

江苏德威新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

江苏德威新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-110

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA11758 号

江苏德威新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏德威新材料股份有限公司（以下简称德威新材）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了德威新材 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于德威新材，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 应收款项减值准备的确定</p> <p>合并财务报表附注“三、(十)”所述的会计政策及“五、(三)、(四)及(七)”。</p> <p>截至2019年12月31日,德威新材合并财务报表中的应收票据账面余额为137,992.52万元,坏账准备为27,598.50万元;应收账款账面余额为63,629.05万元,坏账准备为41,773.86万元;其他应收款项账面余额为7,137.99万元,坏账准备为1,667.10万元。</p> <p>由于德威新材管理层运用预期信用损失模型确定上述应收款项的预期损失率的过程中涉及大量的判断和假设,上述判断和假设会对公司的财务状况产生重大影响,我们将应收款项减值准备的确定识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估管理层对应收款项账龄分析以及确定应收款项坏账准备相关的内部控制; 2、复核管理层对应收款项进行减值测试的相关考虑及客观证据,关注管理层是否充分识别已发生减值的项目; 3、对于单独计提坏账准备的应收款项选取样本,复核管理层对预计未来可回收性估计的依据及合理性; 4、结合函证程序、走防程序的结果及期后回款情况的检查,评价管理层预期损失率确认是否合理; 5、选取相应的样本,利用预期信用损失模型复核管理确认的减值准备是否准确。
<p>(二) 和时利新材经营业务商誉的减值情况</p> <p>商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、(十七)”所述的会计政策及“五、(十七)”。</p> <p>截至2019年12月31日,和时利新材经营业务商誉的账面价值为人民币27,631.52万元,相应的减值准备余额为人民币0.00万元。</p> <p>管理层定期对商誉进行减值测试。由于减值测试的过程中涉及大量的判断和估计且金额重大,</p> <p>由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性,以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险,我们将评估和时利新材经营业务商誉减值识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性,包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批; 2、通过对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核,以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性; 3、获取公司对商誉所在资产组的认定并复核其合理性; 4、关注并复核公司确定的减值测试方法与模型是否适当; 5、评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性,并且对测试的主要过程及相关参数进行复核;

四、 其他信息

德威新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括德威新材 2019 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，管理层负责评估德威新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德威新材的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对德威新材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德威新材不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就德威新材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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 杨力生
(项目合伙人)

中国注册会计师： 印爱杰

中国·上海

二〇二〇年四月二十六日

江苏德威新材料股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	162,676,906.39	738,220,833.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	1,000,662.03	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(三)	1,103,940,148.67	925,883,339.10
应收账款	(四)	218,551,886.64	743,228,638.72
应收款项融资	(五)	143,848,172.03	
预付款项	(六)	27,793,247.30	30,137,880.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	54,708,907.72	146,454,366.12
买入返售金融资产			
存货	(八)	124,764,928.23	185,519,805.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)		10,000,000.00
其他流动资产	(十)	21,291,263.30	28,796,719.94
流动资产合计		1,858,576,122.31	2,808,241,583.81
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(十一)		96,369,750.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十二)	94,639,201.69	95,266,339.08
其他权益工具投资	(十三)	119,793,352.04	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十四)	720,699,855.41	800,893,177.32
在建工程	(十五)	16,730,673.14	28,263,539.53
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	101,069,601.18	109,541,920.13
开发支出			
商誉	(十七)	280,632,287.16	280,632,287.16
长期待摊费用	(十八)	1,410,726.28	840,236.75
递延所得税资产	(十九)	135,096,702.51	19,747,128.75
其他非流动资产	(二十)	6,677,784.19	10,732,598.42
非流动资产合计		1,476,750,183.60	1,442,286,977.14
资产总计		3,335,326,305.91	4,250,528,560.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 周建明

主管会计工作负责人: 周建明

会计机构负责人: 万晨清

江苏德威新材料股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十一）	1,450,457,813.94	1,186,648,115.68
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十二）	160,754,497.82	621,513,804.81
应付账款	（二十三）	122,698,686.86	203,881,449.80
预收款项	（二十四）	4,132,466.68	28,785,220.10
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	（二十五）	6,114,330.15	9,714,941.31
应交税费	（二十六）	57,352,081.30	57,462,110.23
其他应付款	（二十七）	117,219,325.68	74,667,757.45
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	（二十八）	149,178,333.32	129,069,789.40
其他流动负债	（二十九）	7,119,744.29	566,281.19
流动负债合计		2,075,027,280.04	2,312,309,469.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十）	144,000,000.00	216,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十一）	16,056,181.04	40,467,554.37
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十二）	24,338,548.78	
递延收益	（三十三）	35,510,037.84	28,759,133.14
递延所得税负债	（十九）	3,624,280.97	377,543.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		223,529,048.63	285,604,230.82
负债合计		2,298,556,328.67	2,597,913,700.79
所有者权益：			
股本	（三十四）	1,005,743,085.00	1,005,743,085.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十五）	17,616,590.05	27,763,911.39
减：库存股	（三十六）	13,429,099.37	13,429,099.37
其他综合收益	（三十七）	25,689,456.31	4,353,118.50
专项储备	（三十八）	3,533,519.65	3,153,635.97
盈余公积	（三十九）	52,139,727.59	52,139,727.59
一般风险准备			
未分配利润	（四十）	-298,930,743.92	289,273,285.68
归属于母公司所有者权益合计		792,362,535.31	1,368,997,664.76
少数股东权益		244,407,441.93	283,617,195.40
所有者权益合计		1,036,769,977.24	1,652,614,860.16
负债和所有者权益总计		3,335,326,305.91	4,250,528,560.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：周建明

主管会计工作负责人：周建明

会计机构负责人：万晨清

江苏德威新材料股份有限公司
 母公司资产负债表
 2019年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		77,676,866.33	658,798,317.77
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	935,361,145.75	634,638,945.06
应收账款	(二)	80,028,314.44	409,933,063.49
应收款项融资	(三)	9,098,600.32	
预付款项		3,219,646.97	4,573,308.63
其他应收款	(四)	308,657,677.19	278,819,418.40
存货		29,717,093.70	41,987,477.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,610.67	524,344.00
流动资产合计		1,443,766,955.37	2,029,274,874.56
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			27,438,750.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	1,583,615,245.75	1,578,237,257.37
其他权益工具投资		50,031,352.04	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		108,082,993.94	150,455,893.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,178,260.48	11,328,621.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		57,315,353.95	6,496,073.77
其他非流动资产		2,250,000.00	2,343,751.48
非流动资产合计		1,807,473,206.16	1,776,300,347.61
资产总计		3,251,240,161.53	3,805,575,222.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 周建明

主管会计工作负责人: 周建明

会计机构负责人: 万晨清

江苏德威新材料股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2019年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,364,952,633.42	1,018,648,115.68
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		153,800,000.00	651,913,804.81
应付账款		116,021,737.37	279,310,514.67
预收款项		415,116.59	17,079,706.08
应付职工薪酬		503,092.37	1,237,724.00
应交税费		46,618,355.69	50,494,858.07
其他应付款		179,211,087.69	89,896,106.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		131,695,000.00	87,175,000.00
其他流动负债		4,560,251.11	566,281.19
流动负债合计		1,997,777,274.24	2,196,322,110.82
非流动负债：			
长期借款		144,000,000.00	216,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		10,834,460.00	22,762,500.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		24,338,548.78	
递延收益		6,380,754.04	7,385,926.32
递延所得税负债		3,624,280.97	377,543.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		189,178,043.79	246,525,969.63
负债合计		2,186,955,318.03	2,442,848,080.45
所有者权益：			
股本		1,005,743,085.00	1,005,743,085.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,608,578.09	22,608,578.09
减：库存股		13,429,099.37	13,429,099.37
其他综合收益		19,203,711.73	
专项储备			
盈余公积		52,139,727.59	52,139,727.59
未分配利润		-21,981,159.54	295,664,850.41
所有者权益合计		1,064,284,843.50	1,362,727,141.72
负债和所有者权益总计		3,251,240,161.53	3,805,575,222.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：周建明

主管会计工作负责人：周建明

会计机构负责人：万晨清

江苏德威新材料股份有限公司
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,150,825,046.18	2,193,992,132.61
其中：营业收入	(四十一)	1,150,825,046.18	2,193,992,132.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,294,197,964.58	2,203,452,211.12
其中：营业成本	(四十一)	993,800,511.41	1,901,006,974.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十二)	11,417,100.79	18,399,908.82
销售费用	(四十三)	28,421,386.62	48,378,297.94
管理费用	(四十四)	87,235,244.95	81,310,664.65
研发费用	(四十五)	63,330,332.63	54,111,370.38
财务费用	(四十六)	109,993,388.18	100,244,994.61
其中：利息费用	(四十六)	112,563,418.20	106,521,802.67
利息收入	(四十六)	2,239,991.03	6,478,422.85
加：其他收益	(四十七)	37,460,186.78	25,148,031.36
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十八)	279,422.71	1,807,364.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-979,011.62	1,572,705.75
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）	(四十九)	-604,476,332.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十)	-5,673,979.84	-98,109,404.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十一)	39,503,253.06	1,501,798.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-676,280,368.38	-79,112,288.54
加：营业外收入	(五十二)	3,041,210.18	1,199,613.00
减：营业外支出	(五十三)	25,666,862.83	738,587.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-698,906,021.03	-78,651,263.17
减：所得税费用	(五十四)	-105,257,396.20	10,469,300.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-593,648,624.83	-89,120,563.41
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-593,648,624.83	-89,120,563.41
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-588,204,029.60	-100,718,694.34
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,444,595.23	11,598,130.93
六、其他综合收益的税后净额		22,175,162.44	5,151,934.92
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		21,336,337.81	3,210,513.41
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		20,034,711.73	
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		20,034,711.73	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,301,626.08	3,210,513.41
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		1,301,626.08	3,210,513.41
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		838,824.63	1,941,421.51
七、综合收益总额		-571,473,462.39	-83,968,628.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		-566,867,691.79	-97,508,180.93
归属于少数股东的综合收益总额		-4,605,770.60	13,539,552.44
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.58	-0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.58	-0.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：周建明

主管会计工作负责人：周建明

会计机构负责人：万晨清

江苏德威新材料股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	350,153,316.35	1,179,314,776.19
减：营业成本	(六)	331,725,171.41	1,112,066,701.86
税金及附加		2,671,472.53	7,991,990.40
销售费用		12,415,803.92	21,805,454.03
管理费用		19,039,989.59	22,694,251.19
研发费用		24,011,565.63	15,546,983.88
财务费用		89,686,076.10	56,723,367.79
其中：利息费用		98,067,269.56	70,830,351.32
利息收入		7,993,691.95	14,796,823.56
加：其他收益		32,438,153.63	22,501,085.98
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	30,285,599.80	1,807,364.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-979,011.62	1,572,705.75
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）		-317,569,294.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,225,707.68	-21,188,465.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		39,459,781.69	1,092,181.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-346,008,229.88	-53,301,805.82
加：营业外收入		2,195,290.37	336,953.00
减：营业外支出		24,794,503.27	514,760.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-368,607,442.78	-53,479,613.58
减：所得税费用		-50,961,432.83	-1,483,732.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-317,646,009.95	-51,995,881.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-317,646,009.95	-51,995,881.43
（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		19,203,711.73	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		19,203,711.73	
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		19,203,711.73	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-298,442,298.22	-51,995,881.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：周建明

主管会计工作负责人：周建明

会计机构负责人：万晨清

江苏德威新材料股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		880,350,768.90	981,952,443.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		15,353,361.63	11,758,586.40
收到其他与经营活动有关的现金	(五十六)	368,382,787.18	147,470,390.80
经营活动现金流入小计		1,264,086,917.71	1,141,181,420.38
购买商品、接受劳务支付的现金		1,724,935,194.80	740,598,904.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		95,019,144.99	115,999,906.47
支付的各项税费		29,032,742.92	76,559,352.70
支付其他与经营活动有关的现金	(五十六)	86,720,903.72	186,044,106.14
经营活动现金流出小计		1,935,707,986.43	1,119,202,269.74
经营活动产生的现金流量净额		-671,621,068.72	21,979,150.64
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		1,258,434.33	234,658.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,228,504.84	8,727,037.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		58,486,939.17	8,961,696.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,625,553.90	39,658,465.08
投资支付的现金		1,352,536.26	49,574,064.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,503,333.36	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,481,423.52	89,232,529.08
投资活动产生的现金流量净额		27,005,515.65	-80,270,832.95
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
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		1,349,675,315.25	1,506,321,493.66
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	980,260,500.00	851,338,495.20
筹资活动现金流入小计		2,329,935,815.25	2,357,659,988.86
偿还债务支付的现金		1,113,345,616.99	1,310,292,655.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,493,565.36	109,402,035.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		19,944,546.32	
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	838,877,807.11	969,515,149.22
筹资活动现金流出小计		2,070,716,989.46	2,389,209,840.25
筹资活动产生的现金流量净额		259,218,825.79	-31,549,851.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,653,694.13	4,649,902.35
五、现金及现金等价物净增加额		-383,743,033.15	-85,191,631.35
加：期初现金及现金等价物余额		465,133,211.01	550,324,842.36
六、期末现金及现金等价物余额		81,390,177.86	465,133,211.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：周建明

