

江苏德威新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

江苏德威新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
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	1-135

审计报告

信会师报字[2022]第 ZA12316 号

江苏德威新材料股份有限公司全体股东：

一、 无法表示意见

我们接受委托，审计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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的德威新材财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、 形成无法表示意见的基础

由于无法就逾期应收票据及相关坏账准备、部分预付账款、对外担保及相关预计负债、中国证监会立案调查事项以及持续经营等获取充分、适当的审计证据，我们对德威新材 2020 年度财务报表发表了无法表示意见。

（一）其他应收款

如财务报表附注五、（五）所述，截至 2021 年 12 月 31 日，德威新材合并资产负债表的其他应收款账面余额中包括应收关联法人苏州菲尔普斯国际贸易有限公司（以下简称菲尔普斯）金额人民币 97,856.61 万元，相关坏账准备金额人民币 48,928.30 万元。

德威新材管理层未提供有关上述其他应收款形成过程的支持性证据，也未提供相关坏账准备的计提依据。因此，我们无法就上述其他应收款的商业实质及坏账准备的合理性获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对财务报表相关金额及披露作出调整。

（二）对外担保相关事项

如财务报表附注五、（三十二）所述，截至 2021 年 12 月 31 日，德威新材合并资产负债表的预计负债余额中包括与对外担保相关的预计负债人民币 12,809.94 万元。如财务报表附注十三、（四）所述，截至 2021 年 12 月 31 日，德威新材未履行董事会和股东大会审批程序对外提供的违规担保余额为人民币 17,333.76 万元，已计提相关预计负债人民币 12,809.94 万元。

由于德威新材对外担保审批和公章使用相关的内部控制存在重大缺陷，我们无法确认德威新材管理层提供的对外担保清单的完整性，因此，我们无法就相关预计负债的完整性获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对财务报表相关金额及披露作出调整。

（三）应收票据

如财务报表附注五、（三）所述，截至 2021 年 12 月 31 日，德威新材合并资产负债表的应收票据期末余额为人民币 40,155.16 万元，其中包括逾期未兑付的票据余额人民币 40,155.16 万元，均为商业承兑汇票。德威新材管理层对上述应收商业承兑汇票按 50% 的预期信用损失率计提坏账准备人民币 20,077.58 万元。

德威新材管理层未提供有关上述逾期应收票据商业理由的合理解释和支持性证据，也未提供催款计划和计提预期信用损失的依据。因此，我们无法就上述应收票据的商业实质及预期信用损失的合理性获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对财务报表相关金额及披露作出调整。

（四）持续经营

如财务报表附注二、（二）所述，德威新材连续四年亏损，2021 年 12 月 31 日，德威新材合并资产负债表中未受限的货币资金余额为人民币 117,693,746.42 元，已逾期的借款本金及利息余额为人民币 1,213,849,844.16 元。这些事项和情况，连同财务报表附注二、（二）所述的其他事项，表明存在可能导致对德威新材持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。由于德威新材管理层未就偿债计划的可行性

提供充分证据，因此，我们无法判断德威新材管理层运用持续经营假设编制 2021 年度财务报表是否适当。

（五）重要子公司审计

Hong Kong Dewei Advanced Mate（以下简称“香港德威”）是德威新材的重要子公司。由于负责审计香港德威的组成部分注册会计师未能按时完成审计工作，我们无法就纳入德威新材合并范围的香港德威 2021 年度的财务数据获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对财务报表相关金额及披露作出调整。

（六）预付账款

如财务报表附注五、（六）所述，截至 2021 年 12 月 31 日，德威新材合并资产负债表的预付账款余额为人民币 10,494.64 万元，包括预付扬州安顺利化工有限公司（以下简称安顺利）余额人民币 5,381.05 万元，预付苏州菲尔普斯国际贸易有限公司（以下简称“菲尔普斯”）余额人民币 705.70 万元。

截至本报告日，德威新材及其下属子公司未收到与上述预付款项相关的货物。德威新材管理层未就上述预付款项的商业合理性提供合理解释和支持性证据，因此，我们无法对上述预付账款的商业实质及其可收回性获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对财务报表相关金额及披露作出调整。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

