		68,651,190.17	59,656,249.93
六、期末现金及现金等价物余额		97,655,205.72	68,651,190.17

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2024年度

编制单位：四川达威科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年度	2023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		588,816,025.91	553,711,700.45
收到的税费返还			1,203,149.74
收到其他与经营活动有关的现金		110,536,179.17	64,887,584.81
经营活动现金流入小计		699,352,205.08	619,802,435.00
购买商品、接受劳务支付的现金		480,542,643.44	379,061,750.34
支付给职工以及为职工支付的现金		65,558,547.31	52,225,983.88
支付的各项税费		20,559,262.52	13,456,997.12
支付其他与经营活动有关的现金		207,142,399.59	131,194,808.71
经营活动现金流出小计		773,802,852.86	575,939,540.05
经营活动产生的现金流量净额		-74,450,647.78	43,862,894.95
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		77,768,116.00	11,073,366.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,313.01	59,573.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		36,832,100.00	
收到其他与投资活动有关的现金		2,869,678.35	42,643,719.05
投资活动现金流入小计		117,504,207.36	53,776,659.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,995,373.32	10,352,699.07
投资支付的现金		43,175,819.81	43,390,000.00
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		19,000,000.00	70,500,000.00
投资活动现金流出小计		69,171,193.13	124,242,699.07
投资活动产生的现金流量净额		48,333,014.23	-70,466,039.25
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
取得借款收到的现金		200,000,000.00	140,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		549,427.60	
筹资活动现金流入小计		200,549,427.60	143,383,062.57
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	135,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,211,445.85	4,310,053.37
支付其他与筹资活动有关的现金		10,800.00	
筹资活动现金流出小计		133,222,245.85	139,310,053.37
筹资活动产生的现金流量净额		67,327,181.75	4,073,009.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,345,158.62	845,356.27
五、现金及现金等价物净增加额		42,554,706.82	-21,684,778.83
加：期初现金及现金等价物余额		17,065,053.55	38,749,832.38
六、期末现金及现金等价物余额		59,619,760.37	17,065,053.55

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2024年度

编制单位：四川达威科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2024年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	104,801,463.00				360,828,668.09		5,258,598.45		45,334,378.90		422,549,983.29		938,773,091.73	45,992,086.57	984,765,178.30
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	104,801,463.00				360,828,668.09		5,258,598.45		45,334,378.90		422,549,983.29		938,773,091.73	45,992,086.57	984,765,178.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,202.06		-3,569,837.39	844,136.72	279,482.94		-19,057,771.29		-21,500,786.96	-11,030,336.53	-32,531,123.49
（一）综合收益总额							-3,569,837.39				-11,448,490.55		-15,018,327.94	-23,392,328.14	-38,410,656.08
（二）股东投入和减少资本														12,361,991.61	12,361,991.61
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他														12,361,991.61	12,361,991.61
（三）利润分配									279,482.94		-7,609,280.74		-7,329,797.80		-7,329,797.80
1.提取盈余公积									279,482.94		-279,482.94				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-7,329,797.80		-7,329,797.80		-7,329,797.80
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备								844,136.72					844,136.72		844,136.72
1.本年提取								9,118,385.22					9,118,385.22	388,794.16	9,507,179.38
2.本年使用								8,274,248.50					8,274,248.50	388,794.16	8,663,042.66
（六）其他					3,202.06								3,202.06		3,202.06
四、本年年末余额	104,801,463.00				360,831,870.15		1,688,761.06	844,136.72	45,613,861.84		403,492,212.00		917,272,304.77	34,961,750.04	952,234,054.81

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：四川达威科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	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、本年增减变动金额（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）股东投入和减少资本	585,420.00				7,322,755.67	-274,736.00							8,182,911.67	42,070,119.81	50,253,031.48
1.股东投入的普通股						-274,736.00							274,736.00	700,000.00	974,736.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额	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		-1,279,768.88				
1.提取盈余公积									1,279,768.88		-1,279,768.88				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取								7,597,866.10					7,597,866.10	330,150.16	7,928,016.26
2.本年使用								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、本年年末余额	104,801,463.00				360,828,668.09		5,258,598.45		45,334,378.90		422,549,983.29		938,773,091.73	45,992,086.57	984,765,178.30

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2024年度

编制单位：四川达威科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2024年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	104,801,463.00				361,420,575.01		46,830.62		45,334,378.90	325,884,573.15		837,487,820.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	104,801,463.00				361,420,575.01		46,830.62		45,334,378.90	325,884,573.15		837,487,820.68
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,202.06		-4,980,235.43	551,305.18	279,482.94	-4,814,451.37		-8,960,696.62
（一）综合收益总额							-4,980,235.43			2,794,829.37		-2,185,406.06
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									279,482.94	-7,609,280.74		-7,329,797.80
1.提取盈余公积									279,482.94	-279,482.94		
2.对股东的分配										-7,329,797.80		-7,329,797.80
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备								551,305.18				551,305.18
1.本年提取								4,348,219.90				4,348,219.90
2.本年使用								3,796,914.72				3,796,914.72
（六）其他					3,202.06							3,202.06
四、本年年末余额	104,801,463.00				361,423,777.07		-4,933,404.81	551,305.18	45,613,861.84	321,070,121.78		828,527,124.06

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：四川达威科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2023年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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、本年年初余额	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、本年增减变动金额（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）股东投入和减少资本	585,420.00				7,322,755.67	-274,736.00						8,182,911.67
1.股东投入的普通股						-274,736.00						274,736.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额	585,420.00				7,322,755.67							7,908,175.67
4.其他												
（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.对股东的分配												
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取								4,125,262.37				4,125,262.37
2.本年使用								4,125,262.37				4,125,262.37
（六）其他					-11,054.31							-11,054.31
四、本年年末余额	104,801,463.00				361,420,575.01		46,830.62		45,334,378.90	325,884,573.15		837,487,820.68

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

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 2025 年 4 月 18 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 2024 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 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 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
本期重要的应收账款核销	五、3.（4）	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
本期重要的其他应收款核销	五、6.（5）	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 2,000.00 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	—	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。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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，采用交易当期平均汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生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，采用交易当期平均汇率折算。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。外币现金流量采用交易当期平均汇率折算。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，即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：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，包含对货币时间价值的修正进行评估时，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，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。

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。

1）预期信用损失的计量

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

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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资、其他应收款）、贷款承诺及财务担保合同，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。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附注十、1。

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时，根据历史还款数据并结合经济政策、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。

2）按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

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

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 其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收应收押金和保证金、应收员工备用金、应收关联方往来款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为[4]个组合，具体为：押金保证金、往来款、应付暂收款、备用金。

3）按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4）减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（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。

本集团原材料、库存商品等按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，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，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。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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

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、向被投资单位派出管理人员的等,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。

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

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

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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认金融资产，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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里人员和使用人员验收。

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

本集团对各类无形资产的摊销方法及摊销年限如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）	确定依据
土地使用权	年限平均法	50	出让年限
专利权	年限平均法	20	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者
软件	年限平均法	5	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者
商标	年限平均法	10	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、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，参考计量日发生的有序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，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生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 3-5 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

当与未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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

（1） 一般原则

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。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本集团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。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、22 预计负债进行会计处理。

（2） 具体方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入。

①销售商品收入

根据本集团与客户签订的销售合同，本集团通过向客户转让商品履行履约义务。本集团在综合考虑上述一般原则描述某一时点履行的履约义务控制权转移迹象的基础上，在交付且客户接受商品的时点确认收入并按照预期有权收取的对价总额确认交易价格。

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。

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。

（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 2024 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

2023 年 10 月，财政部颁布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。解释第 17 号对“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回的会计处理”的内容进行了规范说明，上述会计处理规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2024 年 12 月，财政部颁布了《关于印发(企业会计准则解释第 18 号〉的通知》明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号--或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债，该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。执行解释 18 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%
达威（柬埔寨）有限公司（以下简称达威柬埔寨）	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%
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%

纳税主体名称	所得税税率
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）先进制造业企业增值税加计抵减的政策

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%抵减应纳增值税税额。本公司及下属子公司上海金狮、安徽华泰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）西部大开发税收优惠

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 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。

（3）高新技术企业税收优惠

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 2024 年 12 月 6 日取得编号为 GR202451002060 的高新技术企业证书，本公司控股子公司安徽华泰于 2024 年 11 月 28 日取得编号为 GR202434005469 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。

（4）小微企业普惠性税收减免

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）、《政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，2024 年享受小微企业所得税税收优惠。

（5）研究开发费用企业所得税优惠

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 2024 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 2024 年 1 月 1 日，“年末 ”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年 ”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年” 系指 2023 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
银行存款	97,655,205.72	68,626,918.47
其他货币资金	15,100.00	12,002.36
合计	**97,670,305.72**	**68,663,192.53**
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办理 ETC 款项冻结 15,100.00 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	87,895,482.73	81,450,531.56
合计	**87,895,482.73**	**81,450,531.56**

（2） 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	87,895,482.73	100.00			87,895,482.73
其中：银行承兑汇票	87,895,482.73	100.00			87,895,482.73
合计	**87,895,482.73**	**100.00**			**87,895,482.73**