主管会计工作负责人：周建明

会计机构负责人：万晨清

江苏德威新材料股份有限公司
 母公司现金流量表
 2019年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		501,114,648.93	600,001,471.86
收到的税费返还		8,202,103.83	6,302,116.31
收到其他与经营活动有关的现金		313,534,151.73	64,246,856.79
经营活动现金流入小计		822,850,904.49	670,550,444.96
购买商品、接受劳务支付的现金		1,592,954,311.31	558,125,886.95
支付给职工以及为职工支付的现金		23,947,839.81	35,533,029.94
支付的各项税费		2,753,097.24	18,344,655.03
支付其他与经营活动有关的现金		48,157,022.81	156,642,713.05
经营活动现金流出小计		1,667,812,271.17	768,646,284.97
经营活动产生的现金流量净额		-844,961,366.68	-98,095,840.01
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		1,257,771.42	234,658.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,028,504.84	7,094,641.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			75,927,500.03
投资活动现金流入小计		58,286,276.26	83,256,800.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		359,533.70	3,533,173.32
投资支付的现金		6,357,000.00	58,214,064.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,716,533.70	61,747,237.32
投资活动产生的现金流量净额		51,569,742.56	21,509,562.92
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,349,675,315.25	1,318,321,493.66
收到其他与筹资活动有关的现金		980,260,500.00	850,338,495.20
筹资活动现金流入小计		2,329,935,815.25	2,168,659,988.86
偿还债务支付的现金		1,030,850,797.51	1,084,692,655.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,863,659.88	72,879,273.64
支付其他与筹资活动有关的现金		822,836,012.94	916,959,404.00
筹资活动现金流出小计		1,936,550,470.33	2,074,531,333.10
筹资活动产生的现金流量净额		393,385,344.92	94,128,655.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		80,357.10	-277,990.63
五、现金及现金等价物净增加额		-399,925,922.10	17,264,388.04
加: 期初现金及现金等价物余额		403,270,695.01	386,006,306.97
六、期末现金及现金等价物余额		3,344,772.91	403,270,695.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 周建明

主管会计工作负责人: 周建明

会计机构负责人: 万晨清

江苏德威新材料股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,005,743,085.00				27,763,911.39	13,429,099.37	4,353,118.50	3,153,635.97	52,139,727.59		289,273,285.68	1,368,997,664.76	283,617,195.40	1,652,614,860.16
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	1,005,743,085.00				27,763,911.39	13,429,099.37	4,353,118.50	3,153,635.97	52,139,727.59		289,273,285.68	1,368,997,664.76	283,617,195.40	1,652,614,860.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-10,147,321.34		21,336,337.81	379,883.68			-588,204,029.60	-576,635,129.45	-39,209,753.47	-615,844,882.92
(一) 综合收益总额							21,336,337.81				-588,204,029.60	-566,867,691.79	-4,605,770.60	-571,473,462.39
(二) 所有者投入和减少资本					-10,147,321.34							-10,147,321.34	-14,852,678.66	-25,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-10,147,321.34							-10,147,321.34	-14,852,678.66	-25,000,000.00
(三) 利润分配													-20,004,560.00	-20,004,560.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-20,004,560.00	-20,004,560.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								379,883.68				379,883.68	253,255.79	633,139.47
1. 本期提取								499,822.99				499,822.99	333,215.33	833,038.32
2. 本期使用								119,939.31				119,939.31	79,959.54	199,898.85
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,005,743,085.00				17,616,590.05	13,429,099.37	25,689,456.31	3,533,519.65	52,139,727.59		-298,930,743.92	792,362,535.31	244,407,441.93	1,036,769,977.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 周建明

主管会计工作负责人: 周建明

会计机构负责人: 万晨清

江苏德威新材料股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,010,672,385.00				40,145,458.52	27,310,008.17	1,142,605.09	2,704,962.04	52,139,727.59		395,045,231.42	1,474,540,361.49	269,778,527.01	1,744,318,888.50
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,010,672,385.00				40,145,458.52	27,310,008.17	1,142,605.09	2,704,962.04	52,139,727.59		395,045,231.42	1,474,540,361.49	269,778,527.01	1,744,318,888.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,929,300.00				-12,381,547.13	-13,880,908.80	3,210,513.41	448,673.93			-105,771,945.74	-105,542,696.73	13,838,668.39	-91,704,028.34
（一）综合收益总额							3,210,513.41				-100,718,694.34	-97,508,180.93	13,539,552.44	-83,968,628.49
（二）所有者投入和减少资本	-4,929,300.00				-12,381,547.13	-13,880,908.80						-3,429,938.33		-3,429,938.33
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-4,929,300.00				-12,381,547.13	-13,880,908.80						-3,429,938.33		-3,429,938.33
4. 其他														
（三）利润分配											-5,053,251.40	-5,053,251.40		-5,053,251.40
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,053,251.40	-5,053,251.40		-5,053,251.40
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备								448,673.93				448,673.93	299,115.95	747,789.88
1. 本期提取								494,496.07				494,496.07	329,664.05	824,160.12
2. 本期使用								45,822.14				45,822.14	30,548.10	76,370.24
（六）其他														
四、本期期末余额	1,005,743,085.00				27,763,911.39	13,429,099.37	4,353,118.50	3,153,635.97	52,139,727.59		289,273,285.68	1,368,997,664.76	283,617,195.40	1,652,614,860.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：周建明

主管会计工作负责人：周建明

会计机构负责人：万晨清

江苏德威新材料股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2019年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,005,743,085.00				22,608,578.09	13,429,099.37			52,139,727.59	295,664,850.41	1,362,727,141.72
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,005,743,085.00				22,608,578.09	13,429,099.37			52,139,727.59	295,664,850.41	1,362,727,141.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							19,203,711.73			-317,646,009.95	-298,442,298.22
(一) 综合收益总额							19,203,711.73			-317,646,009.95	-298,442,298.22
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,005,743,085.00				22,608,578.09	13,429,099.37	19,203,711.73		52,139,727.59	-21,981,159.54	1,064,284,843.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 周建明

主管会计工作负责人: 周建明

会计机构负责人: 万晨清

江苏德威新材料股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2019年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,010,672,385.00				34,990,125.22	27,310,008.17			52,139,727.59	352,713,983.24	1,423,206,212.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,010,672,385.00				34,990,125.22	27,310,008.17			52,139,727.59	352,713,983.24	1,423,206,212.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,929,300.00				-12,381,547.13	-13,880,908.80				-57,049,132.83	-60,479,071.16
（一）综合收益总额										-51,995,881.43	-51,995,881.43
（二）所有者投入和减少资本	-4,929,300.00				-12,381,547.13	-13,880,908.80					-3,429,938.33
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-4,929,300.00				-12,381,547.13	-13,880,908.80					-3,429,938.33
4. 其他											
（三）利润分配										-5,053,251.40	-5,053,251.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-5,053,251.40	-5,053,251.40
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,005,743,085.00				22,608,578.09	13,429,099.37			52,139,727.59	295,664,850.41	1,362,727,141.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：周建明

主管会计工作负责人：周建明

会计机构负责人：万晨清

江苏德威新材料股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏德威新材料股份有限公司(以下简称“江苏德威”或“公司”)前身系苏州德威实业有限公司,有限公司于1995年12月18日经苏州市太仓工商行政管理局批准设立。2001年经江苏省人民政府以苏政复(2001)45号《省政府关于同意苏州德威实业有限公司变更为江苏德威新材料股份有限公司的批复》批准,公司更名为江苏德威新材料股份有限公司。

2012年4月28日,公司取得中国证券监督管理委员会证监许可[2012]594号文《关于核准江苏德威新材料股份有限公司首次公开发行股票的通知》批准,获准在深圳证券交易所公开发行股票2,000万股。2012年6月1日,公司正式在深圳证券交易所挂牌上市。

2013年6月公司按原总股本80,000,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增10股,总股本由80,000,000股增加至160,000,000股。

2014年6月公司按原总股本160,000,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增10股,总股本由160,000,000股增加至320,000,000股。

2016年3月,公司非公开发行80,428,954股人民币普通股股票,增加注册资本80,428,954元。4月公司向周建明等54名激励对象授予限制性股票,授予价格为7.13元/股,增加注册资本6,400,000.00元。变更后公司总股本增加至406,828,954股。

2016年8月,公司以总股本406,828,954股为基数,使用资本公积金向全体股东每10股转增15股。2016年10月,公司完成工商变更登记,总股本由406,828,954股增加至1,017,072,385股。

2017年4月,公司第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销首次授予的部分限制性股票的议案》,同意回购并注销54名激励对象第一次解锁所涉及的已授予但未满足解锁条件的总计6,400,000股限制性股票。公司于2017年7月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销,总股本由1,017,072,385股变更为1,010,672,385股。

2018年4月8日,公司第六届董事会第五次会议和第六届监事会第四次会议审议通过了《关于回购注销首次授予的部分限制性股票及部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》,同意回购并注销54名激励对象第二次解锁所涉及的已授予但未满足解锁条件的4,800,000股限制性股票;同时因冯炳良、赵春雨、张晶晶等3

人因个人原因向公司提出离职申请并已办理完离职手续以及陆介平因退休而离职，前述人员均已不具备激励对象资格，按照《限制性股票激励计划》（草案）的规定，公司须对以上人员剩余第三期尚未解锁的股票进行回购。前述人员合计持有公司未解锁的股票（第三个解锁期）129,300股。

公司于2018年6月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销，总股本由1,010,672,385股变更为1,005,743,085股。

2018年10月31日，公司第六届董事会第十九次临时会议及第六届监事会第八次临时会议审议通过了《关于终止实施限制性股票激励计划暨回购注销相关限制性股票的议案》，回购注销50名激励对象第三次解锁所涉及的已授予但未满足解锁条件的4,670,700股限制性股票，回购价格为2.811元/股。

截至2019年12月31日，上述限制性股票尚未完成注销，公司总股本为人民币1,005,743,085股。

公司的统一社会信用代码：9132050060826790XJ。所属行业为橡胶和塑料制品业。公司注册地为江苏太仓市沙溪镇东市街133号，总部办公地址为江苏太仓市沙溪镇东市街133号。

公司经营范围包括：聚氯乙烯塑胶材料、汽车家用特种改性塑料、绿色环保包装材料、聚乙烯、聚丙烯塑胶材料、工程塑料开发、研制、生产、销售，化工原料（危险品除外）、电线、电缆及配套附件销售，经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司已建立股东大会、董事会和监事会议事制度，设置的组织架构中主要有总经理、生产部、技术部、质量部、研发中心、物料部、生产计划部、动力部、市场部、财务部、内审部、人事行政部、外贸部。

2020年4月26日，本财务报表业经公司第六届董事会第十次会议批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至2019年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下

子公司名称
扬州德威新材料有限公司（以下简称“扬州德威”）
安徽滁州德威新材料有限公司（以下简称“滁州德威”）
上海万益高分子材料有限公司（以下简称“万益高分子”）
上海万益电缆材料销售有限公司（以下简称“万益销售”）

子公司名称
香港德威新材料国际贸易有限公司 Hong Kong Dewei Advanced Materials International Trading Co.,Limited (以下简称“香港德威”)
美国燃料电池公司 US FuelCell Corporation (以下简称“美国燃料电池”)
苏州工讯科技有限公司 (以下简称“苏州工讯”)
苏州工讯售电有限公司 (以下简称“工讯售电”)
上海捷报信息科技有限公司 (以下简称“上海捷报”)
苏州德威商业保理有限公司 (以下简称“德威保理”)
上海德威明兴新能源科技有限公司 (以下简称“德威明兴”)
湖南德威氢动力有限公司 (以下简称“湖南氢动力”)
重庆德威新材料有限公司 (以下简称“重庆德威”)
江苏德润斯特博新材料有限责任公司 (以下简称“江苏德润”)
常州诺德化工新材料有限公司 (以下简称“常州诺德”)
南通正盛化工科技有限公司 (以下简称“南通正盛”)
江苏和时利新材料股份有限公司 (以下简称“和时利新材”)
江阴和锦特种纤维材料有限公司 (以下简称“和锦特种纤维”)
江阴和创弹性体新材料科技有限公司 (以下简称“和创弹性体”)
和时利贸易有限公司 HESHILI TRADING CO., LIMITED (以下简称“和时利贸易”)

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则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《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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有

的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法。按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于应收款项公司考虑了不同客户的信用风险特征，将客户划分为合并关联方组合、电缆料业务组合、合成材料业务组合及商业保理业务组合四类，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司单项评估其信用风险，并单项计提预期信用损失。

2019年1月1日前适用的会计政策

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(3) 应收账款坏账准备

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

i. 单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大是指占应收款项余额期末前五名的款项，且应收账款单项余额大于 100 万元、其他应收款单项余额大于 50 万元的款项。

ii. 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

i. 线缆材料业务

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内	0	5
6个月至1年(含1年)	5	5
1至2年(含2年)	50	10
2至3年(含3年)	80	30
3年以上	100	50

ii.合成材料业务

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内	5	5
6个月至1年(含1年)	5	5
1至2年(含2年)	20	10
2至3年(含3年)	50	30
3年以上	100	50

iii.商业保理业务

应收保理款采取单项计提和按信用风险特征组合计提坏账准备。

A: 单项计提坏账准备的应收保理款

应收保理款于初始确认入账后, 当有客观证据显示已出现减值时, 对该应收保理款单项计提减值损失。客观证据是指能可靠地预测一项或多项事件对应收保理款的预计未来现金流量将造成影响。