德威新材管理层（以下简称管理层）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。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对德威新材的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：钱志昂
(项目合伙人)

中国注册会计师：印爱杰

中国·上海

二〇二二年四月二十八日

江苏德威新材料股份有限公司
合并资产负债表
2021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	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		171,226,341.78	68,151,577.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		200,775,821.27	200,775,821.27
应收账款		127,647,093.89	171,808,167.64
应收款项融资		47,853,266.51	93,279,178.69
预付款项		74,512,639.85	89,861,144.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		513,363,267.72	564,774,851.35
买入返售金融资产			
存货		163,507,712.22	144,443,679.92
合同资产			
持有待售资产		88,134,114.28	88,134,114.28
一年内到期的非流动资产		4,000,000.00	4,000,000.00
其他流动资产		14,033,119.04	16,539,009.37
流动资产合计		1,405,053,376.56	1,441,767,545.09
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		14,888,989.94	50,350,372.21
其他权益工具投资		113,788,352.04	115,280,352.04
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		510,331,565.45	613,518,006.22
在建工程		752,053.80	20,639,880.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		63,663,162.78	
无形资产		77,026,716.24	80,107,858.47
开发支出			
商誉		220,139,223.77	220,139,223.77
长期待摊费用			424,189.03
递延所得税资产		108,483,673.70	99,974,443.27
其他非流动资产		1,487,675.22	3,104,045.90
非流动资产合计		1,110,561,412.94	1,203,538,371.02
资产总计		2,515,614,789.50	2,645,305,916.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 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）
2021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		981,138,739.25	1,511,744,509.73
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		51,346,160.09	32,816,572.24
应付账款		85,645,010.31	119,329,051.25
预收款项		57,935,913.39	57,935,913.39
合同负债		21,391,799.30	21,140,718.03
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		11,435,405.46	8,112,176.88
应交税费		59,272,144.68	49,880,143.73
其他应付款		967,531,100.66	147,458,757.51
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		220,539,919.27	231,588,351.46
其他流动负债		5,555,870.64	4,208,829.66
流动负债合计		2,461,792,063.05	2,184,215,023.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			72,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,057,445.19	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		331,235,289.82	85,408,734.78
递延收益		28,246,445.72	31,385,884.72
递延所得税负债		5,967,641.86	3,595,528.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		367,506,822.59	192,390,148.44
负债合计		2,829,298,885.64	2,376,605,172.32
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			25,288,059.05
减：库存股		13,429,099.37	13,429,099.37
其他综合收益		10,693,947.68	16,076,529.77
专项储备			
盈余公积		39,226,142.00	52,139,727.59
一般风险准备			
未分配利润		-1,532,206,632.29	-1,003,769,337.17
归属于母公司所有者权益合计		-489,972,556.98	82,048,964.87
少数股东权益		176,288,460.84	186,651,778.92
所有者权益合计		-313,684,096.14	268,700,743.79
负债和所有者权益总计		2,515,614,789.50	2,645,305,916.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：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
 2021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	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		26,371,496.98	819,668.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		95,413,944.45	95,413,944.45
应收账款		41,790,587.48	79,660,261.78
应收款项融资			1,069,428.50
预付款项		406,797,593.64	399,865,145.55
其他应收款		507,526,793.17	556,129,885.96
存货		18,431,778.74	27,317,234.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,250,000.00	2,250,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		1,098,582,194.46	1,162,525,569.49
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,575,831,861.87	1,542,339,326.60
其他权益工具投资		50,031,352.04	50,031,352.04
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		58,539,471.49	93,560,973.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		22,294,609.61	
无形资产		5,862,774.72	6,020,517.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,712,560,069.73	1,691,952,169.46
资产总计		2,811,142,264.19	2,854,477,738.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 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）
 2021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		903,138,739.25	1,432,744,509.73
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			11,000,000.00
应付账款		57,695,447.06	64,132,056.31
预收款项			
合同负债		318,609.27	2,851,662.49
应付职工薪酬		1,878,174.30	812,109.83
应交税费		44,307,228.69	45,308,869.09
其他应付款		1,017,184,412.92	201,549,238.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		198,328,255.55	211,335,000.00
其他流动负债		31,585.00	1,286,147.52
流动负债合计		2,222,882,452.04	1,971,019,593.10
非流动负债：			
长期借款			72,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		331,235,289.82	85,408,734.78
递延收益		3,490,857.00	4,443,448.64
递延所得税负债		5,967,641.86	3,595,528.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		340,693,788.68	165,447,712.36
负债合计		2,563,576,240.72	2,136,467,305.46
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		30,280,047.09	30,280,047.09
减：库存股		13,429,099.37	13,429,099.37
其他综合收益		16,944,451.53	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		-844,112,188.37	-375,927,038.55
所有者权益合计		247,566,023.47	718,010,433.49
负债和所有者权益总计		2,811,142,264.19	2,854,477,738.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：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
2021 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、营业总收入		1,057,194,586.28	894,742,740.13
其中: 营业收入		1,057,194,586.28	894,742,740.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,205,112,726.43	1,030,305,203.47
其中: 营业成本		922,600,507.82	763,461,400.69
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		9,007,945.93	9,064,938.07
销售费用		6,136,802.63	7,679,617.32
管理费用		75,374,621.10	80,709,574.06
研发费用		51,690,705.01	65,651,495.29
财务费用		140,302,143.94	103,738,178.04
其中: 利息费用		141,099,700.26	108,417,750.83
利息收入		1,020,364.58	2,936,325.97
加: 其他收益		3,453,750.96	12,609,114.92
投资收益 (损失以“-”号填列)		-33,490,566.27	-44,255,420.12
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-35,866,356.73	-44,266,066.25
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)		-58,593,919.60	-387,417,239.59
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-10,631,102.83	-68,701,460.77
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		392,035.89	4,192,001.45
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-246,787,942.00	-619,135,467.45
加: 营业外收入		512,758.45	1,998,096.83
减: 营业外支出		261,336,640.31	70,418,072.61
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-507,611,823.86	-687,555,443.23
减: 所得税费用		522,619.44	37,258,187.28
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-508,134,443.30	-724,813,630.51
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-508,134,443.30	-724,813,630.51
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)		-528,437,295.12	-704,838,593.25
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		20,302,851.82	-19,975,037.26
六、其他综合收益的税后净额		-6,421,504.63	-12,887,702.44
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,382,582.09	-9,612,926.54
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-3,751,260.20	-4,513,000.00
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		-3,751,260.20	-4,513,000.00
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		-1,631,321.89	-5,099,926.54
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-1,631,321.89	-5,099,926.54
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,038,922.54	-3,274,775.90
七、综合收益总额		-514,555,947.93	-737,701,332.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		-533,819,877.21	-714,451,519.79
归属于少数股东的综合收益总额		19,263,929.28	-23,249,813.16
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.53	-0.70
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.53	-0.70