（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	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**

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	87,895,482.73		—
合计	**87,895,482.73**		**—**

（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	59,289,880.88	60,739,985.46
合计	**59,289,880.88**	**60,739,985.46**

（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）	249,146,530.08	235,660,052.15
1-2 年	1,729,043.97	6,761,842.49
2-3 年	2,783,734.85	1,959,399.15
3-4 年	1,556,739.88	1,734,277.42
4-5 年	1,549,424.39	810,923.00
5 年以上	11,648,717.71	12,635,329.81

合计	**268,414,190.88**	**259,561,824.02**

（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示

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	15,145,310.57	5.64	15,145,310.57	100.00	
按组合计提坏账准备	253,268,880.31	94.36	14,222,467.22	5.62	239,046,413.09
其中：账龄组合	253,268,880.31	94.36	14,222,467.22	5.62	239,046,413.09
合计	**268,414,190.88**	**100.00**	**29,367,777.79**	**—**	**239,046,413.09**

（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	18,478,368.57	7.12	18,478,368.57	100.00	
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**

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。
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。
江门市风尚皮革有限公司	1,104,299.18	1,104,299.18	1,082,238.18	1,082,238.18	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	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	491,010.30	491,010.30	100.00	对方无力偿还，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。
广州市福家皮业有限公司	380,000.00	380,000.00	380,000.00	380,000.00	100.00	对方无力偿还，进入诉讼。
晋江市远强皮革制品有限公司	325,542.30	325,542.30	325,542.30	325,542.30	100.00	对方无力偿还，进入诉讼。
其他	8,963,244.88	8,963,244.88	5,652,247.88	5,652,247.88	100.00	对方无力偿还，进入诉讼。
合计	**18,478,368.57**	**18,478,368.57**	**15,145,310.57**	**15,145,310.57**	—	—

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	249,077,675.58	12,453,883.80	5.00
1-2 年	1,441,709.45	144,170.94	10.00
2-3 年	779,698.70	155,939.74	20.00
3-4 年	792,014.45	396,007.23	50.00
4-5 年	526,583.11	421,266.49	80.00
5 年以上	651,199.02	651,199.02	100.00
合计	**253,268,880.31**	**14,222,467.22**	—

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

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	32,329,877.84	-565,639.22		1,245,753.41	1,150,707.42	29,367,777.79

合计	**32,329,877.84**	**-565,639.22**		**1,245,753.41**	**1,150,707.42**	**29,367,777.79**

注：本年其他减少系处置子公司威远木业导致。

（4） 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
浙江圣雄皮业有限公司	1,062,893.90
重庆驰览商贸有限公司	63,515.00
安徽文金制革有限公司	58,553.50
晋江市安海恒泰制革有限公司	48,364.55
重庆冠剑威工贸有限公司	9,110.96
沂水金山皮业有限公司	3,315.50
合计	**1,245,753.41**

（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 49,650,551.43 元， 占应收账款年末余额合计数的比例 18.50%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,482,527.57 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	22,382,854.34	14,311,923.45
合计	**22,382,854.34**	**14,311,923.45**

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	22,382,854.34	100.00			22,382,854.34
其中：银行承兑汇票	22,382,854.34	100.00			22,382,854.34
合计	**22,382,854.34**	**100.00**			**22,382,854.34**

（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	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
合计	**14,311,923.45**	**100.00**			**14,311,923.45**

（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	144,325,242.49	
合计	**144,325,242.49**	

（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	10,949,864.60	99.85	8,881,476.83	99.28
1—2 年	11,631.25	0.11	56,581.60	0.63
2—3 年			8,229.02	0.09
3 年以上	4,337.50	0.04		
合计	**10,965,833.35**	**100.00**	**8,946,287.45**	**100.00**

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 2,703,741.00 元， 占预付款项年末余额合计数的比例 24.66%。

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	54,381,147.26	10,833,046.89
合计	**54,381,147.26**	**10,833,046.89**

（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

债权转让款	36,832,100.00	
押金保证金	20,331,430.70	12,809,683.34
往来款	5,000,000.00	
应付暂收款	861,740.52	735,409.35
备用金	51,556.29	397,041.78
合计	**63,076,827.51**	**13,942,134.47**

（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）	51,886,416.19	2,794,339.14
1-2 年	372,938.47	229,317.46
2-3 年	64,120.00	8,629,222.53
3-4 年	8,604,222.53	2,137,322.00
4-5 年	2,000,000.00	
5 年以上	149,130.32	151,933.34
合计	**63,076,827.51**	**13,942,134.47**

（3） 其他应收款坏账准备计提情况

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	63,076,827.51	100.00	8,695,680.25	13.79	54,381,147.26
其中：账龄组合	63,076,827.51	100.00	8,695,680.25	13.79	54,381,147.26
合计	**63,076,827.51**	**100.00**	**8,695,680.25**	**13.79**	**54,381,147.26**

（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	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**

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	51,886,416.19	2,594,320.81	5.00
1-2 年	372,938.47	37,293.85	10.00
2-3 年	64,120.00	12,824.00	20.00
3-4 年	8,604,222.53	4,302,111.27	50.00
4-5 年	2,000,000.00	1,600,000.00	80.00
5 年以上	149,130.32	149,130.32	100.00
合计	**63,076,827.51**	**8,695,680.25**	**—**

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	**3,109,087.58**			**3,109,087.58**
2024 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
本年计提	5,657,970.10			5,657,970.10
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	71,377.43			71,377.43
2024 年 12 月 31 日余额	**8,695,680.25**			**8,695,680.25**

注：各阶段划分依据和坏账计准备计提比例见附注三、11（4）。其他变动为本年处置子公司威远木业导致。

（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	3,109,087.58	5,657,970.10			71,377.43	8,695,680.25
合计	**3,109,087.58**	**5,657,970.10**			**71,377.43**	**8,695,680.25**

（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
成都展翔投资有限公司	债权转让款	36,832,100.00	1 年以内	58.39	1,841,605.00
四川天府新区成都管理委员会自然资源和规划建设局	押金保证金	8,599,022.53	3-4 年	13.63	4,299,511.27
XIN BAVET SPECIAL ECONOMIC ZONE CO LTD	押金保证金	7,402,470.55	1 年以内	11.74	370,123.53
安徽锦绣三铺旅游发展有限公司	借款	5,000,000.00	1 年以内	7.93	250,000.00
新津县人民政府	押金保证金	2,000,000.00	4-5 年	3.17	1,600,000.00
合计	—	**59,833,593.08**	—	**94.86**	**8,361,239.80**

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	82,210,019.23	127,346.82	82,082,672.41
库存商品	54,064,974.16	39,997.36	54,024,976.80
在产品	25,128,750.88		25,128,750.88
发出商品	2,748,602.30		2,748,602.30
低值易耗品	10,225,589.51	27,423.97	10,198,165.54
委托加工物资	33,034.16		33,034.16
合计	**174,410,970.24**	**194,768.15**	**174,216,202.09**

（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	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**

（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	834,975.70	116,417.51		824,046.39		127,346.82
库存商品	7,080,874.45	2,180,658.35		2,222,036.40	6,999,499.04	39,997.36
在产品	8,720,776.46	882,385.55		972,019.52	8,631,142.49	
低值易耗品		27,423.97				27,423.97
合计	**16,636,626.61**	**3,206,885.38**		**4,018,102.31**	**15,630,641.53**	**194,768.15**

（3） 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	可收回金额低于账面价值	产品已销售
库存商品	可收回金额低于账面价值	产品已销售
在产品	可收回金额低于账面价值	产品已销售
低值易耗品	可收回金额低于账面价值	本年不适用

注：本年其他减少系本年处置子公司威远木业导致。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税	8,760,732.44	11,606,193.97
预缴所得税	3,594,247.36	48,027.52
其他	451,342.22	
合计	**12,806,322.02**	**11,654,221.49**

9. 长期股权投资

（1） 长期股权投资情况

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	48,884,331.43				-7,979,548.38		3,202.06		728,289.85		40,179,695.26	728,289.85
山东中科新材料科技有限公司	26,734,180.25				-2,135,706.75				8,884,173.50		15,714,300.00	8,884,173.50
四川优安协创科技有限公司	2,698,810.91		700,000.00		-516,298.40				2,882,512.51			2,882,512.51
合计	**78,317,322.59**		**700,000.00**		**-10,631,553.53**		**3,202.06**		**12,494,975.86**		**55,893,995.26**	**12,494,975.86**

（2） 长期股权投资减值测试情况

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
成都托展新材料股份有限公司	40,907,985.11	40,179,695.26	728,289.85	5 年	复合增长率 11.40%；平均毛利率 24.49%。	稳定期保持最后一期预测水平。	预测期参考企业实际经营阶段，结合 2025 年预算，并与同行业盈利水平比较。
山东中科新材料科技有限公司	24,598,473.50	15,714,300.00	8,884,173.50	5 年	复合增长率 8.50%；平均毛利率 8.45%。	稳定期保持最后一期预测水平。	预测期参考企业实际经营阶段，结合 2025 年预算，并与同行业盈利水平比较。