B: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收保理款

对无需单项计提坏账准备的应收保理款, 按信用风险特征组合计提应收保理款坏账准备。计提方法为采用分类标准计提坏账准备。期末对应收保理款分为正常、关注、次级、可疑和损失五类, 每类计提坏账准备的比例为:

类别	坏账准备计提比例(%)
正常	0
关注	3
次级	25
可疑	50
损失	100

iv. 应收关联方组合:

以与债务人是否为合并范围关联关系为信用风险特征划分组合。

期末对合并范围关联方应收款项单独进行减值测试, 除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的, 通常不计提坏账准备。

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

金额不重大但单独进行减值测试的款项一般为特定应收款项。

对于期末单项金额非重大的应收账款、其他应收款, 如有客观证据表明其发生了减值的, 则单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备; 对于其他单项金额非重大的应收账款、其他应收款, 采用与经单独测试后未减值的应收款项一并按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合, 再按这些应收款项组合在年末余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品（包括库存的外购商品、自制商品产品、自制半成品等）、生产成本、委托加工物资、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的库存商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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 周转材料的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司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，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、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损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5-10	4.50-4.75
机器设备	年限平均法	10	5-10	9.00-9.50
运输设备	年限平均法	8	5-10	11.25-11.875
办公及其他设备	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证年限
软件	3年-5年	软件预计可使用寿命
商标及专利技术	5年-10年	商标及专利技术预计受益期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起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，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

按最佳预期经济利益实现方式合理摊销

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的具体标准

公司的业务类型属于订单生产、销售模式，公司的销售收入确认具体流程如下：

公司按照客户订单安排生产，完工后将货物运送至客户指定地点（或由客户自行提取）并同时取得对方收货单，销售人员按照收货单与客户确认收货无误后通知财务人员开票，财务人员将出库单、收货单等相关单据核对无误后开具销售发票，由销售人员将发票交给客户。财务人员于各月末记录当月所

开发票、确认销售收入并计算销售成本。公司在确认销售收入时相应的货物已运送至购买方，与货物相关的主要风险和报酬也随之转移，公司不再拥有该货物的管理权，也无法对其实施有效控制。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 保理业务收入金额，在相关的保理利息收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按保理合同约定的利率及投放的保理本金计算当期应确认的保理利息收入

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

2、 确认时点

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3、 会计处理

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；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，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下

会计政策变更的内 容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
资产负债表中“应收 票据及应收账款”拆 分为“应收票据”和 “应收账款”列示； “应付票据及应付 账款”拆分为“应付 票据”和“应付账款” 列示；比较数据相应 调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应 收票据”和“应收账款”，“应收票 据”上年年末余额 925,883,339.10 元，“应收账款”上年年末余额 743,228,638.72 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应 付票据”和“应付账款”，“应付票 据”上年年末余额 621,513,804.81 元，“应付账款”上年年末余额 203,881,449.80 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应 收票据”和“应收账款”，“应收票 据”上年年末余额 634,638,945.06 元，“应收账款”上年年末余额 409,933,063.49 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应 付票据”和“应付账款”，“应付票 据”上年年末余额 651,913,804.81 元，“应付账款”上年年末余额 279,310,514.67 元

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准
则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企
业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、
《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期
会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对
于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要
求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求
不一致的，无需调整。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额
为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 非交易性的可供出售权益 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”。	可供出售金融资产：减少 96,369,750.00 元； 其他权益工具投资：增加 96,369,750.00 元。	可供出售金融资产：减少 27,438,750.00 元； 其他权益工具投资：增加 27,438,750.00 元。
(2) 将部分“应收款项”重分 类至“以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融资产 (债务工具)”	应收票据：减少 925,883,339.10 元； 应收款项融资：增加 925,883,339.10 元。	应收票据：减少 634,638,945.06 元； 应收款项融资：增加 634,638,945.06 元。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	738,220,833.77	货币资金	摊余成本	738,220,833.77
应收票据	摊余成本	925,883,339.10	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	925,883,339.10
应收账款	摊余成本	743,228,638.72	应收账款	摊余成本	743,228,638.72
其他应收款	摊余成本	146,454,366.12	其他应收款	摊余成本	146,454,366.12
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	96,369,750.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	96,369,750.00
短期借款	摊余成本	1,186,648,115.68	短期借款	摊余成本	1,186,648,115.68
应付票据	摊余成本	621,513,804.81	应付票据	摊余成本	621,513,804.81
应付账款	摊余成本	203,881,449.80	应付账款	摊余成本	203,881,449.80
应付利息	摊余成本	2,546,685.20	应付利息	摊余成本	2,546,685.20
一年内到期的非流动负债	摊余成本	129,069,789.40	一年内到期的非流动负债	摊余成本	129,069,789.40
长期借款	摊余成本	216,000,000.00	长期借款	摊余成本	216,000,000.00

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	658,798,317.77	货币资金	摊余成本	658,798,317.77
应收票据	摊余成本	634,638,945.06	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	634,638,945.06
应收账款	摊余成本	409,933,063.49	应收账款	摊余成本	409,933,063.49
其他应收款	摊余成本	278,819,418.40	其他应收款	摊余成本	278,819,418.40
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	27,438,750.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	27,438,750.00
短期借款	摊余成本	1,018,648,115.68	短期借款	摊余成本	1,018,648,115.68
应付票据	摊余成本	651,913,804.81	应付票据	摊余成本	651,913,804.81
应付账款	摊余成本	279,310,514.67	应付账款	摊余成本	279,310,514.67
应付利息	摊余成本	2,296,181.72	应付利息	摊余成本	2,296,181.72
一年内到期的非流动负债	摊余成本	87,175,000.00	一年内到期的非流动负债	摊余成本	87,175,000.00
长期借款	摊余成本	216,000,000.00	长期借款	摊余成本	216,000,000.00

2、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	738,220,833.77	738,220,833.77			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	925,883,339.10		-925,883,339.10		-925,883,339.10
应收账款	743,228,638.72	743,228,638.72			
应收款项融资	不适用	925,883,339.10	925,883,339.10		925,883,339.10
预付款项	30,137,880.53	30,137,880.53			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	146,454,366.12	146,454,366.12			
买入返售金融资产					
存货	185,519,805.63	185,519,805.63			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	10,000,000.00	10,000,000.00			
其他流动资产	28,796,719.94	28,796,719.94			
流动资产合计	2,808,241,583.81	2,808,241,583.81			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	96,369,750.00	不适用	-96,369,750.00		-96,369,750.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		合计
			重分类	重新计量	
长期股权投资	95,266,339.08	95,266,339.08			
其他权益工具投资	不适用	96,369,750.00	96,369,750.00		96,369,750.00
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	800,893,177.32	800,893,177.32			
在建工程	28,263,539.53	28,263,539.53			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	109,541,920.13	109,541,920.13			
开发支出					
商誉	280,632,287.16	280,632,287.16			
长期待摊费用	840,236.75	840,236.75			
递延所得税资产	19,747,128.75	19,747,128.75			
其他非流动资产	10,732,598.42	10,732,598.42			
非流动资产合计	1,442,286,977.14	1,442,286,977.14			
资产总计	4,250,528,560.95	4,250,528,560.95			
流动负债：					
短期借款	1,186,648,115.68	1,186,648,115.68			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	621,513,804.81	621,513,804.81			
应付账款	203,881,449.80	203,881,449.80			
预收款项	28,785,220.10	28,785,220.10			
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					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		合计
			重分类	重新计量	
应付职工薪酬	9,714,941.31	9,714,941.31			
应交税费	57,462,110.23	57,462,110.23			
其他应付款	74,667,757.45	74,667,757.45			
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	129,069,789.40	129,069,789.40			
其他流动负债	566,281.19	566,281.19			
流动负债合计	2,312,309,469.97	2,312,309,469.97			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	216,000,000.00	216,000,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	40,467,554.37	40,467,554.37			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	28,759,133.14	28,759,133.14			
递延所得税负债	377,543.31	377,543.31			
其他非流动负债					
非流动负债合计	285,604,230.82	285,604,230.82			
负债合计	2,597,913,700.79	2,597,913,700.79			
所有者权益：					
股本	1,005,743,085.00	1,005,743,085.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	27,763,911.39	27,763,911.39			
减：库存股	13,429,099.37	13,429,099.37			
其他综合收益	4,353,118.50	4,353,118.50			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
专项储备	3,153,635.97	3,153,635.97			
盈余公积	52,139,727.59	52,139,727.59			
一般风险准备					
未分配利润	289,273,285.68	289,273,285.68			
归属于母公司所有者权益合计	1,368,997,664.76	1,368,997,664.76			
少数股东权益	283,617,195.40	283,617,195.40			
所有者权益合计	1,652,614,860.16	1,652,614,860.16			
负债和所有者权益总计	4,250,528,560.95	4,250,528,560.95			

各项目调整情况的说明详见本附注“三、(二十七)1、重要会计政策变更”

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	658,798,317.77	658,798,317.77			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	634,638,945.06		-634,638,945.06		-634,638,945.06
应收账款	409,933,063.49	409,933,063.49			
应收款项融资		634,638,945.06	634,638,945.06		634,638,945.06
预付款项	4,573,308.63	4,573,308.63			
其他应收款	278,819,418.40	278,819,418.40			
存货	41,987,477.21	41,987,477.21			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	524,344.00	524,344.00			
流动资产合计	2,029,274,874.56	2,029,274,874.56			
非流动资产:					
债权投资	不适用				

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
可供出售金融资产	27,438,750.00	不适用	-27,438,750.00		-27,438,750.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	1,578,237,257.37	1,578,237,257.37			
其他权益工具投资	不适用	27,438,750.00	27,438,750.00		27,438,750.00
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	150,455,893.14	150,455,893.14			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	11,328,621.85	11,328,621.85			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	6,496,073.77	6,496,073.77			
其他非流动资产	2,343,751.48	2,343,751.48			
非流动资产合计	1,776,300,347.61	1,776,300,347.61			
资产总计	3,805,575,222.17	3,805,575,222.17			
流动负债：					
短期借款	1,018,648,115.68	1,018,648,115.68			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	651,913,804.81	651,913,804.81			
应付账款	279,310,514.67	279,310,514.67			
预收款项	17,079,706.08	17,079,706.08			
应付职工薪酬	1,237,724.00	1,237,724.00			
应交税费	50,494,858.07	50,494,858.07			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他应付款	89,896,106.32	89,896,106.32			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	87,175,000.00	87,175,000.00			
其他流动负债	566,281.19	566,281.19			
流动负债合计	2,196,322,110.82	2,196,322,110.82			
非流动负债：					
长期借款	216,000,000.00	216,000,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	22,762,500.00	22,762,500.00			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	7,385,926.32	7,385,926.32			
递延所得税负债	377,543.31	377,543.31			
其他非流动负债					
非流动负债合计	246,525,969.63	246,525,969.63			
负债合计	2,442,848,080.45	2,442,848,080.45			
所有者权益：					
股本	1,005,743,085.00	1,005,743,085.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	22,608,578.09	22,608,578.09			
减：库存股	13,429,099.37	13,429,099.37			
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	52,139,727.59	52,139,727.59			
未分配利润	295,664,850.41	295,664,850.41			
所有者权益合计	1,362,727,141.72	1,362,727,141.72			
负债和所有者权益总计	3,805,575,222.17	3,805,575,222.17			

各项目调整情况的说明详见本附注“三、(二十七)1、重要会计政策变更”。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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	16%、13%【注】、6%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	本附注四、(二)

注：根据财政部、税务总局、海关总署公告（2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；

(二) 各纳税主体的所得税税率

纳税主体名称	所得税税率（%）
江苏德威【注】	15
扬州德威	25
滁州德威【注】	15
万益高分子	25
万益销售	25 (由主管税务机关按其收入的 10% 核定应纳税所得额征收企业所得税)
香港德威	16.5 (按照当地法律规定企业所得税税率)
美国燃料电池	35 (按照当地法律规定企业所得税税率)
苏州工讯	25
工讯售电	25
上海捷报	25 (由主管税务机关按其收入的 10% 核定应纳税所得额征收企业所得税)
德威保理	25
德威明兴	25
湖南氢动力	25
重庆德威	25
江苏德润	25 (由主管税务机关按其收入的 10% 核定应纳税所得额征收企业所得税)

纳税主体名称	所得税税率(%)
	所得额征收企业所得税)
常州诺德	25
南通正盛	25
和时利新材【注】	15
和锦特种纤维	25
和创弹性体	25
和时利贸易	16.5 (按照当地法律规定企业所得税税率)

(三) 税收优惠

1、 江苏德威新材料股份有限公司

公司于 2018 年 11 月 28 日取得江苏省科学技术厅颁发的编号为 GR201832002392 的《高新技术企业》证书,根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号)的相关规定,自 2018 年至 2020 年享受企业所得税率优惠政策,本年实际征收率为 15%。

2、 江苏和时利新材料股份有限公司

和时利新材于 2019 年 11 月 22 日取得编号为 GR201932002358 的《高新技术企业》证书,有效期三年,根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号)的相关规定,和时利新材 2019 年度至 2021 年度享受企业所得税率优惠政策,本年实际征收率为 15%。