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: _____0_____元, 上期被合并方实现的净利润为: _____0_____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 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
 2021 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、营业收入		86,702,657.80	219,230,434.98
减：营业成本		83,149,407.78	198,499,474.37
税金及附加		1,125,119.52	1,711,463.21
销售费用		1,701,697.23	3,254,687.45
管理费用		20,134,964.66	15,114,598.86
研发费用		4,129,991.51	24,790,829.37
财务费用		134,489,500.22	96,045,283.69
其中：利息费用		139,011,168.61	106,393,055.27
利息收入		2,429,566.24	5,890,449.72
加：其他收益		1,038,871.64	9,924,805.40
投资收益（损失以“-”号填列）		-33,490,566.27	40,025,146.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-35,866,356.73	-44,266,066.25
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）		-12,457,920.82	-155,130,739.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,694,603.25	-3,058,451.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		214,934.89	-1,853.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-211,417,306.93	-228,426,994.64
加：营业外收入		117,445.57	938,547.38
减：营业外支出		256,772,435.74	69,170,829.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-468,072,297.10	-296,659,277.09
减：所得税费用		112,852.72	57,286,601.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-468,185,149.82	-353,945,879.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-468,185,149.82	-353,945,879.01
（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		-2,259,260.20	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,259,260.20	
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		-2,259,260.20	
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-470,444,410.02	-353,945,879.01
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。