四川优安协创科技有限公司	2,882,512.51		2,882,512.51	5 年	复合增长率 5%；平均毛利率 69.54%。	稳定期保持最后一期预测水平。	预测期参考企业实际经营阶段，结合 2025 年预算，并与同行业盈利水平比较。
合计	**68,388,971.12**	**55,893,995.26**	**12,494,975.86**	—	—	—	—

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	其他					
枣庄瑞鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	4,224,501.88				4,224,501.88					4,224,501.88	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）	10,822,328.74				755,733.55		10,066,595.19			755,733.55	
合计	**15,046,830.62**				**4,980,235.43**		**10,066,595.19**			**4,980,235.43**	—

（2） 本年终止确认的情况

项目	终止确认时的公允价值	因终止转入留存收益的累计利得	因终止转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

枣庄瑞鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	0.00		4,224,501.88	因公司经营困难且未能对其参与实际管理，故终止确认。
合计	**0.00**		**4,224,501.88**	—

11. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	385,042,785.71	441,136,635.10
固定资产清理		
合计	**385,042,785.71**	**441,136,635.10**

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	325,236,592.75	340,406,828.79	16,530,282.23	47,188,465.52	729,362,169.29
2.本年增加金额	66,076,245.26	29,992,124.65	2,186,822.58	5,112,027.60	103,367,220.09
（1）购置	710,169.91	16,898,360.77	2,186,822.58	4,141,204.52	23,936,557.78
（2）在建工程转入	65,366,075.35	13,093,763.88		970,823.08	79,430,662.31
3.本年减少金额	61,790,667.08	104,036,688.27	2,343,991.88	2,734,005.26	170,905,352.49
（1）处置或报废	249,480.75	11,155,479.03	477,059.48	1,038,060.33	12,920,079.59
（2）企业合并减少	61,541,186.33	92,881,209.24	1,866,932.40	1,695,944.93	157,985,272.90
4.年末余额	329,522,170.93	266,362,265.17	16,373,112.93	49,566,487.86	661,824,036.89
二、累计折旧					
1.年初余额	92,672,715.57	124,255,182.84	10,850,674.74	36,098,176.28	263,876,749.43
2.本年增加金额	12,121,553.00	27,771,362.15	1,752,044.06	3,668,229.63	45,313,188.84
（1）计提	12,121,553.00	27,771,362.15	1,752,044.06	3,668,229.63	45,313,188.84
3.本年减少金额	8,232,034.72	22,666,989.46	1,764,152.88	3,163,952.48	35,827,129.54
（1）处置或报废	35,282.26	5,735,496.00	396,743.56	2,061,358.71	8,228,880.53
（2）企业合并减少	8,196,752.46	16,931,493.46	1,367,409.32	1,102,593.77	27,598,249.01
4.年末余额	96,562,233.85	129,359,555.53	10,838,565.92	36,602,453.43	273,362,808.73
三、减值准备					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
1. 年初余额		24,268,284.77	80,499.99		24,348,784.76
2. 本年增加金额	416,605.20	25,007,161.91	68,813.44	497,306.69	25,989,887.24
（1）计提	416,605.20	25,007,161.91	68,813.44	497,306.69	25,989,887.24
3. 本年减少金额	416,605.20	46,086,018.36	149,313.43	268,292.56	46,920,229.55
（1）处置或报废		2,603,983.03		144,498.91	2,748,481.94
（2）企业合并减少	416,605.20	43,482,035.33	149,313.43	123,793.65	44,171,747.61
4. 年末余额		3,189,428.32		229,014.13	3,418,442.45
四、账面价值					
1. 年末账面价值	**232,959,937.08**	**133,813,281.32**	**5,534,547.01**	**12,735,020.30**	**385,042,785.71**
2. 年初账面价值	**232,563,877.18**	**191,883,361.18**	**5,599,107.50**	**11,090,289.24**	**441,136,635.10**

（2） 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	479,019.64
合计	**479,019.64**

（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）华泰和文生医疗资产组：

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定（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的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
文生资产组	3,281,021.93	36,023.00	3,244,998.93	公司主要生产设备已出售，剩余设备预计难以二手价出售，按残余价值评估。	重量、主要材质、回收单价	重量、主要材质根据现场勘查情况，与企业人员一同确认，回收单价根据市场行情确定。

合计	3,281,021.93	36,023.00	3,244,998.93	—	—	—

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	143,699,680.38	134,567,112.15
工程物资	4,653,249.33	
合计	**148,352,929.71**	**134,567,112.15**

12.1 在建工程

（1） 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
达威智能制造公司智能装备研发制造基地三期项目	2,669,745.79		2,669,745.79	59,708,982.68		59,708,982.68
木业环保型生态多层板改扩建项目				18,867.92		18,867.92
新津二厂安装改造	662,550.03		662,550.03	6,590,737.64		6,590,737.64
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	113,709,378.31		113,709,378.31	54,703,089.07		54,703,089.07
上海金狮建设改造	22,535,220.57		22,535,220.57	4,555,531.46		4,555,531.46
成都达威塑料制品有限公司塑料制品建设项目	191,406.69		191,406.69	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
新津二厂二车间新增中试线项目	1,546,583.77		1,546,583.77			
其他零星工程	2,384,795.22		2,384,795.22	1,151,746.63		1,151,746.63
合计	**143,699,680.38**		**143,699,680.38**	**134,567,112.15**		**134,567,112.15**

（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	59,708,982.68	6,061,415.39	61,992,772.27	3,777,625.80	
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	59,006,289.24			113,709,378.31
成都达威塑料制品有限公司塑料制品建设项目	7,136,700.34	811,767.05	7,757,060.70		191,406.69
合计	**121,548,772.09**	**65,879,471.68**	**69,749,832.97**	**3,777,625.80**	**113,900,785.00**

（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	100.08	100.00				自有资金
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	75.81	75.81				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	26.49	26.49				自有资金
合计	**245,720,000.00**	—	—			—	—

12.2 工程物资

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
工程物资	4,653,249.33		4,653,249.33			
合计	**4,653,249.33**		**4,653,249.33**			

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	1,711,539.94	1,711,539.94
2.本年增加金额	968,710.93	968,710.93
（1）租入	968,710.93	968,710.93
（2）企业合并增加		
3.本年减少金额	1,217,673.79	1,217,673.79
（1）退租	1,217,673.79	1,217,673.79
4.年末余额	1,462,577.08	1,462,577.08
二、累计折旧		
1.年初余额	841,107.49	841,107.49
2.本年增加金额	760,186.91	760,186.91
（1）计提	760,186.91	760,186.91
（2）企业合并增加		
3.本年减少金额	1,048,552.43	1,048,552.43
（1）退租	1,048,552.43	1,048,552.43
4.年末余额	552,741.97	552,741.97
三、减值准备		
四、账面价值		
1.年末账面价值	**909,835.11**	**909,835.11**
2.年初账面价值	**870,432.45**	**870,432.45**

14. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件	商标	合计
一、账面原值					
1.年初余额	127,421,216.69	3,330,000.00	2,969,997.81	830,188.70	134,551,403.20
2.本年增加金额	3,777,625.80		348,345.63		4,125,971.43
(1)购置	3,777,625.80		348,345.63		4,125,971.43
3.本年减少金额	14,069,416.19		25,685.19		14,095,101.38
(1)处置			25,685.19		25,685.19
（2）合并范围减少	14,069,416.19				14,069,416.19
4.年末余额	117,129,426.30	3,330,000.00	3,292,658.25	830,188.70	124,582,273.25
二、累计摊					

销					
1.年初余额	19,599,661.59	483,333.33	1,854,532.13	721,349.24	22,658,876.29
2.本年增加金额	3,225,770.13	606,379.52	530,824.51	81,638.60	4,444,612.76
(1)计提	3,225,770.13	606,379.52	530,824.51	81,638.60	4,444,612.76
3.本年减少金额	1,693,421.87	46,379.52	6,568.83		1,746,370.22
(1)处置		46,379.52	6,568.83		52,948.35
(2)企业合并减少	1,693,421.87				1,693,421.87
4.年末余额	21,132,009.85	1,043,333.33	2,378,787.81	802,987.84	25,357,118.83
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	**95,997,416.45**	**2,286,666.67**	**913,870.44**	**27,200.86**	**99,225,154.42**
2.年初账面价值	**107,821,555.10**	**2,846,666.67**	**1,115,465.68**	**108,839.46**	**111,892,526.91**

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	1,528,105.33					1,528,105.33
文生医疗	637,398.37					637,398.37
合计	**2,165,503.70**					**2,165,503.70**

（2） 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
安徽华泰		1,528,105.33				1,528,105.33
文生医疗		637,398.37				637,398.37
合计		**2,165,503.70**				**2,165,503.70**

（3） 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
本公司收购安徽华泰确认商誉	安徽华泰业务单一独立，独立核算，将其全部主营业务经营性资产及负债认定为一个资产组。	基于内部管理目的，该资产组归属于化学品分部。	是
本公司收购文生医疗确认商誉	文生医疗业务单一独立，独立核算，将其全部主营业务经营性资产及负债认定为一个资产组。	基于内部管理目的，该资产组归属于其他分部。	是