3、 安徽滁州德威新材料有限公司

滁州德威于 2018 年 7 月 24 日取得编号为 GR201834000558 的《高新技术企业》证书,根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号)的相关规定,自 2018 年至 2020 年享受企业所得税率优惠政策,本年实际征收率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	460,647.23	801,855.81
银行存款	80,929,530.63	464,331,355.20
其他货币资金	81,286,728.53	273,087,622.76
合计	162,676,906.39	738,220,833.77
其中：存放在境外的款项总额	19,947,148.97	46,553.15

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	60,900,635.85	266,177,622.76
信用证保证金		6,910,000.00
贷款保证金	20,386,092.68	
合计	81,286,728.53	273,087,622.76

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,000,662.03

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		911,353,218.97
商业承兑汇票	1,103,940,148.67	14,530,120.13
合计	1,103,940,148.67	925,883,339.10

2、应收票据减值情况

项目	期末余额
商业承兑汇票	1,379,925,185.84
减值准备	275,985,037.17
合计	1,103,940,148.67

3、 期末公司无已质押的应收票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
一年以内（含一年）	196,385,531.19	791,037,193.03
一至两年（含两年）	417,029,134.29	22,540,065.83
两至三年（含三年）	6,864,344.55	9,033,177.44
三年以上	16,011,517.48	10,005,333.32
小计	636,290,527.51	832,615,769.62
减：坏账准备	417,738,640.87	89,387,130.90
合计	218,551,886.64	743,228,638.72

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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	378,363,620.75	59.46	378,363,620.75	100.00	
按组合计提坏账准备	257,926,906.76	40.54	39,375,020.12	15.27	218,551,886.64
合计	636,290,527.51	100.00	417,738,640.87		218,551,886.64

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	804,033,298.96	96.57	64,990,954.49	8.08	739,042,344.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	28,582,470.66	3.43	24,396,176.41	85.35	4,186,294.25
合计	832,615,769.62	100.00	89,387,130.90		743,228,638.72

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
山东中州电缆有限公司	148,919,113.02	148,919,113.02	100	预计难以收回
江苏远洋东泽电缆股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	100	预计难以收回
安徽科正新材料有限公司	50,306,666.70	50,306,666.70	100	预计难以收回
明达线缆集团有限公司	50,083,333.37	50,083,333.37	100	预计难以收回
上海南大集团有限公司	35,368,448.61	35,368,448.61	100	预计难以收回
江苏阳湖电缆有限公司	10,159,326.30	10,159,326.30	100	预计难以收回
鑫峰电缆有限公司	9,503,697.85	9,503,697.85	100	预计难以收回
江苏金土木建设集团有限公司	5,926,388.88	5,926,388.88	100	预计难以收回
苏州中炎工业科技有限公司	4,949,803.89	4,949,803.89	100	预计难以收回
无锡市恒汇电缆有限公司	600,000.00	600,000.00	100	预计难以收回
江苏东虹电缆有限公司	593,991.85	593,991.85	100	预计难以收回
江苏长远电缆有限公司	584,212.75	584,212.75	100	预计难以收回
焦作同心电缆有限公司	429,100.00	429,100.00	100	预计难以收回
苏州环奥实业有限公司	392,473.53	392,473.53	100	预计难以收回
常州市新东方电缆有限公司	350,000.00	350,000.00	100	预计难以收回
安徽天彩电缆集团有限公司	90,000.00	90,000.00	100	预计难以收回
上海匠作信息技术有限公司	67,500.00	67,500.00	100	预计难以收回
江苏海达电缆有限公司	26,000.00	26,000.00	100	预计难以收回
苏州浩登软件科技有限公司	13,564.00	13,564.00	100	预计难以收回
合计	378,363,620.75	378,363,620.75		

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按电缆料业务计提坏账准备的应收账款	138,903,306.40	33,761,780.23	24.31
按合成材料业务计提坏账准备的应收账款	89,023,600.36	5,613,239.89	6.31
按商业保理业务组合计提坏账准备的应收账款	30,000,000.00		
合计	257,926,906.76	39,375,020.12	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	合并范围变更增加	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	24,348,176.41	24,348,176.41	355,516,731.83		1,501,287.49		378,363,620.75
按组合计提坏账准备	65,038,954.49	65,038,954.49	25,116,297.65		50,732,232.02	48,000.00	39,375,020.12
合计	89,387,130.90	89,387,130.90	380,633,029.48		52,233,519.51	48,000.00	417,738,640.87

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	48,000.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款账面余额汇总金额为 362,024,468.57 元，占应收账款期末账面余额合计数的比例 56.90%，相应计提的坏账准备汇总金额为 351,146,014.48。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	143,848,172.03

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	347,520,678.67	
商业承兑汇票		9,347,096.50
合计	347,520,678.67	9,347,096.50

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
一年以内(含一年)	24,718,459.76	88.93	29,005,432.45	96.24
一至两年(含两年)	2,295,902.14	8.26	566,955.33	1.88
两至三年(含三年)	402,021.49	1.45	210,445.82	0.70
三年以上	376,863.91	1.36	355,046.93	1.18
合计	27,793,247.30	100.00	30,137,880.53	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 14,290,046.77 元，占预付款项期末余额合计数的比例 51.42%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	54,708,907.72	146,454,366.12

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
一年以内（含一年）	4,247,971.56	159,199,612.88
一至两年（含两年）	64,452,314.18	2,002,787.32
两至三年（含三年）	1,106,177.50	213,971.59
三年以上	1,573,425.85	4,923,905.45
小计	71,379,889.09	166,340,277.24
减：坏账准备	16,670,981.37	19,885,911.12
合计	54,708,907.72	146,454,366.12

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	66,884,019.24	93.70	16,059,064.35	24.01	50,824,954.89
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	54,590,878.98	76.48	15,769,283.78	28.89	38,821,595.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	12,293,140.26	17.22	289,780.57	2.36	12,003,359.69
按组合计提坏账准备	4,495,869.85	6.30	611,917.02	13.61	3,883,952.83
其中：					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备 其他应收款	4,495,869.85	6.30	611,917.02	13.61	3,883,952.83
合计	71,379,889.09	100.00	16,670,981.37		54,708,907.72

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账 准备的其他应收款项	151,769,403.03	91.24	9,576,147.46	6.31	142,193,255.57
按信用风险特征组合计提坏账 准备的其他应收款项	4,125,420.11	2.48	616,778.36	14.95	3,508,641.75
单项金额不重大但单独计提坏 账准备的其他应收款项	10,445,454.10	6.28	9,692,985.30	92.80	752,468.80
合计	166,340,277.24	100.00	19,885,911.12		146,454,366.12

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
瞿一锋	21,821,595.20			回收风险较小
姚丽琴	17,000,000.00			回收风险较小
江阴华能企业管 理有限公司	10,000,000.00			回收风险较小
美国混合动力公 司	9,733,815.12	9,733,815.12	100.00	预计无法收回
苏州中炎工业科 技有限公司	4,465,468.66	4,465,468.66	100.00	预计无法收回
沙溪县人力资源 有限公司	1,250,890.89			回收风险较小

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
张晶晶	770,000.00	770,000.00	100.00	预计无法收回
夏磊	752,468.80			回收风险较小
江西省化学工业设计院宁波分院	450,000.00	450,000.00	100.00	预计无法收回
东南大学	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
国家电线电缆质量监督检验中心	170,490.57	170,490.57	100.00	预计无法收回
吴迪	55,930.00	55,930.00	100.00	预计无法收回
华东理工大学工程设计研究院有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
涟水县经济开发区薛行工业园区建设批挥部	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市深电能售电有限公司	13,360.00	13,360.00	100.00	预计无法收回
合计	66,884,019.24	16,059,064.35		

按组合计提坏账准备

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内 (含一年)	2,916,592.01	145,829.61	5.00
一至两年 (含两年)	746,095.06	74,609.51	10.00
两至三年 (含三年)	125,567.50	37,670.25	30.00
三年以上	707,615.28	353,807.65	50.00
合计	4,495,869.85	611,917.02	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	113,970.06	502,808.30	19,269,132.76	19,885,911.12
年初余额在本期				
--转入第二阶段	-37,304.76	37,304.76		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	145,829.60	69,925.00	238,156.32	453,910.92
本期转回	76,665.30	143,950.64	141,509.43	362,125.37
本期转销				
本期核销			3,306,715.30	3,306,715.30
其他变动				
期末余额	145,829.60	466,087.42	16,059,064.35	16,670,981.37

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	合并范围变更	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	17,281,127.46	17,281,127.46	238,156.32			1,750,000.00	15,769,283.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	616,778.36	616,778.36	215,754.61		220,615.95		611,917.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	1,988,005.30	1,988,005.30			141,509.43	1,556,715.30	289,780.57
合计	19,885,911.12	19,885,911.12	453,910.93		362,125.38	3,306,715.30	16,670,981.37

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	3,306,715.30

其中重要的其他应收款项核销情况:

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
杨春宝	个人往来	950,000.00	无法收回	总经理审批	否
徐荣福	个人往来	800,000.00	无法收回	总经理审批	否
邵建平	个人往来	450,000.00	无法收回	总经理审批	否
孙磊	个人往来	400,000.00	无法收回	总经理审批	否
李小军	个人往来	150,000.00	无法收回	总经理审批	否
孙菊花	个人往来	100,000.00	无法收回	总经理审批	否

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他公司类往来款项	18,783,365.34	16,737,056.37
个人往来	1,213,536.53	4,520,247.83
保证金、押金类款项	1,808,923.22	2,137,248.67
法院冻结款		93,371,660.37
股权转让款	49,574,064.00	49,574,064.00
合计	71,379,889.09	166,340,277.24

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
瞿一锋	股权转让款	21,821,595.20	一至两年 (含两年)	30.57	
姚丽琴	股权转让款	17,000,000.00	一至两年 (含两年)	23.82	
江阴华能企业管理有限公司	股权转让款	10,000,000.00	一至两年 (含两年)	14.01	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
美国混合动力 公司	其他公司类 往来款项	9,733,815.12	一至两年 (含两年)	13.64	9,733,815.12
苏州中炎工业 科技有限公司	其他公司类 往来款项	80,488.66	一年以内 (含一年)	0.11	80,488.66
		4,384,980.00	一至两年 (含两年)	6.14	4,384,980.00
合计		63,020,878.98		88.29	14,199,283.78

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
原材料	63,545,918.32	2,386,112.72	61,159,805.60	80,002,112.22	29,923.55	79,972,188.67
库存商品	58,773,224.04	7,149,651.62	51,623,572.42	90,241,529.63	8,209,600.86	82,031,928.77
发出商品	5,181,829.27	325,006.52	4,856,822.75	4,614,130.04		4,614,130.04
生产成本	5,847,841.38		5,847,841.38	17,118,835.53		17,118,835.53
委托加工物资				445,235.99		445,235.99
周转材料	1,276,886.08		1,276,886.08	1,337,486.63		1,337,486.63
合计	134,625,699.09	9,860,770.86	124,764,928.23	193,759,330.04	8,239,524.41	185,519,805.63

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余 额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	合并范围变 更	转回或转销	其他	
原材料	29,923.55	2,356,189.17				2,386,112.72
库存商品	8,209,600.86	3,403,307.94		4,463,257.18		7,149,651.62
发出商品		325,006.52				325,006.52
合计	8,239,524.41	6,084,503.63		4,463,257.18		9,860,770.86

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁保证金		10,000,000.00

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	13,500,666.46	14,343,443.59
未认证进项税额	6,861,947.01	12,936,611.40
预缴税费	928,649.83	1,516,664.95
合计	21,291,263.30	28,796,719.94

(十一) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	96,369,750.00		96,369,750.00
其中：按成本计量	96,369,750.00		96,369,750.00

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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		
联营企业											
贵州航天特种车有限责任公司	95,266,339.08			-979,011.62						94,287,327.46	
香港德威新材料有限公司		351,874.23								351,874.23	
小计	95,266,339.08	351,874.23		-979,011.62						94,639,201.69	
合计	95,266,339.08	351,874.23		-979,011.62						94,639,201.69	

(十三) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
非交易性权益工具	119,793,352.04

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏太仓农村商业银行股份有限公司	1,257,771.42	22,592,602.04			权益工具投资非交易性	
US Hybrid Corporation		831,000.00			权益工具投资非交易性	
合计:	1,257,771.42	23,423,602.04				

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	720,699,855.41	800,893,177.32

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	491,240,922.24	554,651,925.01	13,992,493.72	25,255,480.46	1,085,140,821.43
(2) 本期增加金额	3,161,201.86	28,285,014.63	75,829.53	342,359.13	31,864,405.15
—购置	806,394.39	2,246,940.55	34,513.27	337,892.06	3,425,740.27
—在建工程转入	2,354,807.47	25,773,813.83	41,316.26	4,467.07	28,174,404.63
—其他增加		264,260.25			264,260.25
(3) 本期减少金额	36,233,531.98	55,153,064.55	2,685,810.64	5,920,881.96	99,993,289.13
—处置或报废	36,233,531.98	40,510,705.59	2,685,810.64	5,920,881.96	85,350,930.17
—其他减少		14,642,358.96			14,642,358.96
(4) 期末余额	458,168,592.12	527,783,875.09	11,382,512.61	19,676,957.63	1,017,011,937.45
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	89,306,343.68	171,087,319.06	7,577,844.81	16,246,057.94	284,217,565.49
(2) 本期增加金额	25,361,901.96	53,737,449.93	1,652,604.32	3,093,682.71	83,845,638.92
—计提	25,361,901.96	53,675,345.50	1,652,604.32	3,093,682.71	83,783,534.49
—其他增加		62,104.43			62,104.43
(3) 本期减少金额	23,606,443.53	40,801,952.50	2,329,309.50	5,043,495.46	71,781,200.99
—处置或报废	23,606,443.53	31,142,148.48	2,329,309.50	5,043,495.46	62,121,396.97
—其他减少		9,659,804.02			9,659,804.02
(4) 期末余额	91,061,802.11	184,022,816.49	6,901,139.63	14,296,245.19	296,282,003.42