公司负责人：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
2021 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		831,242,015.91	841,659,617.63
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		17,801,838.11	8,159,747.33
收到其他与经营活动有关的现金		8,769,869.83	448,425,468.35
经营活动现金流入小计		857,813,723.85	1,298,244,833.31
购买商品、接受劳务支付的现金		436,989,194.96	1,108,281,587.40
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		75,745,248.76	74,555,713.38
支付的各项税费		15,848,833.42	25,577,213.35
支付其他与经营活动有关的现金		259,373,573.54	83,454,936.37
经营活动现金流出小计		787,956,850.68	1,291,869,450.50
经营活动产生的现金流量净额		69,856,873.17	6,375,382.81
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,375,790.46	13,111.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		254,861.00	59,685,936.55
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		2,630,651.46	61,699,048.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,759,660.05	43,700,063.57
投资支付的现金		412,500.00	1,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,700,000.00	4,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,872,160.05	48,700,063.57
投资活动产生的现金流量净额		-15,241,508.59	12,998,984.72
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		126,800,000.00	1,209,655,171.66
收到其他与筹资活动有关的现金		51,500,000.00	503,666,290.00
筹资活动现金流入小计		178,300,000.00	1,713,321,461.66
偿还债务支付的现金		79,233,304.70	1,145,880,898.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,145,772.55	91,234,639.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,074,650.00	26,580,362.76
支付其他与筹资活动有关的现金		69,873,786.67	529,861,740.44
筹资活动现金流出小计		160,252,863.92	1,766,977,278.74
筹资活动产生的现金流量净额		18,047,136.08	-53,655,817.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-825,604.88	-1,251,877.67
五、现金及现金等价物净增加额		71,836,895.78	-35,533,327.22
加：期初现金及现金等价物余额		45,856,850.64	81,390,177.86
六、期末现金及现金等价物余额		117,693,746.42	45,856,850.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：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
2021 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		82,559,257.45	368,190,272.59
收到的税费返还			1,808,086.02
收到其他与经营活动有关的现金		4,005,863.72	519,911,195.91
经营活动现金流入小计		86,565,121.17	889,909,554.52
购买商品、接受劳务支付的现金		67,394,935.67	462,640,871.85
支付给职工以及为职工支付的现金		14,800,392.67	16,923,296.61
支付的各项税费		2,923,109.67	3,370,715.33
支付其他与经营活动有关的现金		9,602,093.97	419,246,257.82
经营活动现金流出小计		94,720,531.98	902,181,141.61
经营活动产生的现金流量净额		-8,155,410.81	-12,271,587.09
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		2,375,790.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,375,790.46	3,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		226,844.30	103,067.48
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,530,000.00	2,990,147.10
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,756,844.30	3,093,214.58
投资活动产生的现金流量净额		618,946.16	-3,089,714.58
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		48,800,000.00	1,208,655,171.66
收到其他与筹资活动有关的现金		51,100,000.00	489,438,500.00
筹资活动现金流入小计		99,900,000.00	1,698,093,671.66
偿还债务支付的现金		233,304.70	1,138,375,718.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,891,607.45	60,415,777.24
支付其他与筹资活动有关的现金		64,640,000.00	486,373,500.00
筹资活动现金流出小计		66,764,912.15	1,685,164,995.48
筹资活动产生的现金流量净额		33,135,087.85	12,928,676.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,705.38	-176,631.89
五、现金及现金等价物净增加额		25,582,917.82	-2,609,257.38
加: 期初现金及现金等价物余额		735,515.53	3,344,772.91
六、期末现金及现金等价物余额		26,318,433.35	735,515.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 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
2021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				25,288,059.05	13,429,099.37	16,076,529.77		52,139,727.59		-1,003,769,337.17	82,048,964.87	186,651,778.92	268,700,743.79