（4） 可收回金额的具体确定方法

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	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
安徽华泰	1,528,105.33	0.00	1,528,105.33	5.00	1、收入增长率：3.85%-12.82%，复合增长率 2.99%。 2、营业利润率：10.12%-12.29%。 3、折现：11.80%。 4、毛利率：32.70%-34.32%。 5、息税前利润率：10.12%-12.29%。	参考企业历史盈利水平，结合 2025 年预算，并于同行业盈利水平比较	1、收入增长率：保持预测期最后一年水平，无增长 2、营业利润率：11.13% 3、折现率：11.80% 4、毛利率：33.26% 5、息税前利润率 11.13%	根据企业审计盈利预算，结合行业一般情况考虑
文生医疗	637,398.37	0.00	637,398.37	-	重量、主要材质、回收单价	公司主要生产设备已出售，剩余设备预计难以二手价出售，按残余价值评估	不涉及	重量、主要材质根据现场勘查情况，与评估人员一同确认，回收单价根据市场行情确定
合计	**2,165,503.70**	**0.00**	**2,165,503.70**	—	—		—	—

注：文生医疗资产组所在的经营主体安徽文生医疗器械有限公司、安徽文生医疗器械（怀宁）有限公司已暂停经营。截至评估基准日，公司主要机器设备已部分出售，已明确不再经营。故文生医疗资产组采用公允价值减处置费用确定可收回金额，公允价值采用成本法确定。公司主要生产设备已出售，剩余设备预计难以二手价出售，按残余价值评估。根据北京坤元至诚资产评估有限公司出具的《四川达威科技股份有限公司以财务报告为目的所涉及并购安徽达威华泰新材料科技有限公司形成的商誉相关资产组组合可收回金额》（京坤评报字[2025]0243 号）出具的评估报告需要对其全额计提减值。

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	2,397,279.20		1,091,518.12		1,305,761.08
消防改造	80,262.12		25,225.24	55,036.88	
水电改造	17,728.66		5,571.87	12,156.79	
租赁厂房装修改造	985,134.88	147,150.25	225,535.85	906,749.28	
废水改造		68,921.67	28,717.36	40,204.31	
合计	**3,480,404.86**	**216,071.92**	**1,376,568.44**	**1,014,147.26**	**1,305,761.08**

注：本年其他减少系文生资产组暂停经营将其期末余额结转至当期损益。

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	18,847,949.52	2,827,192.42	17,408,234.18	2,611,235.13
内部交易未实现利润	5,748,419.97	862,263.00	9,999,046.20	1,499,856.93
递延收益	6,332,231.78	949,834.77	4,906,652.26	735,997.84
租赁负债	235,503.47	35,325.52	595,396.60	29,769.83
合计	**31,164,104.74**	**4,674,615.71**	**32,909,329.24**	**4,876,859.73**

（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	23,483,777.22	3,522,566.58	24,729,434.67	3,709,415.20
内部交易未实现亏损	476,984.65	71,547.70	532,245.07	79,836.76
使用权资产	227,041.09	34,056.16	699,004.00	34,950.20
其他	779,770.67	116,965.60	868,830.60	130,324.59
合计	**24,967,573.63**	**3,745,136.04**	**26,829,514.34**	**3,954,526.75**

（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	38,732,888.79	56,828,009.12
可抵扣亏损	148,579,190.93	109,483,089.04
合计	**187,312,079.72**	**166,311,098.16**

（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
2024 年		5,793,544.33	
2025 年	861,482.90	2,822,979.88	
2026 年	2,286,131.32	7,370,718.60	
2027 年	14,492,765.85	38,124,872.30	
2028 年	16,228,876.28	55,370,973.93	
2029 年	44,870,267.74		
2030 年			
2031 年			
2032 年			
2033 年			
2034 年	69,839,666.84		高新企业享受 10 年未弥补亏损
合计	**148,579,190.93**	**109,483,089.04**	——

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	3,206,923.87		3,206,923.87
预付设备款	3,069,959.01		3,069,959.01
合计	**6,276,882.88**		**6,276,882.88**

（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	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**

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	15,100.00	15,100.00	冻结	办理 ETC 款项存在冻结
应收票据	60,739,985.46	60,739,985.46	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	216,195,380.03	145,978,068.48	借款抵押	银行授信抵押
无形资产	32,270,244.91	22,270,725.59	借款质押	银行授信质押
合计	**309,220,710.40**	**229,003,879.53**	—	—

（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	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
合计	**332,912,578.91**	**262,493,597.31**	—	—

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	170,000,000.00	190,000,000.00
保证借款	130,000,000.00	70,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
票据贴现	549,427.60	1,575,800.00
应付利息	288,047.22	268,819.41
合计	**310,837,474.82**	**271,844,619.41**

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
上海金狮	上海农商银行金山支行	20,000,000.00	房地产	上海金狮于 2024 年 4 月 23 日向上海农商银行金山支行借款 8000 万， 以房地产进行抵押，抵押合同编号为 31174234110642
上海金狮	上海农商银行金山支行	10,000,000.00	房地产	
上海金狮	上海农商银行金山支行	50,000,000.00	房地产	
上海金狮	中国银行股份有限公司上海市金山支行	10,000,000.00	房地产	上海金狮于 2024 年 9 月 25 日向中国银行股份有限公司上海市金山支行借款 1000 万， 以房地产进行抵押，抵押合同编号为 972023ZD064
上海金狮	上海农商银行金山支行	20,000,000.00	房地产	上海金狮于 2024 年 12 月 2 日向上海农商银行金山支行借款 2000 万， 以房地产进行抵押，抵押合同编号为 31174234110642
四川达威	中国银行成都自贸试验区分行	40,000,000.00	房地产	四川达威于 2024 年 2 月 29 日向中国银行成都自贸试验区分行借款 4000 万， 以房地产和土地进行抵押，抵押合同编号为 2024 年成自贸抵字 003 号

四川达威	中国银行股份有限公司成都自贸试验区分行	10,000,000.00	房地产	四川达威于 2024 年 4 月 23 日向中国银行成都自贸试验区分行借款 1000 万， 以房地产和土地进行抵押，抵押合同编号为 2024 年成自贸抵字 003 号
四川达威	中国工商银行股份有限公司成都天府支行	10,000,000.00	房地产	四川达威于 2024 年 12 月 27 日向中国工商银行股份有限公司成都天府支行借款 1000 万， 以房地产和土地进行抵押，抵押合同编号为 0440202032-2023 年天府(抵)字 0024 号
合计	—	**170,000,000.00**	—	—

②质押借款

主体	贷款单位	贷款金额	抵押物	备注
四川达威	成都农村商业银行股份有限公司新津支行	10,000,000.00	专利权	四川达威于 2024 年 8 月 22 日向成都农村商业银行股份有限公司新津支行借款1000 万，以发明专利证书进行质押，质押合同编号为成农商津营公权质 20240001
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

项目	年末余额	年初余额
采购货款	74,221,231.69	77,989,612.10
工程及设备款	7,452,717.06	10,283,709.34
其他	5,529,430.44	2,339,435.54
合计	**87,203,379.19**	**90,612,756.98**

（2） 无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

22. 合同负债

（1）合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	2,296,335.67	6,042,800.12
合计	**2,296,335.67**	**6,042,800.12**

（2）本年无账龄超过 1 年的重要合同负债

23. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	企业处置减少	年末余额
短期薪酬	24,312,296.57	137,068,571.17	137,815,103.24	679,825.12	22,885,939.38
离职后福利-设定提存计划	314,701.19	13,550,120.90	13,436,603.62		428,218.47
辞退福利					
合计	**24,626,997.76**	**150,618,692.07**	**151,251,706.86**	**679,825.12**	**23,314,157.85**

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	企业处置减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	23,817,436.87	115,375,196.73	116,037,526.44	679,735.12	22,475,372.04
职工福利费		5,775,979.54	5,760,379.54		15,600.00
社会保险费	101,159.44	8,098,705.50	8,098,683.50		101,181.44
其中：医疗保险费	86,172.86	7,407,482.65	7,407,482.65		86,172.86
工伤保险费	7,493.29	670,488.61	670,466.61		7,515.29
生育保险费	7,493.29	20,734.24	20,734.24		7,493.29
住房公积金	50,937.00	5,171,308.20	5,216,680.20		5,565.00
工会经费和职工教育经费	342,763.26	2,647,381.20	2,701,833.56	90.00	288,220.90
短期带薪缺勤					
合计	**24,312,296.57**	**137,068,571.17**	**137,815,103.24**	**679,825.12**	**22,885,939.38**

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	企业处置减少	年末余额
基本养老保险	311,925.86	13,085,540.73	12,972,023.45		425,443.14
失业保险费	2,775.33	464,580.17	464,580.17		2,775.33
合计	**314,701.19**	**13,550,120.90**	**13,436,603.62**		**428,218.47**

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	14,977,069.94	15,068,663.25
增值税	1,326,238.23	897,997.60
房产税	415,039.74	267,996.84
代扣代缴个人所得税	221,765.64	188,805.59
印花税	156,233.08	151,640.86
土地使用税	78,620.75	78,620.68
城市维护建设税	137,147.86	42,865.15
教育费附加	63,365.67	24,145.06
地方教育附加	42,243.76	16,096.72