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额				30,078.62	30,078.62
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额				30,078.62	30,078.62
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	367,106,790.01	343,761,058.60	4,481,372.98	5,350,633.82	720,699,855.41
(2) 上年年末账面价值	401,934,578.56	383,564,605.95	6,414,648.91	8,979,343.90	800,893,177.32

3、 期末用于抵押的固定资产原值为 412,249,258.79 元, 累计折旧为 81,296,331.62 元。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	114,685,534.15	25,810,976.39		88,874,557.76

通过融资租赁租入的固定资产情况见本附注“十一、(一)重要承诺事项”。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

承租方	类别	账面原值	账面价值
滁州盛诺电子科技有限公司	房屋及建筑物	5,883,423.86	4,951,894.35
滁州华冠饮料有限公司	房屋及建筑物	5,883,423.86	4,951,894.35
昇兴(安徽)包装有限公司	房屋及建筑物	8,171,422.02	6,877,631.03
滁州隆基乐叶光伏科技有限公司	房屋及建筑物	24,463,238.96	20,526,790.37
合计		44,401,508.70	37,308,210.10

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江阴厂区房屋及建筑物	11,287,077.41	正在办理

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	16,730,673.14	28,263,539.53

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江阴厂房建造项目	14,968,428.84		14,968,428.84	24,831,092.08		24,831,092.08
设备安装及其他零星工程	1,010,190.50		1,010,190.50	2,680,393.65		2,680,393.65
南通厂房建造项目	752,053.80		752,053.80	752,053.80		752,053.80
合计	16,730,673.14		16,730,673.14	28,263,539.53		28,263,539.53

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	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：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
江阴厂房建 造项目	36,000,000.00	24,831,092.08	18,050,403.35	27,913,066.59		14,968,428.84	68.05%	70.00%				自筹

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标及专利	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	119,978,545.34	726,806.62	33,012,338.65	153,717,690.61
(2) 本期增加金额			148.75	148.75
—其他增加			148.75	148.75
(3) 本期减少金额	6,794,744.00			6,794,744.00
—处置	6,794,744.00			6,794,744.00
(4) 期末余额	113,183,801.34	726,806.62	33,012,487.40	146,923,095.36
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	15,892,473.56	281,228.99	18,977,067.93	35,150,770.48
(2) 本期增加金额	2,289,312.62	54,280.80	1,177,751.29	3,521,344.71
—计提	2,289,312.62	54,280.80	1,177,716.19	3,521,309.61
—其他增加			35.10	35.10
(3) 本期减少金额	1,843,621.01			1,843,621.01
—处置	1,843,621.01			1,843,621.01
—企业合并减少				
(4) 期末余额	16,338,165.17	335,509.79	20,154,819.22	36,828,494.18
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额			9,025,000.00	9,025,000.00
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额			9,025,000.00	9,025,000.00
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	96,845,636.17	391,296.83	3,832,668.18	101,069,601.18
(2) 上年年末账面价值	104,086,071.78	445,577.63	5,010,270.72	109,541,920.13

2、 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

3、 期末用于抵押的无形资产原值为 96,470,146.74 元，累计摊销为 13,865,598.62 元。

(十七) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
万益高分子及销售经营性业务	4,317,123.77			4,317,123.77
上海捷报经营性业务	4,207,445.81			4,207,445.81
苏州工讯经营性业务	1,976,514.90			1,976,514.90
和时利新材经营性业务	276,315,163.39			276,315,163.39
小计	286,816,247.87			286,816,247.87
减值准备				
万益高分子及销售经营性业务				
上海捷报经营性业务	4,207,445.81			4,207,445.81
苏州工讯经营性业务	1,976,514.90			1,976,514.90
和时利新材经营性业务				
小计	6,183,960.71			6,183,960.71
账面价值	280,632,287.16			280,632,287.16

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
苏州工讯经营性业务	1,976,514.90			1,976,514.90
上海捷报经营性业务	4,207,445.81			4,207,445.81
合计	6,183,960.71			6,183,960.71

3、 商誉所在资产组的相关信息

单位：万元

项目	万益高分子及销售 经营性业务	和时利新材经 营性业务
商誉账面余额①	431.71	27,631.52
商誉减值准备余额②		
商誉的账面价值③=①-②	431.71	27,631.52
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		18,421.01

项目	万益高分子及销售 经营性业务	和时利新材经 营性业务
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	431.71	46,052.53
受益资产组的账面价值⑥	484.11	18,277.45
包含整体商誉的受益资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	915.82	64,329.98
受益资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	930.00	66,000.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧		
归属于上市公司股东的商誉减值损失⑩		

4、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

公司期末对商誉进行了减值测试，首先将归属于公司股东的商誉账面价值调整为全部商誉账面价值，再合理分摊至相关受益资产组中，计算相关受益资产组的可回收金额。

（1）万益高分子及销售经营性业务

基于历史实际经营数据、行业的发展趋势，公司编制了未来5年及永续年的净利润及现金流量预测。现金流量预测所用的税前折现率为14.28%。经测试，公司收购万益高分子及销售经营性业务形成的商誉不存在减值情况。

（2）和时利新材经营性业务

基于历史实际经营数据、行业的发展趋势，公司编制了未来5年及永续年的净利润及现金流量预测。现金流量预测所用的税前折现率为14.02%。经测试，公司收购和时利新材经营性业务形成的商誉不存在减值情况。

5、 和时利新材利润承诺及完成情况

（1）协议约定

根据公司与重组方签署的《江苏德威新材料股份有限公司与江阴华能企业管理有限公司、瞿建华、姚丽琴关于江苏和时利新材料股份有限公司之支付现金购买资产协议书》相关约定，江阴华能企业管理有限公司承诺和时利2017年度、2018年度和2019年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于6,200万元、7,400万元和8,700万元，业绩承诺期内扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润总和不低于22,300万元。

若业绩承诺期满之后，和时利在业绩承诺期期末累计实现的净利润达到累计承诺净利润的90%（含本数），则江阴华能企业管理有限公司不需要对和时利进行补偿。若和时利在业绩承诺期期末累计实现的净利润低于累计承诺净利润的

90%（不包含本数），则江阴华能企业管理有限公司按照下列计算公式以现金方式向本公司支付补偿金：

补偿金额=（截至业绩承诺期期末累计承诺净利润－截至业绩承诺期期末标的公司累计实现的净利润数）/承诺期内承诺利润总额×本公司取得和时利 60% 股权的交易作价。应补偿金额小于或等于 0 时，按 0 取值。

江阴华能企业管理有限公司向本公司进行协议约定的业绩补偿时，应当以现金方式进行补偿。但江阴华能现金补偿的金额不超过其从本公司以现金购买资产中获取的全部现金对价；瞿建华、姚丽琴对此承担连带责任。

（2）实现情况

单位：万元

年度	项目	业绩承诺数	实际实现数	差异额	完成率
2017	和时利	6,200	7,923	1,723	128%
2018	和时利	7,400	7,031	-369	95%
2019	和时利	8,700	5,712	-2,988	66%
合计		22,300	20,666		

注：1、实际实现数系扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润金额。
2、2019 年初和时利完成下属少数股东的收购，上述三年利润实现数若是考虑少数股东损益的影响后金额为 20,359 万，超过业绩承诺的 90%，交易对方无须进行业绩补偿。

（十八）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产 装修	840,236.75	1,461,679.27	1,211,189.78		1,090,726.24
自建生产性构 筑物、装修		480,000.00	159,999.96		320,000.04
合计	840,236.75	1,941,679.27	1,371,189.74		1,410,726.28

(十九) 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	期末余额		上年年末余额	
	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	649,306,502.54	126,543,721.63	83,166,821.90	16,646,237.38
政府补助	32,164,038.02	4,824,605.70	20,155,323.38	3,023,298.51
预计负债	24,338,548.78	3,650,782.32		
固定资产折旧	310,371.44	77,592.86	310,371.44	77,592.86
合计	706,119,460.78	135,096,702.51	103,632,516.72	19,747,128.75

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产折旧	1,569,271.06	235,390.66	2,516,955.39	377,543.31
其他权益工具投资公允价值变动	22,592,602.04	3,388,890.31		
合计	24,161,873.10	3,624,280.97	2,516,955.39	377,543.31

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	86,187,967.06	58,037,003.01
可抵扣亏损	347,127,606.10	179,414,536.34
合计	433,315,573.16	237,451,539.35

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	期末余额	上年年末余额	备注
2020年	29,830,294.88	29,830,294.88	
2021年	16,587,635.93	16,587,635.93	
2022年	5,889,486.01	5,889,486.01	
2023年	24,930,741.80	24,930,741.80	
2024年	61,781,878.24	2,532,226.97	
2025年	3,711,988.78	3,711,988.78	
2026年			

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2027年	14,656,990.47	14,656,990.47	
2028年	68,351,979.57	68,351,979.57	
2029年	102,018,339.73		
合计	327,759,335.41	166,491,344.41	

注：公司子公司香港德威、美国燃料电池的可抵扣亏损在未来经营期限内均可抵扣。

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
构建长期资产的预付款项	2,677,784.19		2,677,784.19	6,732,598.42		6,732,598.42
融资租赁保证金	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
合计	6,677,784.19		6,677,784.19	10,732,598.42		10,732,598.42

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,318,757,813.94	1,005,858,115.68
抵押借款	123,000,000.00	142,310,000.00
质押借款	8,700,000.00	3,040,000.00
信用借款		35,440,000.00
合计	1,450,457,813.94	1,186,648,115.68

2、 已逾期未偿还的短期借款

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 135,515,215.68 元。

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
招商银行太仓支行	36,000,000.00	5.21%	2018.12.12	7.83%
招商银行太仓支行	15,706,068.75	注	2018.9.17	13.05%
招商银行太仓支行	6,945,633.33	注	2018.11.12	13.05%
招商银行太仓支行	7,540,973.33	注	2018.11.12	13.05%

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
招商银行太仓支行	14,860,216.67	注	2018.11.26	13.05%
招商银行太仓支行	41,524,170.62	注	2018.10.25	13.05%
招商银行太仓支行	6,251,070.00	注	2018.11.12	13.05%
招商银行太仓支行	793,800.00	注	2018.11.16	18.00%
招商银行太仓支行	123,004.00	注	2018.11.16	18.00%
招商银行太仓支行	680,629.70	注	2018.11.16	18.00%
招商银行太仓支行	1,938,452.50	注	2018.11.16	18.00%
招商银行太仓支行	3,151,191.47	注	2018.11.16	18.00%
合计	135,515,210.37			

注：原为银行承兑汇票及信用证，无借款利率。

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	160,754,497.82	620,513,804.81
商业承兑汇票		1,000,000.00
合计	160,754,497.82	621,513,804.81

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内（含一年）	98,124,620.12	184,989,315.51
一至两年（含两年）	16,009,420.65	15,264,291.40
两至三年（含三年）	6,125,538.78	1,971,988.55
三年以上	2,439,107.31	1,655,854.34
合计	122,698,686.86	203,881,449.80

2、 截至期末，公司不存在账龄超过一年的重要应付账款

(二十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内（含一年）	3,166,975.80	27,727,944.15
一至两年（含两年）	381,924.86	638,128.14
两至三年（含三年）	242,436.21	143,922.87
三年以上	341,129.81	275,224.94
合计	4,132,466.68	28,785,220.10

2、 截至期末，公司不存在账龄超过一年的重要预收款项。

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,518,697.49	79,732,259.13	81,808,201.99	5,442,754.63
离职后福利-设定提存计划	154,564.80	5,164,267.81	5,150,349.46	168,483.15
辞退福利	2,041,679.02	5,119,834.47	6,658,421.12	503,092.37
合计	9,714,941.31	90,016,361.41	93,616,972.57	6,114,330.15

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,243,869.57	72,506,317.28	74,417,204.21	5,332,982.64
(2) 职工福利费	147,160.00	2,325,906.09	2,466,886.09	6,180.00
(3) 社会保险费	88,807.61	2,753,089.81	2,738,305.43	103,591.99
其中：医疗保险费	71,337.60	2,350,648.62	2,340,297.42	81,688.80
工伤保险费	11,130.01	265,129.15	262,524.85	13,734.31
生育保险费	6,340.00	137,312.04	135,483.16	8,168.88
(4) 住房公积金	22,440.00	1,763,018.50	1,785,458.50	
(5) 工会经费和职工教育经费	16,420.31	383,927.45	400,347.76	
合计	7,518,697.49	79,732,259.13	81,808,201.99	5,442,754.63

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	150,601.60	4,921,305.95	4,908,529.95	163,377.60
失业保险费	3,963.20	242,961.86	241,819.51	5,105.55
合计	154,564.80	5,164,267.81	5,150,349.46	168,483.15