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	1,005,743,085.00				25,288,059.05	13,429,099.37	16,076,529.77		52,139,727.59		-1,003,769,337.17	82,048,964.87	186,651,778.92	268,700,743.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-25,288,059.05		-5,382,582.09		-12,913,585.59		-528,437,295.12	-572,021,521.85	-10,363,318.08	-582,384,839.93
(一) 综合收益总额							-5,382,582.09				-528,437,295.12	-533,819,877.21	19,263,929.28	-514,555,947.93
(二) 所有者投入和减少资本					-25,288,059.05				-12,913,585.59			-38,201,644.64	-29,627,247.36	-67,828,892.00
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					-25,288,059.05				-12,913,585.59			-38,201,644.64	-29,627,247.36	-67,828,892.00
(三) 利润分配														
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														
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														
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					13,429,099.37	10,693,947.68		39,226,142.00		-1,532,206,632.29	-489,972,556.98	176,288,460.84	-313,684,096.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 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）
2021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	1,005,743,085.00				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
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	1,005,743,085.00				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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,671,469.00		-9,612,926.54	-3,533,519.65			-704,838,593.25	-710,313,570.44	-57,755,663.01	-768,069,233.45
（一）综合收益总额							-9,612,926.54				-704,838,593.25	-714,451,519.79	-23,249,813.16	-737,701,332.95
（二）所有者投入和减少资本					7,671,469.00							7,671,469.00		7,671,469.00
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					7,671,469.00							7,671,469.00		7,671,469.00
（三）利润分配													-32,150,170.08	-32,150,170.08
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													-32,150,170.08	-32,150,170.08
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								-3,533,519.65				-3,533,519.65	-2,355,679.77	-5,889,199.42
1. 本期提取														
2. 本期使用								3,533,519.65				3,533,519.65	2,355,679.77	5,889,199.42
（六）其他														
四、本期期末余额	1,005,743,085.00				25,288,059.05	13,429,099.37	16,076,529.77		52,139,727.59		-1,003,769,337.17	82,048,964.87	186,651,778.92	268,700,743.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：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
 2021 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				30,280,047.09	13,429,099.37	19,203,711.73		52,139,727.59	-375,927,038.55	718,010,433.49
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				30,280,047.09	13,429,099.37	19,203,711.73		52,139,727.59	-375,927,038.55	718,010,433.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-2,259,260.20			-468,185,149.82	-470,444,410.02
(一) 综合收益总额							-2,259,260.20			-468,185,149.82	-470,444,410.02
(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				30,280,047.09	13,429,099.37	16,944,451.53		52,139,727.59	-844,112,188.37	247,566,023.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 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）
 2021 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	1,005,743,085.00				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
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	19,203,711.73		52,139,727.59	-21,981,159.54	1,064,284,843.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,671,469.00					-353,945,879.01	-346,274,410.01
（一）综合收益总额										-353,945,879.01	-353,945,879.01
（二）所有者投入和减少资本					7,671,469.00						7,671,469.00
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					7,671,469.00						7,671,469.00
（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				30,280,047.09	13,429,099.37	19,203,711.73		52,139,727.59	-375,927,038.55	718,010,433.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：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