其他税费	7,405.78	10,841.65
合计	**17,425,130.45**	**16,747,673.40**

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	5,955,086.84	7,092,813.08
合计	**5,955,086.84**	**7,092,813.08**

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
应付暂收款	1,137,947.39	2,304,221.71
其他	4,817,139.45	4,788,591.37
合计	**5,955,086.84**	**7,092,813.08**

（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

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	573,274.98	582,552.61
合计	**573,274.98**	**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	290,934.64	797,698.01
合计	**290,934.64**	**797,698.01**

28. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	573,274.98	582,552.61
1-2 年	179,033.22	171,428.58
2-3 年	124,229.13	
3 年以上		
减：重分类至一年内到期的非流动负债	573,274.98	582,552.61
合计	**303,262.35**	**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	8,955,826.20	1,068,900.00	3,089,838.17	6,934,888.03	政府拨款
合计	**8,955,826.20**	**1,068,900.00**	**3,089,838.17**	**6,934,888.03**	—

（2） 政府补助项目

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（1）	1,752,476.04		428,478.24			1,323,997.80	与资产相关
智能工厂，数字化车间奖励资金项目	1,664,400.00		262,800.00			1,401,600.00	与资产相关
产业建圈强链人力		100,000.00	7,485.26			92,514.74	与资产相关
2021 年新建改造三层机上厂房补助	1,299,583.42		50,633.16			1,248,950.26	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	388,809.45		174,242.97			214,566.48	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	158,648.22		34,682.32			123,965.90	与资产相关
专项-复合重组脂肪酶对动物油脂的协同高效催化水解技术及应用		350,000.00	191,589.22			158,410.78	与资产相关
成都市经济和信息化局 2023 年度市级智能工厂和数字化车间奖励		300,000.00	5,000.00			295,000.00	与资产相关
成都达威塑料制品注塑机安装项目		318,900.00	2,592.68			316,307.32	与资产相关
清洁化高性能皮革化学品智能制造工厂项目资金（2）	130,031.25		27,375.00			102,656.25	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	116,142.43		73,780.68			42,361.75	与资产相关
1.8 万吨环保型专用化学品技改扩建项目	1,229,523.10		126,104.88			1,103,418.22	与资产相关
金山区信息化发展专项资金	32,926.59		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	1,666,666.65		66,666.72		1,599,999.93		与资产相关
其他	16,619.05		5,480.52			11,138.53	与资产相关
合计	**8,955,826.20**	**1,068,900.00**	**1,489,838.24**		**1,599,999.93**	**6,934,888.03**	

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	小计	
股份总额	104,801,463.00						104,801,463.00

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	357,640,530.14			357,640,530.14
其他资本公积	3,188,137.95	3,202.06		3,191,340.01
合计	**360,828,668.09**	**3,202.06**		**360,831,870.15**

注：本年增加系权益法核算下的长期股权投资对应的净资产的变动导致。

32. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	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	46,830.62	-4,980,235.43				-4,980,235.43		-4,933,404.81
其他权益工具投资公允价值变动	46,830.62	-4,980,235.43				-4,980,235.43		-4,933,404.81
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,211,767.83	1,410,398.04				1,410,398.04		6,622,165.87
外币财务报表折算差额	5,211,767.83	1,410,398.04				1,410,398.04		6,622,165.87
其他综合收益合计	**5,258,598.45**	**-3,569,837.39**				**-3,569,837.39**		**1,688,761.06**

33. 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		9,507,179.38	8,663,042.66	844,136.72
合计		**9,507,179.38**	**8,663,042.66**	**844,136.72**

34. 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	45,334,378.90	279,482.94		45,613,861.84
合计	**45,334,378.90**	**279,482.94**		**45,613,861.84**

注：法定盈余公积本期增加系本公司按照税后净利润的 10%提取。

35. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	422,549,983.29	395,401,326.74
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	422,549,983.29	395,401,326.74
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-11,448,490.55	28,428,425.43
减：提取法定盈余公积	279,482.94	1,279,768.88
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,329,797.80	
本年年末余额	**403,492,212.00**	**422,549,983.29**

36. 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	733,649,966.70	469,447,352.73	702,213,336.88	477,227,957.95
其他业务	19,490,921.89	15,862,763.45	22,385,999.15	17,705,359.05
合计	**753,140,888.59**	**485,310,116.18**	**724,599,336.03**	**494,933,317.00**

（2）营业收入、营业成本的分解信息

行业名称	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：								
华东地区	339,936,503.73	193,443,205.96	2,344,891.12	2,612,146.56			342,281,394.85	196,055,352.52
华北地区	120,695,778.38	78,690,259.04	746,746.92	935,006.25			121,442,525.30	79,625,265.29
华南地区	73,773,283.03	44,614,171.00	179,161.78	184,773.33	1,301,798.23	631,498.57	75,254,243.04	45,430,442.90
华中地区	47,362,030.33	27,142,975.60					47,362,030.33	27,142,975.60
西南地区	41,741,003.43	28,826,619.79	53,602,438.81	63,981,848.14	12,495,675.96	10,966,619.81	107,839,118.20	103,775,087.74
东北地区	6,678,634.15	3,769,741.76					6,678,634.15	3,769,741.76
西北地区	3,881,302.56	1,983,813.80					3,881,302.56	1,983,813.80
国外	48,401,640.16	27,527,436.57					48,401,640.16	27,527,436.57
合计	**682,470,175.77**	**405,998,223.52**	**56,873,238.63**	**67,713,774.28**	**13,797,474.19**	**11,598,118.38**	**753,140,888.59**	**485,310,116.18**

本集团确定了 3 个报告分部，分别为：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	化学品/板材/其他	是	无	保证类质量保证
合计	—	—	—	—		—

37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税和土地使用税	2,060,768.87	3,926,017.12
城市维护建设税	2,040,330.00	1,206,132.76
教育费附加	918,724.27	509,203.25
地方教育附加	612,482.74	452,539.24
印花税	594,156.85	537,755.12
其他	90,003.32	60,218.97
合计	**6,316,466.05**	**6,691,866.46**

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	23,147,830.49	21,246,025.10
市场拓展费	16,781,993.79	11,818,495.16
业务招待费	5,045,766.40	4,407,612.20
运输材料及装卸费	4,268,591.59	3,287,728.10
差旅费	2,779,546.88	2,186,536.33
汽车费	2,127,699.62	2,060,787.86
业务宣传费	1,967,829.16	1,314,032.83
仓储及租赁费	1,051,108.41	1,208,804.58
其他	2,952,169.66	2,704,621.58
合计	**60,122,536.00**	**50,234,643.74**

39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	43,631,222.10	40,367,394.18
折旧和摊销	16,325,494.49	13,192,254.10
评估审计咨询费	1,471,372.91	5,566,850.12
办公费	1,641,887.14	1,851,626.42
业务招待费	1,382,604.89	1,383,288.99
水电气费	1,496,039.78	1,258,184.08
差旅费	721,859.44	692,879.95
环保及绿化费	142,217.29	125,958.75
其他	6,741,602.92	5,283,403.08
合计	**73,554,300.96**	**69,721,839.67**

40. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
功能型有机硅涂饰助剂的开发	6,425,778.00	

耐抛光性自消光光亮剂的开发	4,427,690.74	
高性能生态无铬鞣剂的开发及其产业化	3,689,742.28	
无双酚合成鞣剂的开发	3,013,661.82	
皮革封里用多功能复合树脂开发	2,523,783.72	
汽车革用环保型亮光光亮剂的开发	2,345,829.87	
热辊涂变色油蜡开发与应用	2,125,291.56	
大豆磷脂的改性研究	1,941,763.48	
汽车革用高物性接着树脂的开发	1,857,582.98	
一种两性皮革加脂剂的开发	1,700,446.06	1,432,779.85
高色浓度水性革色浆开发	1,534,932.79	
WS-LF-01白介素-6检测试剂盒（荧光免疫层析法）	1,429,705.22	
一种耐光丰满型复鞣加脂剂的开发	1,380,560.16	1,906,612.56
皮革特黑涂层用黑色膏开发	1,234,741.30	
用于包装的水性替塑油产品开发立项材料	1,196,421.61	
疯马皮风格热辊涂蜡开发	1,144,764.77	2,707,615.47
环保型防涂鸦、易清洁功能的雾面水性处理剂的开发	1,100,901.72	
高性能防水材料的开发	1,062,645.78	
4*9快速贴面压机生产线	1,012,329.46	
合成革用长效水性消音涂饰剂的开发	919,434.41	
丙烯酸乳液50方储罐	812,421.52	
高物性生物基耐热后处理载体树脂的开发及应用	622,935.68	2,967,095.29
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
高物性丝光加脂剂的研制与应用		1,906,612.56
有机硅合成革的开发及产业化		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
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
红外热反射1-12		1,209,653.14
其他	6,293,893.92	5,650,972.25
合计	**49,797,258.85**	**42,360,411.45**