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	45,247,823.04	48,862,219.15
企业所得税	4,286,299.79	1,372,176.20
城市维护建设税	2,977,214.44	2,657,114.99
教育费附加	2,903,184.90	2,554,096.06
城镇土地使用税	923,093.82	962,093.49
房产税	798,449.21	826,090.37
个人所得税	158,584.30	138,670.45
印花税	49,511.91	58,068.69
其他	7,919.89	31,580.83
合计	57,352,081.30	57,462,110.23

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	101,453,532.82	72,121,072.25
应付利息	15,705,779.18	2,546,685.20
应付股利	60,013.68	
合计	117,219,325.68	74,667,757.45

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	15,063,565.17	2,086,885.20
分期付息到期还本的长期借款利息	642,214.01	459,800.00
合计	15,705,779.18	2,546,685.20

重要的已逾期未支付的利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因
招商银行太仓支行	13,403,876.25	借款尚未偿还

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	60,013.68	

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应急转贷资金	42,034,860.00	
其他供应商经营性款项	32,964,137.03	36,970,662.07
股权转让款	17,086,666.64	4,590,000.00
个人往来款	5,446,612.45	6,263,852.38
物流运输款	3,910,735.49	11,164,720.10
限制性股票回购款		13,129,337.70
其他	10,521.21	2,500.00
合计	101,453,532.82	72,121,072.25

(2) 截至期末，公司不存在账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	116,520,000.00	72,000,000.00
一年内到期的长期应付款	32,658,333.32	57,069,789.40
合计	149,178,333.32	129,069,789.40

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	272,647.79	566,281.19
未终止确认的商业汇票	6,847,096.50	
合计	7,119,744.29	566,281.19

(三十) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	144,000,000.00	216,000,000.00

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	16,056,181.04	40,467,554.37

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
售后租回租赁款	16,056,181.04	40,467,554.37

(三十二) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
赔偿支出		24,338,548.78		24,338,548.78	

(三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,759,133.14	10,310,760.00	3,559,855.30	35,510,037.84	

涉及政府补助的项目

负债项目	上年年末余额	本期新增	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 18,000 吨新型环保电缆料产品技改项目	2,550,000.00		450,000.00		2,100,000.00	与资产相关
千金升级-技改贴息奖励项目 (PVC 车间及交联车间技改项目)	1,082,333.33		191,000.00		891,333.33	与资产相关
技术改造提升类项目-科技小巨人企业培育项目	453,333.33		80,000.00		373,333.33	与资产相关
高压输变电线路关键材料的研发及产业化	3,300,259.66		284,172.28		3,016,087.38	与资产相关
超高压线缆用高分子材料、环保线缆材料及工程塑料项目	18,101,809.94		1,034,389.20		17,067,420.74	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
10KV 专线工程		7,802,760.00	809,837.87		6,992,922.13	与资产相关
年产 2 万吨 PBT 特种纤维项目	1,601,999.82		356,000.00		1,245,999.82	与资产相关
新型高性能 PBT 特种纤维的研发及产业化 项目科技成果转化资金	891,666.58		100,000.00		791,666.58	与资产相关
加弹机改造项目	777,730.48		83,719.11		694,011.37	与资产相关
年产 2 万吨 PBT 特种纤维扩能、5000 吨 PBAT 改性切片、5000 吨 TPEE 改性切片项目专项资金		2,508,000.00	170,736.84		2,337,263.16	与资产相关
合计	28,759,133.14	10,310,760.00	3,559,855.30		35,510,037.84	

(三十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,005,743,085.00						1,005,743,085.00

(三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	27,763,911.39		10,147,321.34	17,616,590.05

股本溢价本年发生额系公司收购少数股权支付对价大于少数股东权益账面金额。

(三十六) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	13,429,099.37			13,429,099.37

(三十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额					期末余额	
			本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司		税后归属于 少数股东
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			23,423,602.04			3,388,890.31	20,034,711.73		20,034,711.73
其他权益工具投资公允价值变动			23,423,602.04			3,388,890.31	20,034,711.73		20,034,711.73
2. 将重分类进损益的其他综合收益	4,353,118.50	4,353,118.50	2,140,450.71				1,301,626.08	838,824.63	5,654,744.58
外币财务报表折算差额	4,353,118.50	4,353,118.50	2,140,450.71				1,301,626.08	838,824.63	5,654,744.58
其他综合收益合计	4,353,118.50	4,353,118.50	25,564,052.75			3,388,890.31	21,336,337.81	838,824.63	25,689,456.31

(三十八) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,153,635.97	499,822.99	119,939.31	3,533,519.65

注：公司下属子公司和时利新材按照财政部、安全监管总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企【2012】16号）的相关规定提取和使用安全生产费，对危害品四氢呋喃按照营业收入额提取安全生产费，在上述管理办法的规定范围内使用安全生产费。

(三十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	52,139,727.59			52,139,727.59

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	289,273,285.68	395,045,231.42
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	289,273,285.68	395,045,231.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-588,204,029.60	-100,718,694.34
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		5,053,251.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-298,930,743.92	289,273,285.68

(四十一) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,134,832,762.38	976,792,826.73	2,170,089,373.81	1,891,459,438.64
其他业务	15,992,283.80	17,007,684.68	23,902,758.80	9,547,536.08
合计	1,150,825,046.18	993,800,511.41	2,193,992,132.61	1,901,006,974.72

(四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城镇土地使用税	3,715,330.42	3,842,028.68
房产税	3,354,863.15	2,870,645.75
城市维护建设税	2,033,419.14	5,361,204.04
教育费附加	1,727,829.19	4,821,048.53
印花税	505,034.61	1,317,238.57
其他	80,624.28	187,743.25
合计	11,417,100.79	18,399,908.82

(四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
当期发生额	28,421,386.62	48,378,297.94
其中主要项目：		
运输费用	18,349,159.63	34,698,169.20
职工薪酬	3,647,568.25	4,267,352.08
销售佣金	2,161,850.34	1,931,268.59

(四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
当期发生额	87,235,244.95	81,310,664.65
其中主要项目：		
固定资产折旧	35,017,630.41	19,479,043.16
职工薪酬	24,632,058.55	28,493,747.30
专业服务费	10,789,658.05	9,371,544.17
无形资产摊销	3,521,309.61	5,764,109.68
租赁费用	3,426,726.89	2,546,188.42

(四十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
当期发生额	63,330,332.63	54,111,370.38
其中主要项目：		
直接投入	35,042,188.46	27,566,854.03
人员费用	20,354,544.24	21,095,255.63

(四十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	112,563,418.20	106,521,802.67
减：利息收入	2,239,991.03	6,478,422.85
汇兑损益	-990,578.38	-3,967,086.58
结算手续费	660,539.39	4,168,701.37
合计	109,993,388.18	100,244,994.61

(四十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	37,460,186.78	25,148,031.36

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
厂房搬迁补偿	19,308,480.35		与收益相关
先进技术研究院建设财政补助	12,000,000.00	20,000,000.00	与收益相关
超高压线缆用高分子材料、环保线缆材料及工程塑料项目	1,034,389.20	998,190.06	与资产相关
企业高质量发展政策科技创新奖励	930,000.00		与收益相关
10KV 专线工程	809,837.87		与资产相关
专精特新中小企业补助	500,000.00		与收益相关
企业技术中心奖励	500,000.00		与收益相关
年产 18,000 吨新型环保电缆料产品技改项目	450,000.00	450,000.00	与资产相关
年产 2 万吨 PBT 特种纤维项目	356,000.00	356,000.04	与资产相关
金融产业专项扶持基金	312,000.00	535,200.00	与收益相关
高压输变电线路关键材料的研发及产业化	284,172.28	1,047,426.99	与资产相关
国家重点研发计划“+500KV 直流电缆关键技术”项目	200,000.00		与收益相关
千企升级-技改贴息奖励项目（PVC 车间及交联车间技改项目）	191,000.00	191,000.00	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
年产 2 万吨 PBT 特种纤维扩能、5000 吨 PBAT 改性切片、5000 吨 TPEE 改性切片项目专项资金	170,736.84		与资产相关
新型高性能 PBT 特种纤维的研发及产业化	100,000.00	101,666.75	与资产相关
省级企业技术中心补助	100,000.00		与收益相关
加弹机改造项目	83,719.11	108,469.52	与资产相关
研发仪器设备补助	57,000.00		与收益相关
国家高新技术企业认定补助	50,000.00		与收益相关
个税返还	10,243.23	78,631.27	与收益相关
发明专利授权资助	10,000.00		与收益相关
生育津贴	2,607.90	19,200.00	与收益相关
稳岗补贴		42,418.75	与收益相关
2017 年推动工业经济发展向中高端迈进政策项目奖补		744,000.00	与收益相关
PBT 特种纤维研究		294,999.96	与收益相关
生物可降解树脂及纤维研究项目		180,828.02	与收益相关
合计	37,460,186.78	25,148,031.36	

(四十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-979,011.62	1,572,705.75
交易性金融资产在持有期间的投资收益	662.91	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		234,658.85
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,257,771.42	
合计	279,422.71	1,807,364.60

(四十九) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-328,399,509.97
应收票据坏账损失	-275,985,037.17
其他应收款坏账损失	-91,785.55
合计	-604,476,332.69

(五十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-5,673,979.84	-5,725,764.10
坏账损失		-80,585,642.13
固定资产减值损失		-30,078.62
无形资产减值损失		-9,025,000.00
商誉减值损失		-2,742,919.59
合计	-5,673,979.84	-98,109,404.44

(五十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	39,503,253.06	1,501,798.45	39,503,253.06

(五十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,777,833.71	1,198,153.00	2,777,833.71
供应商供货补偿款	177,250.00		177,250.00
不需要支付的应付款项	19,386.94		19,386.94
其他	66,739.53	1,460.00	66,739.53
合计	3,041,210.18	1,199,613.00	3,041,210.18

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
出口信用补贴	53,500.00	36,097.00	与收益相关
技术改造提升类项目-科技小巨人企业培育项目	80,000.00	80,000.00	与资产相关
三重一创补贴		352,100.00	与收益相关
各项扶持资金	2,644,333.71	729,956.00	与收益相关
合计	2,777,833.71	1,198,153.00	

(五十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿支出	24,338,548.78	84,309.88	24,338,548.78
非流动资产处置损失合计	742,971.49	475,687.26	742,971.49
罚款支出、滞纳金	455,484.03	149,301.87	455,484.03
对外捐赠	9,858.53	28,000.00	9,858.53
其他	120,000.00	1,288.62	120,000.00
合计	25,666,862.83	738,587.63	25,666,862.83

(五十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	10,234,330.21	20,994,609.30
递延所得税费用	-115,491,726.41	-10,525,309.06
合计	-105,257,396.20	10,469,300.24

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-698,906,021.03
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-104,835,903.15
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	43,644,101.73
子公司税率不同的影响	-33,570,086.06

项目	本期金额
加计扣除费用的影响	-5,676,388.95
非应税收入、非应税所得的影响	-4,537,340.48
调整以前期间所得税的影响	-455,231.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	173,452.01
所得税费用	-105,257,396.20

(五十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-588,204,029.60	-100,718,694.34
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,005,743,085.00	1,005,743,085.00
基本每股收益	-0.58	-0.10
其中：持续经营基本每股收益	-0.58	-0.10

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算，报告期末，公司无具有稀释性的潜在普通股。

(五十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到其他与经营活动有关的现金合计	368,382,787.18	147,470,390.80
其中：主要项目		
票据及信用证保证金	218,141,622.02	29,839,622.15
法院冻结款	93,371,660.37	
政府补助	46,988,925.19	31,624,703.02
收回保理款项		59,400,000.00

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付其他与经营活动有关的现金合计	86,720,903.72	186,044,106.14
其中：主要项目		
现金支付的期间费用	53,664,835.97	83,317,121.39
票据及贷款保证金	26,475,728.23	1,256,620.00
法院冻结款		93,371,660.37

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的其他与筹资活动有关的现金合计	980,260,500.00	851,338,495.20
其中：主要项目		
收到应急转贷资金	826,460,500.00	755,338,495.20
银行承兑汇票贴现	153,800,000.00	

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付其他与筹资活动有关的现金合计	838,877,807.11	969,515,149.22
其中：主要项目		
支付应急转贷资金	784,460,500.00	755,338,495.20
银行承兑汇票贴现		151,180,000.00

(五十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-593,648,624.83	-89,120,563.41
加：信用减值损失	604,476,332.69	
资产减值准备	5,673,979.84	98,117,438.45
固定资产折旧	83,783,534.49	76,604,448.59
无形资产摊销	3,521,309.61	5,764,109.68
长期待摊费用摊销	1,371,189.74	288,023.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-39,503,253.06	-1,501,798.45

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	741,029.74	475,687.26
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	110,504,494.60	108,051,746.70
投资损失（收益以“－”号填列）	-279,422.71	-1,807,364.60
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-115,349,573.76	-10,052,345.12
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-142,152.65	-472,963.94
存货的减少（增加以“－”号填列）	55,080,897.56	238,078,366.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-273,247,298.18	-139,304,774.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-515,236,651.27	-260,458,712.03
其他	633,139.47	-2,682,148.45
经营活动产生的现金流量净额	-671,621,068.72	21,979,150.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		110,845,534.06
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	81,390,177.86	465,133,211.01
减：现金的期初余额	465,133,211.01	550,324,842.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-383,743,033.15	-85,191,631.35

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	81,390,177.86	465,133,211.01
其中：库存现金	460,647.23	801,855.81
可随时用于支付的银行存款	80,929,530.63	464,331,355.20
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	上年年末余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	81,390,177.86	465,133,211.01
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		

(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	81,286,728.53	质押
固定资产	419,827,484.93	抵押/融资租赁
无形资产	82,604,548.12	抵押
合计	583,718,761.58	

(五十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			62,919,085.73
其中：美元	9,019,105.78	6.9762	62,919,085.73
应收账款			10,416,361.23
其中：美元	1,493,128.24	6.9762	10,416,361.23
其他应收款			419,339.31
其中：美元	60,109.99	6.9762	419,339.31

2、 公司全资子公司香港德威主要经营地为中国香港，记账本位币为美元，记账本位币本年未发生变化。

3、 公司全资子公司香港德威的控股子公司美国燃料电池主要经营地为美国康涅狄格州，记账本位币为美元，记账本位币本年未发生变化

(六十) 政府补助

本公司政府补助的情况详见本附注“五、(三十三)”、“五、(四十七)”及“五、(五十二)”

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
滁州德威	安徽	安徽	生产制造	100.0000		设立
香港德威	香港	香港	贸易	100.0000		设立
美国燃料电池	美国康涅狄克州	美国康涅狄克州	生产制造	55.0000		非同一控制下企业合并取得
扬州德威	扬州	扬州	生产制造	70.0000		非同一控制下企业合并取得
万益高分子	上海	上海	生产制造	100.00		非同一控制下企业合并取得
万益销售	上海	上海	贸易、技术	100.00		非同一控制下企业合并取得
苏州工讯	太仓	太仓	信息科技	60.00		非同一控制下企业合并取得
工讯售电	太仓	太仓	信息科技	70.00		设立
上海捷报	上海	上海	信息科技	51.00		非同一控制下企业合并取得
德威保理	苏州	苏州	商业保理	100.00		设立
德威明兴	上海	上海	科技	100.00		设立
湖南氢动力(注)	株洲	株洲	生产制造	100.00		设立
重庆德威	重庆	重庆	生产销售	100.00		设立
江苏德润	太仓	太仓	科技	56.00		设立
常州诺德	常州	常州	生产制造	51.00		收购资产
南通正盛	南通	南通	生产制造	100.00		同一控制下企业合并取得
和时利股份	江阴	江阴	生产制造	60.00		非同一控制下企业合并取得
和锦特种纤维	江阴	江阴	生产制造	100.00		非同一控制下企业合并取得
和创弹性体	江阴	江阴	生产制造	70.00		非同一控制下

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
						企业合并取得
和时利贸易	江阴	香港	贸易	100.0000		非同一控制下 企业合并取得

注：公司全资子公司上海德威明兴新能源科技有限公司设立湖南德威氢动力有限公司。2019年2月28日，湖南德威氢动力有限公司取得了株洲市工商行政管理局高新技术开发区分局颁发的《企业法人营业执照》，完成了工商登记手续。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
和时利新材	40.00	23,252,206.86	20,004,560.00	163,720,242.46

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
和时利新材	378,806,423.23	184,821,162.97	563,627,586.20	149,258,039.16	5,068,940.93	154,326,980.09	454,204,449.86	190,300,505.24	644,504,955.10	215,685,208.73	3,271,396.88	218,956,605.61

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
和时利新材	764,733,671.34	58,130,517.15	58,130,517.15	128,711,039.33	1,154,911,284.50	75,916,223.38	75,916,223.38	42,335,888.69

(二) 在合营安排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	
贵州航天特种车有限责任公司	贵州遵义	贵州省遵义市播州区鸭溪镇金刀村	制造及销售	49.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	贵州航天特种车有限责任公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	420,487,561.55	322,318,258.82
非流动资产	230,035,508.42	267,207,753.96
资产合计	650,523,069.97	589,526,012.78
流动负债	447,824,226.35	304,811,934.67
非流动负债	10,275,726.35	90,292,977.95
负债合计	458,099,952.70	395,104,912.62
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	192,423,117.27	194,421,100.16
按持股比例计算的净资产份额	94,287,327.46	95,266,339.08
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	94,287,327.46	95,266,339.08
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	6,157,269.34	9,035,938.40
净利润	-1,997,982.90	3,209,603.57
终止经营的净利润	-1,997,982.90	3,209,603.57
其他综合收益		
综合收益总额	-1,997,982.90	3,209,603.57

七、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司按照新金融工具准则的规定、运用“预期信用损失模型”为基础对公司持有的金融资产进行减值会计处理并确认损失准备。

对于纳入预期信用损失计量的金融资产，公司评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否显著增加，运用“三阶段”减值模型分别计量其损失准备，确认预期信用损失及其变动：

阶段一：自初始确认后信用风险未显著增加的金融工具进入“第一阶段”，且公司对其信用风险进行持续监控。第一阶段金融工具的损失准备为未来 12 个月的预期信用损失，该金额对应为整个存续期预期信用损失中由未来 12 个月内可能发生的违约事件导致的部分。

阶段二：如果识别出自初始确认后信用风险发生显著增加，则公司将其转移至“第二阶段”，但并未将其视为已发生信用减值的工具。第二阶段金融工具的预期信用损失计量整个存续期预期信用损失。

阶段三：如果金融工具发生明显减值迹象，则将被转移至“第三阶段”。第三阶段金融工具的预期信用损失计量整个存续期预期信用损失。

购入或源生已发生信用减值的金融资产是指初始确认时即存在信用减值的金融资产。这些资产的损失准备为整个存续期的预期信用损失。

公司进行金融资产预期信用损失减值测试的方法包括预期损失模型法和现金流折现模型法。划分为第一阶段和第二阶段的公司类资产及金融资产投资，适用预期损失模型法；划分为第三阶段的公司类资产及金融资产投资，适用现金流折现模型法。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法。按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于应收款项公司考虑了不同客户的信用风险特征，将客户划分为合并关联方组合、电缆业务组合、合成材料业务组合及商业保理业务组合四类，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

2019年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的利息支出将增加或减少1,450.46万元。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，详见附注五、(五十九)。截至2019年12月31日美元计价的资产总量约1,057.23万美元，预计2020年美元汇率的变动不大，若美元汇率升值或贬值100个基点，则公司将减少或增加净利润73.75万元人民币。管理层认为100个基点合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

本公司面临的其他价格风险主要系持有其他公司的权益投资。详见附注五、(十三) 本公司持有的权益投资列示如下：

项目	上年年末余额	年初余额
其他权益工具投资	69,762,000.00	68,931,000.00

于2019年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，若美元汇率升值或贬值100个基点，则本公司将增加或减少其他综合收益69.76万元。管理层认为100个基点合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

到期日	年末余额	年初余额
1年以内	1,929,583,272.45	2,154,087,978.01
1年以上	230,721,552.53	318,160,493.50

八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是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。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	1,000,662.03			1,000,662.03
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,000,662.03			1,000,662.03
(1) 银行理财产品	1,000,662.03			1,000,662.03
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
◆应收款项融资			143,848,172.03	143,848,172.03
◆其他权益工具投资	50,031,352.04		69,762,000.00	119,793,352.04
◆衍生金融工具				
衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	51,032,014.07		213,610,172.03	264,642,186.10

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值；对于不在活跃市场交易的权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，以协议价格作为公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
德威投资集团有限公司 (以下简称“德威投资”)	太仓市	投资	20,000.00	28.56	28.56

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、(一)”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注“六、(二)”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
德威投资集团有限公司	母公司
河南德威电缆实业有限公司	同受母公司控制
江阴华能企业管理有限公司	其他关联方(注)
瞿建华、姚丽琴	其他关联方(注)

注：江阴华能企业管理有限公司、瞿建华及姚丽琴与公司的关联关系由于 2019 年 5 月已经出售全部股权，按相关规定，截至 2019 年 12 月 31 日，江阴华能、瞿建华及姚丽琴已不属于关联方。

(五) 关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
贵州航天特种车有限公司	88,200,000.00	2019/12/26	债务期限届满之次日起一年	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
德威投资集团有限公司、周建明	102,848,000.00	2020/6/16	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	36,792,000.00	2020/1/13	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	30,000,000.00	2020/2/19	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	20,000,000.00	2020/3/3	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	24,000,000.00	2020/7/21	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	17,400,000.00	2020/8/21	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	42,000,000.00	2020/11/3	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	880,000.00	2020/4/1	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	51,678,000.00	2020/4/10	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	1,600,000.00	2020/5/23	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	40,000,000.00	2020/10/10	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	18,550,207.54	2020/10/11	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	43,212,000.00	2020/11/4	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	60,000,000.00	2020/2/2	债权期限届满之次日起三年	否
德威投资集团有限公司、周建明	39,000,000.00	2020/6/25	债权期限届满之次日起三年	否
德威投资集团有限公司、周建明	3,000,000.00	2020/6/12	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	9,000,000.00	2020/7/9	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	15,000,000.00	2020/8/8	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	22,400,000.00	2020/8/27	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	26,045,000.00	2020/10/29	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	19,416,000.00	2020/11/18	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	11,000,000.00	2020/11/28	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	28,000,000.00	2020/12/26	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	5,000,000.00	2020/1/8	债权期限届满之次日起三年	否
德威投资集团有限公司、周建明	53,870,000.00	2020/1/10	债权期限届满之次日起三年	否
德威投资集团有限公司、周建明	8,940,000.00	2020/2/3	债权期限届满之次日起三年	否
德威投资集团有限公司、周建明	9,480,000.00	2020/2/12	债权期限届满之次日起三年	否
德威投资集团有限公司、周建明	21,960,000.00	2020/3/7	债权期限届满之次日起三年	否
德威投资集团有限公司、周建明	36,000,000.00	2018/12/12	债权期限届满之次日起三年	否
德威投资集团有限公司、周建明	15,706,063.44	2018/9/17	债权期限届满之次日起三年	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
德威投资集团有限公司、周建明	41,524,170.62	2018/10/25	债权期限届满之次日起三年	否
德威投资集团有限公司、周建明	20,737,676.66	2018/11/12	债权期限届满之次日起三年	否
德威投资集团有限公司、周建明	6,687,082.98	2018/11/16	债权期限届满之次日起三年	否
德威投资集团有限公司、周建明	14,860,216.67	2018/11/26	债权期限届满之次日起三年	否
德威投资集团有限公司、周建明	19,500,000.00	2020/3/29	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	132,000,000.00	2020/9/19	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	45,000,000.00	2020/6/19	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	35,340,000.00	2020/3/12	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明、 河南德威电缆实业有限公司	23,680,000.00	2020/3/18	债权期限届满之次日起三年	否
德威投资集团有限公司、周建明	8,099,000.00	2020/2/22	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	10,000,000.00	2020/2/27	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	20,738,500.00	2020/5/1	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	6,970,000.00	2020/5/4	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司有限公司	34,710,000.00	2020/2/29	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司有限公司	21,728,715.51	2020/5/4	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	40,000,000.00	2020/4/1	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司有限公 司、周建明	29,400,000.00	2020/4/1	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司有限公 司、周建明	14,100,000.00	2020/10/30	债权期限届满之次日起三年	否
德威投资集团有限公司有限公 司、周建明	15,900,000.00	2020/10/31	债权期限届满之次日起三年	否
德威投资集团有限公司有限公 司、周建明	260,520,000.00	2022/5/6	债权期限届满之次日起两年	否
合计	1,614,272,633.42			

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,610,400.00	3,422,000.00

十、 股份支付

- (一) 2015年11月18日，公司召开第五届董事会第八次临时会议和第五届监事会第六次临时会议，审议通过了《关于江苏德威新材料股份有限公司<限制性股票激励计划(草案)及其摘要>的议案》、《关于江苏德威新材料股份有限公司<限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》。
- (二) 2015年12月18日，公司召开2015年第三次临时股东大会，以特别决议审议通过了激励计划相关议案以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》，股东大会授权董事会确定限制性股票授予日、在符合条件时向激励对象授予限制性股票，并办理授予限制性股票所必须的全部事宜。
- (三) 2016年1月5日，公司召开了第五届董事会第九次临时会议和第五届监事会第七次临时会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定2016年1月5日为授予日，向54名激励对象授予6,400,000股限制性股票。本次限制性股票授予价格为每股7.13元。
- (四) 2016年4月26日，公司董事会实施并完成了限制性股票首次授予登记工作。公司本年授予的各项权益工具总额为45,632,000.00元。
- (五) 2017年4月8日召开的第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于调整首次授予的限制性股票数量和回购价格的议案》、《关于回购注销首次授予的部分限制性股票的议案》。2017年5月4日召开的2016年年度股东大会审议通过了《关于变更公司注册资本并修订公司章程的议案》。由于公司2016年业绩未达到公司限制性股票激励计划第一次的解锁条件，同意回购并注销54名激励对象第一次解锁所涉及的已授予但未满足解锁条件的总计6,400,000股限制性股票。本次回购注销完成后，公司股份总额由1,017,072,385股变更为1,010,672,385股。该次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年7月10日出具信会师报字[2017]第ZA15599号《验资报告》审验。2017年8月11日，本公司完成工商变更登记手续，并取得了苏州市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为9132050060826790XJ号《企业法人营业执照》。