41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额

利息费用	10,971,378.58	8,432,233.52
减：利息收入	443,505.42	189,016.89
加：汇兑损失	37,184.51	245,697.21
其他支出	350,976.93	376,822.19
合计	**10,916,034.60**	**8,865,736.03**

42. 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	5,125,220.54	4,446,228.42
增值税加计抵减	3,628,947.84	3,212,870.20
其他	66,559.22	67,363.40
合计	**8,820,727.60**	**7,726,462.02**

43. 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	-10,631,553.53	-6,357,748.46
处置长期股权投资产生的投资收益	19,977,402.90	
处置长期股权投资产生的债权转让投资收益	-70,211,116.25	
处置子公司实现的未实现收益	4,991,718.12	
合计	**-55,873,548.76**	**-6,357,748.46**

注：本年处置子公司威远木业，通过重庆联交所 4 轮次公开挂牌转让，展翔投资摘牌，公司根据债权最终转让金额确定 7,366.42 万元与标的公司 14,387.53 万元债权差额确认投资损失。

44. 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	565,639.22	-4,579,078.72
其他应收款坏账损失	-5,657,970.10	-915,133.18
合计	**-5,092,330.88**	**-5,494,211.90**

45. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-3,206,885.38	-13,705,676.80
长期股权投资减值损失	-12,494,975.86	
固定资产减值损失	-25,989,887.24	-22,160,651.27
商誉减值损失	-2,165,503.70	
合计	**-43,857,252.18**	**-35,866,328.07**

46. 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	-2,455,523.67	45,956.96
其中：固定资产处置收益	-2,455,523.67	45,956.96
合计	**-2,455,523.67**	**45,956.96**

47. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
废品收入	1,493,581.19	666,115.90	1,493,581.19
非流动资产毁损报废利得	81,604.83	393,659.62	81,604.83
其他	321,982.45	71,020.29	321,982.45
合计	**1,897,168.47**	**1,130,795.81**	**1,897,168.47**

48. 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	1,121,598.85	1,265,935.93	1,121,598.85
对外捐赠支出	60,595.57	110,000.00	60,595.57
罚款支出	5,770.50	99,695.65	5,770.50
其他	780,494.05	626,143.58	780,494.05
合计	**1,968,458.97**	**2,101,775.16**	**1,968,458.97**

49. 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	3,442,922.92	9,025,815.95
递延所得税费用	-7,146.67	-1,704,169.81
合计	**3,435,776.25**	**7,321,646.14**

（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	-31,405,042.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,710,756.37
子公司适用不同税率的影响	-1,543,933.83
调整以前期间所得税的影响	854,228.87
非应税收入的影响	-260,187.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	899,662.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-271.06

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	15,266,754.47
研发费用加计扣除的影响	-7,069,720.86
所得税费用	3,435,776.25

50. 其他综合收益

详见本附注“五、32.其他综合收益”相关内容。

51. 现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	4,857,666.95	5,298,656.38
备用金	786,200.66	1,302,957.48
利息收入	443,505.42	189,139.30
其他	3,425,593.31	13,786,233.66
合计	**9,512,966.34**	**20,576,986.82**

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	50,211,301.16	53,324,461.62
备用金	1,322,547.28	2,099,764.01
押金保证金	920,393.62	1,175,361.84
其他	699,943.43	1,310,852.94
合计	**53,154,185.49**	**57,910,440.41**

（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	11,631.94	
取得华泰收到的现金净额		12,403,387.46
合计	**11,631.94**	**12,403,387.46**

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
外部单位借款	5,000,000.00	
合计	**5,000,000.00**	

（3） 与筹资活动有关的现金

1） 收到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
外部单位借款	30,000,000.00	
票据贴现	549,427.60	
合计	**30,549,427.60**	

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
安徽惟智退股款		1,000,000.00
租赁付款	923,894.64	
外部借款利息	116,319.44	
合计	**1,040,214.08**	**1,000,000.00**

3） 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	271,844,619.41	320,549,427.60	10,843,320.19	290,555,272.97	1,844,619.41	310,837,474.82
其他应付款-应付股利			7,329,797.80	7,329,797.80		
一年内到期的非流动负债	582,552.61		415,588.43	424,866.06		573,274.98
其他应付款-外部借款		30,000,000.00	116,319.44	116,319.44	30,000,000.00	
租赁负债	171,428.58		1,032,708.75	499,028.58	401,846.40	303,262.35
合计	**272,598,600.60**	**350,549,427.60**	**19,737,734.61**	**298,925,284.85**	**32,246,465.81**	**311,714,012.15**

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	-34,840,818.69	3,553,026.74
加：资产减值准备	43,857,252.18	35,866,328.07
信用减值损失	5,092,330.88	5,494,211.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,313,188.84	36,266,603.78
使用权资产折旧	760,186.91	333,743.41
无形资产摊销	4,444,612.76	4,062,527.71
长期待摊费用摊销	1,376,568.44	1,234,761.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	2,455,523.67	-45,956.96

固定资产报废损失（收益以“-”填列）	1,039,994.02	872,276.31
财务费用（收益以“-”填列）	10,971,378.58	8,432,233.52
投资损失（收益以“-”填列）	55,873,548.76	6,357,748.46
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	202,244.02	-1,370,181.22
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-209,390.71	2,507,301.01
存货的减少（增加以“-”填列）	31,780,097.60	-365,131.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-105,318,950.56	-72,574,407.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-8,642,048.09	28,807,792.96
其他	1,489,838.24	338,199.54
经营活动产生的现金流量净额	55,645,556.85	59,771,078.46
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	97,655,205.72	68,651,190.17
减：现金的年初余额	68,651,190.17	59,656,249.93
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	29,004,015.55	8,994,940.24

（2） 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	36,832,100.00
其中：银行存款	36,832,100.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	730,748.46
其中：银行存款	730,748.46
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：银行存款	
处置子公司收到的现金净额	**36,101,351.54**

（3） 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	97,655,205.72	68,651,190.17
其中：库存现金		24,271.70
可随时用于支付的银行存款	97,655,205.72	68,626,918.47
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	97,655,205.72	68,651,190.17
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		

（4） 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
ETC	15,100.00	12,000.00	受限
久悬户利息		2.36	受限
合计	**15,100.00**	**12,002.36**	—

53. 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	3,214,727.66
其中：美元	445,462.76	7.1884	3,202,164.50
欧元	1,668.17	7.5257	12,554.15
瑞尔币	5,003.00	0.0018	9.01
应收账款	—	—	31,695,533.50
其中：美元	4,409,261.24	7.1884	31,695,533.50
其他应收款	—	—	7,686,107.64
其中：美元	1,069,237.61	7.1884	7,686,107.64
合同负债	—	—	327,954.72
其中：美元	45,622.77	7.1884	327,954.72
应付账款	—	—	357,671.90
其中：美元	23,400.00	7.1884	168,208.56
欧元	25,175.51	7.5257	189,463.34
其他应付款	—		35,933.88
其中：美元	4,998.87	7.1884	35,933.88

（2） 境外经营实体

本集团有两家境外经营实体系达威国际、达威柬埔寨。本公司的境外子公司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	26,739.83	21,127.08
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	691,312.55	660,382.78
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）	82,935.72	473,497.75
与租赁相关的总现金流出	777,919.54	1,214,037.50

（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
房屋建筑物及设备等	63,525.20	
合计	**63,525.20**	

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	35,419,301.76	26,995,871.25
其他	14,377,957.09	15,364,540.20
合计	**49,797,258.85**	**42,360,411.45**
其中：费用化研发支出	49,797,258.85	42,360,411.45

七、 合并范围的变更

1. 处置子公司

（1）本年丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
威远达威木业有限公司	0.00	62.50%	对外处置	2024 年 12 月 31 日	《企业会计准则第 20 号--企业合并》	19,977,402.90	0.00	0.00	0.00	0.00	--	0.00
合计	**0.00**	**62.50%**	--	--	--	**19,977,402.90**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	--	**0.00**

注：2024 年 12 月 30 日，公司召开 2024 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公开挂牌转让控股子公司威远木业 62.5%股权及公司对其债权或构成关联交易的议案》，同意公司关联方成都展翔投资有限公司参与公司控股子公司威远达威木业有限公司 62.5%股权及公司对其债权的公开挂牌转让项目的竞拍。通过重庆联合产权交易所 4 轮次公开挂牌转让并出具的《交易结果通知书(转让方)》，展翔投资确认为该项目的受让方，竞得价为 7,366.42 万元。

公司已于 2024 年 12 月 30 日与成都展翔投资有限公司就子公司威远达威木业有限公司 62.5%股权及 14,387.53 万元债权转让事宜签署了《产权交易合同》（合同编号：DW2024122433）。公司 2024 年 12 月 31 日收到了展翔投资支付的首付款 3,683.21 万元,即转让价的 50%。同日，工商主管部门受理了威远木业的股东由四川达威科技股份有限公司变更为成都展翔投资有限公司的申请。

本次根据达威股份处置威远木业 62.5%股权导致丧失控制权,处置时取得的股权价款为 0 元，由北京坤元至诚资产评估有限公司出具的以 2024 年 8 月 31 日为基准日的《四川达威科技股份有限公司拟股权转让事宜所涉及的威远达威木业有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（京坤评报字[2024]0794 号），威远木业 62.5%股权对应的评估值为人民币 0 元，转让方对标的公司享有的 14,387.53 万元债权。通过重庆联交所 4 轮次公开挂牌转让，标的股权及债权最终转让金额确定为 7,366.42 万元。处置时，因威远木业净资产为负值，剩余股权公允价值为0 元。

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
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	1,225.00	上海市	上海市	商业	63.27		设立
天府达威	12,000.00	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
达威柬埔寨[注]	500万美元	柬埔寨	柬埔寨	制造业		100.00	设立

注：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帧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。

2024 年 9 月 9 日公司正式取得营业执照，注册资本 500 万美元，公司名称达威（柬埔寨）有限公司，经营范围：皮革化学品的生产和销售。

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	121,752,348.54	37,195,900.78	832,812.68
其中：现金和现金等价物	13,102,739.18	9,363,901.82	230,736.84
非流动资产	235,543,297.56	135,184,251.46	1,977,547.27
资产合计	357,295,646.10	172,380,152.24	2,810,359.95
流动负债	150,990,115.05	52,074,855.45	162,352.08
非流动负债	40,445,662.17	11,447,500.05	
负债合计	191,435,777.22	63,522,355.50	162,352.08
净资产合计	165,859,868.88	108,857,796.74	2,648,007.87
其中：少数股东权益	7,881,629.11		
归属于母公司股东权益	157,978,239.77		
按持股比例计算的净资产份额	40,254,190.18	21,771,559.35	882,845.82
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	40,179,695.26	15,714,300.00	
营业收入	154,515,929.67	118,275,998.31	855,891.99
财务费用	4,318,282.15	1,737,133.07	334.01
所得税费用	957,147.63		
净利润	-33,664,481.49	-10,678,533.76	-1,548,585.47
综合收益总额	-33,664,481.49	-10,678,533.76	-1,548,585.47
本年度收到的来自联营企业的股			

项目	年末余额/本年发生额		
	成都托展	山东中科	四川优安
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	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
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

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	8,955,826.20	1,068,900.00	1,489,838.24	1,599,999.93	6,934,888.03	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
其他收益	5,125,220.54	4,446,228.42
合计	**5,125,220.54**	**4,446,228.42**

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2024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	2024年12月31日	2023年12月31日
货币资金-美元	445,462.76	2,206,069.21
货币资金-欧元	1,668.17	1,706.55
货币资金-瑞尔币	5,003.00	
应收账款-美元	4,409,261.24	3,776,111.76
预付账款-美元	371,200.00	
其他应收款-美元	1,069,237.61	11,745.98
递延所得税资产-美元	29,460.84	25,902.63
应付账款-美元	23,400.00	1,367,483.45
应付账款-欧元	25,175.51	69,801.43
合同负债-美元	45,622.77	8,000.00
其他应付款-美元	4,998.87	
应付职工薪酬-美元	51,450.00	164,740.39

应交税费-美元	2,053,814.69	1,801,406.00

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310,000,000.00元（2023年12月31日：270,000,000.00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：49,650,551.43元，占本公司应收账款总额的18.50%。

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2024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。

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2024年12月31日，本集团银行借款总体授信额度为人民币330,000,000.00元；其中本集团本年提取信用额度为人民币310,000,000.00元；尚未使用的银行借款授信额度为人民币20,000,000.00元。

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：

2024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	97,670,305.72				97,670,305.72
应收票据	87,895,482.73				87,895,482.73
应收账款	268,414,190.88				268,414,190.88

应收款项融资	22,382,854.34				22,382,854.34
其他应收款	63,076,827.51				63,076,827.51
金融负债					
短期借款	310,837,474.82				310,837,474.82
应付账款	87,203,379.19				87,203,379.19
其他应付款	5,955,086.84				5,955,086.84
应付职工薪酬	23,314,157.85				23,314,157.85
租赁负债		179,033.22	124,229.13		303,262.35
一年内到期的非流动负债	573,274.98				573,274.98

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：本期无浮动利率借款，均为固定利率借款。

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			22,382,854.34	22,382,854.34
（二）其他权益工具投资			10,066,595.19	10,066,595.19
持续以公允价值计量的资产总额			**32,449,449.53**	**32,449,449.53**

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	42.50	42.50

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 36.05%，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 42.50%。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	42.50	42.50

注：公司实际控制人严建林、栗工于 2024 年 12 月拟向深圳世纪致远私募证券基金管理有限公司(代表致远龙图 1 号私募证券投资基金)转让其持有的达威股份公司无限售条件流通股合计 6,288,000.00 股， 占公司总股本的 6.00%。截止 2025 年 4 月 18 日，上述股份转让事宜，深圳证券交易所正在审议中，暂未完成转让，转让后严建林、栗工持股比列为 36.50%。

（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

四川云森林科技有限公司	实际控制人控制的公司
成都展翔投资有限公司	实际控制人控制的公司
威远达威木业有限公司	实际控制人控制的公司 注 2
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：威远达威木业有限公司于 2024 年 12 月 31 日被成都展翔投资有限公司完成股权收购，故本公司将威远达威木业有限公司认定为关联方。

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	670,178.82	2,000,000.00	688,633.05
合计	—	**670,178.82**	**2,000,000.00**	**688,633.05**

（2） 销售商品/提供劳务

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
成都展翔科技实业有限公司	销售水箱/空调	28,555.17	300,000.00	
合计	—	**28,555.17**	**300,000.00**	

（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	206.01	203.58

（5） 其他关联交易

2024 年 12 月 30 日，公司召开 2024 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公开挂牌转让控股子公司威远木业 62.5%股权及公司对其债权或构成关联交易的议案》,同意公司关联方成都展翔投资有限公司参与公司控股子公司威远达威木业有限公司 62.5%股权及公司对其债权的公开挂牌转让项目的竞拍。通过重庆联合产权交易所 4 轮次公开挂牌转让并出具的《交易结果通知书(转让方)》，展翔投资确认为该项目的受让方，竞得价为 7,366.42 万元。

公司已于 2024 年 12 月 30 日与成都展翔投资有限公司就子公司威远达威木业有限公司 62.5%股权及 14,387.53 万元债权转让事宜签署了《产权交易合同》（合同编号：DW2024122433）。公司 2024 年 12 月 31 日收到了展翔投资支付的首付款 3,683.21 万元,即转让价的 50%。同日，工商主管部门受理了威远木业的股东由四川达威科技股份有限公司变更为成都展翔投资有限公司的申请。

本次根据达威股份处置威远木业 62.5%股权导致丧失控制权,处置时取得的股权价款为 0 元，由北京坤元至诚资产评估有限公司出具的以 2024 年 8 月 31 日为基准日的《四川达威科技股份有限公司拟股权转让事宜所涉及的威远达威木业有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（京坤评报字[2024]0794 号），威远木业 62.5%股权对应的评估值为人民币 0 元，转让方对标的公司享有的 14,387.53 万元债权。通过重庆联交所 4 轮次公开挂牌转让，标的股权及债权最终转让金额确定为 7,366.42 万元。处置时，因威远木业净资产为负值，剩余股权公允价值为0 元。

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
其他应收款	成都展翔科技实业有限公司	36,832,100.00	1,841,605.00		
其他应收款	威远达威木业有限公司	32,067.56	1,603.38		
应收账款	威远达威木业有限公司	510,969.00	25,548.45		
合计	--	**37,375,136.56**	**1,868,756.83**		

（2） 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	威远达威木业有限公司	186,002.00	
其他应付款	威远达威木业有限公司	626,518.64	
合同负债	重庆驰览商贸有限公司		607,148.55
合同负债	成都兴源泰建材有限公司		244,763.65
合同负债	威远达威木业有限公司	472,853.94	

其他流动负债	威远达威木业有限公司	61,471.01	
应付账款	成都克莱莎酒业有限公司	100,999.24	37,488.42
其他应付款	严建林		18,000.00
合计	--	**1,447,844.83**	**907,400.62**

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2024 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 2024 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

无

2. 监事变动情况

无

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）拟投资设立全资子公司上海艾欧精细化工有限公司

2025 年 2 月 25 日，公司召开的第六届董事会第十六次会议审议通过了《关于购买上海艾欧精细化工有限公司 100%股权及对其增资的议案》。为提升化学品主业的经营能力，结合公司未来战略发展布局，公司拟使用自有资金承债式收购上海艾欧精细化工有限公司(以下简称“上海艾欧”)100%的股权，转让价为人民币 1,381.25 万元；股权交割完成后上海艾欧仍有 555.00 万元的流动负债余额，公司或公司下属全资子公司拟对其追加投资 2,300.00 万元用作负债偿还和补充经营所需的资金。

截止本报告批准报出日， 目标公司尚未完成收购，双方商榷中。

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）化学品分部：主要从事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	化学品分部	板材分部	其他分部	分部间抵消	合计
主营收入	667,834,164.84	60,118,742.36	35,127,694.84	29,430,635.34	733,649,966.70
主营成本	394,645,121.62	70,959,278.01	33,273,588.44	29,430,635.34	469,447,352.73