- (六) 2018年4月8日,公司第六届董事会第五次会议和第六届监事会第四次会议审议通过了《关于回购注销首次授予的部分限制性股票及部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》,同意回购并注销54名激励对象第二次解锁所涉及的已授予但未满足解锁条件的4,800,000股限制性股票;同时因冯炳良、赵春雨、张晶晶等3人因个人原因向公司提出离职申请并已办理完离职手续以及陆介平因退休而离职,前述人员均已不具备激励对象资格,按照《限制性股票激励计划》(草案)的规定,公司须对以上人员剩余第三期尚未解锁的股票进行回购。前述人员合计持有公司未解锁的股票(第三个解锁期)129,300股。综上,本次回购注销限制性股票数合计4,929,300股。本次回购注销完成后,公司股份总额由1,010,672,385股变更为1,005,743,085股。
- (七) 2018年10月31日,公司第六届董事会第十九次临时会议审议通过了《关于终止实施限制性股票激励计划暨回购注销相关限制性股票的议案》,同意回购注销50名激励对象第三次解锁所涉及的已授予但未满足解锁条件的4,670,700股限制性股票,回购价格为2.811元/股。公司本次限制性股票回购支付回购款共计人民币13,129,337.70元,资金来源为自有资金。本次回购注销完成后,公司股份总额将由1,005,743,085股变更为1,001,072,385股。截至本报告批准报出日,上述事项正在进行中

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

融资租赁事项

(1) 融资租入固定资产情况

资产类别	年末余额		
	原值	累计折旧	账面价值
PVC 电缆线料配混造粒生产线	24,585,097.32	4,554,763.07	20,030,334.25
双阶挤出机组	39,137,269.96	6,760,253.66	32,377,016.30
屏蔽料生产线	50,963,166.87	14,495,959.66	36,467,207.21
合计	114,685,534.15	25,810,976.39	88,874,557.76

截至2019年12月31日,本公司未确认融资费用金额为1,772,445.65元。

（2）融资租赁合同重要条款

本公司于 2018 年 4 月召开第六届董事会第十一次临时会议，审议通过《关于公司及全资子公司与北京市文化科技融资租赁股份有限公司开展融资租赁业务的议案》，本公司及子公司滁州德威于 2018 年 4 月与北京市文化科技融资租赁股份有限公司（以下简称“文科租赁”）签订了编号为 18HZ0028-01、18HZ0028-02 的售后回租租赁合同。本公司及子公司滁州德威用 PVC 电缆线料配混造粒生产线、双阶挤出机组以及屏蔽料生产线以售后回租的方式与文科租赁开展融资租赁业务，租金总额 8,000 万元。

（二）或有事项

1、 已背书及贴现未到期票据情况

详见本附注五、（五）。

2、 未决诉讼

（1）公司已收到由宝塔石化集团财务有限公司承兑的票据债权情况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司收到的由宝塔石化集团财务有限公司（以下简称“宝塔石化”）承兑的票据 600 万元到期无法承兑。2019 年德威新材料已委托律师提起诉讼，目前上述案件均已开庭，等待判决。

宝塔石化公司涉案承兑汇票总额预计在 200 亿人民币，在全国范围内引发了巨量诉讼，目前均集中在银川中级人民法院审理。由于涉案金额巨大，案件数量多，涉及银川自治区政府、最高院统一协调，案件判决结果及执行情况目前尚不可知。

（2）江苏德威新材料股份有限公司申请对鑫峰电缆有限公司强制执行

公司于 2019 年 6 月 18 日向太仓市人民法院申请对鑫峰电缆有限公司强制执行，执行标的为 3,503,697.85 元，由于鑫峰电缆有限公司没有任何可执行的财产，执行期限届满，公司暂撤回执行申请。但目前，公司已查询到鑫峰电缆有限公司股东未出资到位，拟向法院提起股东侵权责任诉讼，要求股东承担赔偿责任。根据公司法律顾问意见，该案胜诉概率较高。

（3）山东中州电缆有限公司破产清算案

2019 年 9 月 26 日，齐河县人民法院裁定受理公司客户山东中州电缆有限公司破产重整，公司于 2019 年 11 月 5 日对账面应收金额进行申报。该案仍在破产财产清理中，破产分配方案尚未作出，无法预估可挽回金额。

十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后公司利润分配预案

2020年4月26日，公司第六届董事会第十次会议审议通过了《关于公司2019年度利润分配方案的议案》，结合公司资金状况及经营发展需要，拟定2019年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，亦不以资本公积金转增股本。以上利润分配议案需提交公司2019年年度股东大会审议。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

2020年4月16日，公司第六届董事会第三十六次临时会议审议通过了《江苏德威新材料股份有限公司非公开发行A股股票方案的议案》，公司拟通过非公开发行股票的方式募集资金分别用于公司年产6万吨PBT等新材料项目以及补充流动资金，本次非公开发行募集资金总额不超过70,000.00万元。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

报告期无前期会计差错更正事项

(二) 分部信息

根据公司内部管理及报告制度，所有业务均属同一分部。分部报告信息的计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

截至2019年12月31日，本公司控股股东德威投资集团有限公司共持有公司股份287,196,667股，占公司总股本的28.56%，其中的287,186,677股办理了股票质押交易，占其持有公司股份总数的99.997%，占公司总股本的28.55%。本公司控股股东德威投资集团有限公司所持股份已全部被司法冻结。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		623,885,505.06
商业承兑汇票	1,169,201,432.19	10,753,440.00
减值准备	233,840,286.44	
合计	935,361,145.75	634,638,945.06

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
一年以内（含一年）	59,050,826.45	422,278,374.63
一至两年（含两年）	118,454,887.12	5,268,893.02
两至三年（含三年）	4,349,492.82	7,854,281.45
三年以上	14,964,730.68	7,465,404.95
小计	196,819,937.07	442,866,954.05
减：坏账准备	116,791,622.63	32,933,890.56
合计	80,028,314.44	409,933,063.49

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	87,255,441.77	44.33	87,255,441.77	100.00	
按组合计提坏账准备	109,564,495.30	55.67	29,536,180.86	26.96	80,028,314.44
合计	196,819,937.07	100.00	116,791,622.63		80,028,314.44

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	420,017,625.30	94.84	13,480,856.06	3.21	406,536,769.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	22,849,328.75	5.16	19,453,034.50	85.14	3,396,294.25
合计	442,866,954.05	100.00	32,933,890.56		409,933,063.49

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东中州电缆有限公司	64,919,113.02	64,919,113.02	100.00	预计难以收回
江苏阳湖电缆有限公司	10,159,326.30	10,159,326.30	100.00	预计难以收回
鑫峰电缆有限公司	9,503,697.85	9,503,697.85	100.00	预计难以收回
无锡市恒汇电缆有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计难以收回
江苏东虹电缆有限公司	593,991.85	593,991.85	100.00	预计难以收回
江苏长远电缆有限公司	584,212.75	584,212.75	100.00	预计难以收回
焦作同心电缆有限公司	429,100.00	429,100.00	100.00	预计难以收回
常州市新东方电缆有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	预计难以收回
安徽天彩电缆集团有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计难以收回
江苏海达电缆有限公司	26,000.00	26,000.00	100.00	预计难以收回
合计	87,255,441.77	87,255,441.77		

按组合计提坏账准备

组合计提项目

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1、按关联方组合计提坏账准备的应收账款	283,076.20		
2、按电缆料业务计提坏账准备的应收账款	109,281,419.10	29,536,180.86	27.03
合计	109,564,495.30	29,536,180.86	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	19,453,034.50	19,453,034.50	68,115,407.27	313,000.00		87,255,441.77
按组合计提坏账准备	13,480,856.06	13,480,856.06	17,293,665.87	1,238,341.07		29,536,180.86
合计	32,933,890.56	32,933,890.56	85,409,073.14	1,551,341.07		116,791,622.63

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款账面余额汇总金额为 111,250,368.20 元，占应收账款期末账面余额合计数的比例 56.52%，相应计提的坏账准备汇总金额为 94,129,083.36 元。

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	9,098,600.32

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	308,657,677.19	278,819,418.40

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
一年以内（含一年）	110,513,113.02	172,686,100.32
一至两年（含两年）	92,195,893.03	100,636,794.63
两至三年（含三年）	100,575,059.56	5,681,557.60
三年以上	5,816,724.79	386,803.08
小计	309,100,790.40	279,391,255.63
减：坏账准备	443,113.21	571,837.23
合计	308,657,677.19	278,819,418.40

(2) 按分类披露

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	50,995,445.46	16.50	170,490.57	0.33	50,824,954.89
其中：					
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款	38,821,595.20	12.56			38,821,595.20
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	12,173,850.26	3.94	170,490.57	1.40	12,003,359.69
按组合计提坏账准备	258,105,344.94	83.50	272,622.64	0.11	257,832,722.30
其中：					
按关联方组合计提坏 账准备的其他应收款	256,043,471.65	82.83			256,043,471.65
按账龄组合计提坏账 准备的其他应收款	2,061,873.29	0.67	272,622.64	13.22	1,789,250.65
合计	309,100,790.40	100.00	443,113.21		308,657,677.19

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款项	38,821,595.20	13.90			38,821,595.20
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	229,505,191.63	82.14	259,837.23	0.11	229,245,354.40
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款 项	11,064,468.80	3.96	312,000.00	2.82	10,752,468.80
合计	279,391,255.63	100.00	571,837.23		278,819,418.40

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
瞿一锋	21,821,595.20			股权转让款
姚丽琴	17,000,000.00			股权转让款
合计	38,821,595.20			

按组合计提坏账准备

组合计提项目

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1、按关联方组合计提坏账准备的其他应收款	256,043,471.65		
2、按账龄组合计提坏账准备的其他应收款			
其中：一年以内（含一年）	1,192,049.79	59,602.49	5.00
一至两年（含两年）	531,329.00	53,132.90	10.00
两至三年（含三年）	46,800.00	14,040.00	30.00
三年以上	291,694.50	145,847.25	50.00
合计	258,105,344.94	272,622.64	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	51,076.82	208,760.41	312,000.00	571,837.23
年初余额在本期				
--转入第二阶段	-26,566.45	26,566.45		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	59,602.49	36,326.45		95,928.94
本期转回	24,510.37	58,633.16	141,509.43	224,652.96
本期转销				

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)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	59,602.49	213,020.15	170,490.57	443,113.21

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	259,837.23	259,837.23	95,928.94	83,143.53		272,622.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	312,000.00	312,000.00		141,509.43		170,490.57
合计	571,837.23	571,837.23	95,928.94	224,652.96		443,113.21

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
公司类往来款项	258,909,106.90	228,767,814.13
保证金、押金类款项	357,650.00	513,150.00
个人往来	259,969.50	536,227.50
股权转让款	49,574,064.00	49,574,064.00
合计	309,100,790.40	279,391,255.63

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
		11,410,049.98	一年以内(含一年)	3.69	
苏州德威商业保理有限公司	公司类往来款项	28,307,500.03	一至两年(含两年)	9.16	
		94,723,610.96	两至三年(含三年)	30.64	
		977,638.98	三年以上	0.32	
扬州德威新材料有限公司	公司类往来款项	95,938,325.71	一年以内(含一年)	31.04	
瞿一锋	股权转让款	21,821,595.20	一至两年(含两年)	7.06	
姚丽琴	股权转让款	17,000,000.00	一至两年(含两年)	5.50	
常州诺德化工新材料有限公司	公司类往来款项	10,200,000.00	一至两年(含两年)	3.30	
		5,100,000.00	两至三年(含三年)	1.65	
合计		285,478,720.86		92.36	

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,489,327,918.29		1,489,327,918.29	1,482,970,918.29		1,482,970,918.29
对联营、合营企业投资	94,287,327.46		94,287,327.46	95,266,339.08		95,266,339.08
合计	1,583,615,245.75		1,583,615,245.75	1,578,237,257.37		1,578,237,257.37

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
扬州德威新材料有限公司	12,218,382.94			12,218,382.94		
安徽滁州德威新材料有限公司	544,112,837.00			544,112,837.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海万益高分子材料有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
上海万益电缆材料销售有限公司	35,800,000.00			35,800,000.00		
Hong Kong Dewei Advanced Mate	142,255,031.65			142,255,031.65		
苏州工讯科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海捷报信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
苏州德威商业保理有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
上海德威明兴新能源科技有限公司	12,830,000.00	6,357,000.00		19,187,000.00		
常州诺德化工新材料有限公司	45,900,000.00			45,900,000.00		
江苏德润斯特博新材料有限责任公司	2,010,000.00			2,010,000.00		
江苏和时利新材料股份有限公司	480,000,000.00			480,000,000.00		
南通正盛化工科技有限公司	24,844,666.70			24,844,666.70		
合计	1,482,970,918.29	6,357,000.00		1,489,327,918.29		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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		
联营企业											
贵州航天特种车有限责 任公司	95,266,339.08			-979,011.62						94,287,327.46	

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	282,047,453.31	262,956,623.94	834,313,488.22	779,013,150.14
其他业务	68,105,863.04	68,768,547.47	345,001,287.97	333,053,551.72
合计	350,153,316.35	331,725,171.41	1,179,314,776.19	1,112,066,701.86

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	30,006,840.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-979,011.62	1,572,705.75
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		234,658.85
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,257,771.42	
合计	30,285,599.80	1,807,364.60

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	38,762,223.32	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	40,238,020.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-24,338,548.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,642,796.92	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-323,907.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	55,980,584.11	
所得税影响额	3,472,069.20	
少数股东权益影响额（税后）	-345,252.73	
合计	59,107,400.58	

(二) 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）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-54.64	-0.58	-0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-60.13	-0.64	-0.64

江苏德威新材料股份有限公司
二〇二〇年四月二十六日