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2024 年前五大客户，相关销售收入及往来情况如下：

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	22,499,880.53	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	53,636,074.00	33,820,185.68
合计	—	**76,135,954.53**	**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）	17,027,254.35	851,362.72	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）	6,888,783.35	344,439.17	13,518,081.30	675,904.07
合计	—	**23,916,037.70**	**1,195,801.89**	**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）	190,478,820.88	189,531,925.53
1-2 年	4,591,729.99	25,151,909.43
2-3 年	14,998,253.80	3,250,921.50
3-4 年	829,444.20	730,257.49
4-5 年	667,916.31	297,295.50
5 年以上	5,272,594.15	5,051,543.25
合计	**216,838,759.33**	**224,013,852.70**

（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示

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	6,190,333.43	2.85	6,190,333.43	100.00	
按组合计提坏账准备	210,648,425.90	97.15	8,262,829.92	3.92	202,385,595.98
其中：账龄组合	148,127,347.56	68.31	8,262,829.92	5.58	139,864,517.64
关联方组合	62,521,078.34	28.83			62,521,078.34
合计	**216,838,759.33**	**100.00**	**14,453,163.35**	—	**202,385,595.98**

（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	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
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**

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	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
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	491,010.30	491,010.30	100.00	对方无力偿还，进入诉讼
崇州华议皮革有限公司	317,385.72	317,385.72	317,385.72	317,385.72	100.00	对方无力偿还，进入诉讼
无极县豪峰皮革制品有限公司	290,730.50	290,730.50	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	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	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	3,775,800.07	3,775,800.07	2,180,533.97	2,180,533.97	100.00	对方无力偿还，进入诉讼
合计	**7,785,599.53**	**7,785,599.53**	**6,190,333.43**	**6,190,333.43**	**—**	**—**

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	145,643,214.85	7,282,160.74	5.00
1-2 年	907,428.23	90,742.82	10.00
2-3 年	626,552.25	125,310.45	20.00
3-4 年	228,228.00	114,114.00	50.00
4-5 年	357,111.61	285,689.29	80.00
5 年以上	364,812.62	364,812.62	100.00
合计	**148,127,347.56**	**8,262,829.92**	**—**

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	62,521,078.34		
合计	**62,521,078.34**		

（3） 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合计提	15,262,965.81	-751,248.96		58,553.50		14,453,163.35
合计	**15,262,965.81**	**-751,248.96**		**58,553.50**		**14,453,163.35**

（4） 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
安徽文金制革有限公司	58,553.50
合计	**58,553.50**

（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 65,413,835.03 元， 占应收账款年末余额合计数的比例 30.17%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 851,362.72 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	5,000,000.00	
其他应收款	152,644,770.67	133,186,487.63
合计	**157,644,770.67**	**133,186,487.63**

2.1 应收股利

（1） 应收股利分类

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
达威国际（香港）有限公司	5,000,000.00	
合计	**5,000,000.00**	

2.2 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	116,293,057.15	132,411,023.13
债权转让款	36,832,100.00	
押金保证金	142,185.74	106,758.44
应付暂收款	466,438.94	280,777.17
备用金	16,679.49	118,354.00
其他	810,185.85	311,520.39
合计	**154,560,647.17**	**133,228,433.13**

（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）	140,933,734.72	112,629,625.04
1-2 年	4,314,410.93	13,855,205.30
2-3 年	3,076,902.47	6,743,602.79
3-4 年	6,235,599.05	
合计	**154,560,647.17**	**133,228,433.13**

（3） 其他应收款按坏账计提方法分类列示

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	154,560,647.17	100.00	1,915,876.50	1.24	152,644,770.67
其中：账龄组合	38,267,590.02	24.76	1,915,876.50	5.01	36,351,713.52
关联方组合	116,293,057.15	75.24			116,293,057.15
合计	**154,560,647.17**	**100.00**	**1,915,876.50**	**1.24**	**152,644,770.67**

（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	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**

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	38,257,650.02	1,912,882.50	5.00
1-2 年	4,940.00	494.00	10.00
2-3 年			20.00
3-4 年	5,000.00	2,500.00	50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	**38,267,590.02**	**1,915,876.50**	**—**

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

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)**	
2024 年 1 月 1 日余额	41,945.50			41,945.50
2024 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	1,873,931.00			1,873,931.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	**1,915,876.50**			**1,915,876.50**

（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	41,945.50	1,873,931.00				1,915,876.50

合计	**41,945.50**	**1,873,931.00**				**1,915,876.50**

（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
成都天府达威科技有限公司	关联方往来款	89,657,950.56	1 年以内	58.01	
成都展翔投资有限公司	债权转让款	36,832,100.00	1 年以内	23.83	1,841,605.00
海宁市达威贸易有限公司	关联方往来款	8,350,628.45	4 年以内	5.40	
达威国际（香港）有限公司	关联方往来款	7,200,128.74	4 年以内	4.66	
晋江莱比克贸易有限公司	关联方往来款	4,428,502.24	2 年以内	2.87	
合计	—	**146,469,309.99**	—	**94.77**	**1,841,605.00**

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	319,685,521.04	14,827,421.00	304,858,100.04	369,111,702.12	18,477,000.89	350,634,701.23
对联营、合营企业投资	65,506,458.61	9,612,463.35	55,893,995.26	75,618,511.68		75,618,511.68
合计	**385,191,979.65**	**24,439,884.35**	**360,752,095.30**	**444,730,213.80**	**18,477,000.89**	**426,253,212.91**

（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	
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	3,612,500.00						3,612,500.00	

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		
威远达威木业有限公司	54,125,000.00	18,477,000.89			54,125,000.00			
成都达威智能制造有限公司	82,064,067.84		18,060,000.00				100,124,067.84	
成都达威塑料制品有限公司	24,884,180.19		5,115,819.81				30,000,000.00	
安徽达威华泰新材料科技有限公司	46,094,600.00				14,827,421.00		31,267,179.00	14,827,421.00
合计	**350,634,701.23**	**18,477,000.89**	**23,175,819.81**		**68,952,421.00**		**304,858,100.04**	**14,827,421.00**

注：本年合并范围内减少 1 家威远木业，系达威股份处置威远木业 62.5%股权导致丧失控制权,处置时取得的股权价款为 0 元，由北京坤元至诚资产评估有限公司出具的以 2024 年 8 月 31 日为基准日的《四川达威科技股份有限公司拟股权转让事宜所涉及的威远达威木业有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（京坤评报字[2024]0794 号），威远木业 62.5%股权对应的评估值为人民币 0 元。

（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	48,884,331.43				-7,979,548.38		3,202.06		728,289.85		40,179,695.26	728,289.85
山东中科新材料科技有限公司	26,734,180.25				-2,135,706.75				8,884,173.50		15,714,300.00	8,884,173.50
合计	**75,618,511.68**				**-10,115,255.13**		**3,202.06**		**9,612,463.35**		**55,893,995.26**	**9,612,463.35**

（3） 长期股权投资减值测试情况

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
安徽达威华泰新材料科技有限公司	46,094,600.00	31,267,179.00	14,827,421.00	5 年	复合增长率 2.99%；平均毛利率 33.28%	稳定期保持最后一期预测水平	预测期参考企业实际经营阶段，结合 2025 年预算，并于同行业盈利水平比较;子公司、孙公司因暂停经营，未来亦无再经营计划，按成本法评估，相关设备难以对外出售，按残余价值考虑。

成都托展新材料股份有限公司	40,907,985.11	40,179,695.26	728,289.85	5 年	复合增长率 11.40%；平均毛利率 24.49%。	稳定期保持最后一期预测水平。	预测期参考企业实际经营阶段，结合 2025 年预算，并于同行业盈利水平比较。
山东中科新材料科技有限公司	24,598,473.50	15,714,300.00	8,884,173.50	5 年	复合增长率 8.50%；平均毛利率 8.45%。	稳定期保持最后一期预测水平。	预测期参考企业实际经营阶段，结合 2025 年预算，并于同行业盈利水平比较。
合计	**111,601,058.61**	**87,161,174.26**	**24,439,884.35**	—	—	—	—

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	585,114,193.33	433,037,416.55	519,119,990.60	404,155,568.39
其他业务	12,060,131.71	8,146,573.44	11,963,475.30	8,140,687.65
合计	**597,174,325.04**	**441,183,989.99**	**531,083,465.90**	**412,296,256.04**

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	82,768,116.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-10,115,255.13	-5,848,372.03
处置长期股权投资产生的债权转让投资收益	-59,996,812.15	
合计	**12,656,048.72**	**-5,848,372.03**

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）	-2,455,523.67	
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）	3,642,867.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71,290.50	
其他	-45,241,995.23	
小计	**-44,125,941.84**	
减：所得税影响额	99,412.82	
少数股东权益影响额（税后）	-1,108,385.55	
合计	**-43,116,969.11**	—

注：其他为本期处置子公司产生的债权转让损失以及投资收益等。

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	-1.23	-0.1092	-0.1092
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3.41	0.3022	0.3022

四川达威科技股份有限公司

二〇二五年四月十八日