二〇二一年度财务报表附注

(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,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2021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沙南东路99号，总部办公地址为江苏省苏州市太仓市浮桥镇浏家港华苏中路15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。

本财务报表业经公司董事会于2022年4月28日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至2021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”)
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”)

本报告期合并范围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

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本公司连续四年亏损，截至2021年12月31日，货币资金余额为人民币171,226,341.78元，其中使用未受限的货币资金余额为人民币117,693,746.42元，短期借款本金及利息余额为人民币1,102,381,632.77元，一年内到期的长期借款本金及利息余额为人民币189,580,878.06元，上述借款中已逾期借款本金及利息合计为人民币1,213,849,844.16元。截至本财务报表批准报出日，已有多家银行对公司提起诉讼，公司已进行预重整，管理人与相关债权人就债权偿还事宜正积极磋商；在重整投资人协助下，公司管理层生产经营各方面全力恢复至正常水平。

截至目前，公司合成材料业务保持正常经营，上述业务 2021 年度实现主营业务收入为人民币 87,208.93 万元，主营业务利润为人民币 12,240.42 万元；在公司流动性紧张的情况下，上述业务的正常经营及稳定，为公司的持续经营奠定基础。

综上，公司董事会认为本公司自资产负债表日起 12 个月内具备持续经营的能力，在以持续经营为假设的基础上编制本年度财务报表是恰当的，但存在重大不确定性。

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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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
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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(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

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(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。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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）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）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

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

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：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）、原材料、发出商品、在产品、周转材料、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

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

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

产成品、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，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- （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) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十三) 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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十四）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入

符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 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。

(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
商标及专利技术	5 年-10 年	商标及专利技术预计受益期限
软件	3 年-5 年	软件预计可使用寿命

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至期末，本公司及子公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 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

经营租赁方式等租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工

资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下

列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 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或非货币性资产，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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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，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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十八) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进

行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
-
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相

关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本

公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，

并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

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。

(二十九) 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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十) 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《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十二）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.55%）来对租赁付款额进行折现。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

● 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下

会计政策变更的内容 和原因	审批程序	受影响的报表 项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 公司作为承租人 对于首次执行日前已 存在的融资租赁的调 整	公司第七届董事会 第三次会议审议通 过《关于变更会计 政策的议案》	使用权资产	74,228,052.05	28,967,029.07
		固定资产	-74,228,052.05	-28,967,029.07

(2) 财政部于 2021 年颁布了《企业会计准则实施问答》，针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行客户销售合同而发生的运输成本，本公司在编制 2021 年度财务报表时，将其自销售费用重分类至营业成本。

● 本公司追溯调整 2020 年财务报表相关科目，主要影响如下

会计政策变更的内容和 原因	审批程序	受影响的 报表项目	2020 年度受影响的报表项目名称和金额	
			合并	母公司
针对发生在商品控制权 转移给客户之前，且为履 行销售合同而发生的运 输成本，本公司将其自销 售费用重分类至营业成 本。	公司第七届董 事会第三次会 议审议通过《关 于变更会计政 策的议案》	销售费用	减少 15,756,353.85 元	减少 2,497,868.06 元
		营业成本	增加 15,756,353.85 元	增加 2,497,868.06 元

2、重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

2、首次执行新租赁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
使用权资产		74,228,052.05	74,228,052.05
固定资产	613,518,006.22	539,289,954.17	-74,228,052.05

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
使用权资产		28,967,029.07	28,967,029.07
固定资产	93,560,973.22	64,593,944.15	-28,967,029.07

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	13%、6%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	本附注四、(二)

(二) 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
江苏德威新材料股份有限公司	25
扬州德威新材料有限公司	25
安徽滁州德威新材料有限公司	15
上海万益高分子材料有限公司	20
上海万益电缆材料销售有限公司	20【注1】
香港德威新材料国际贸易有限公司	16.5【注2】
美国燃料电池公司	35【注3】

纳税主体名称	所得税税率(%)
苏州工讯科技有限公司	25
苏州工讯售电有限公司	25
上海捷报信息科技有限公司	20【注 1】
苏州德威商业保理有限公司	25
上海德威明兴新能源科技有限公司	25
江苏德润斯特博新材料有限责任公司	20
常州诺德化工新材料有限公司	25
南通正盛化工科技有限公司	25
江苏和时利新材料股份有限公司	15
江阴和锦特种纤维材料有限公司	25
江阴和创弹性体新材料科技有限公司	25

注 1：上海万益电缆材料销售有限公司和上海捷报信息科技有限公司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；

注 2：香港德威新材料国际贸易有限公司执行香港利得税税率；

注 3：美国燃料电池公司执行美国公司所得税税率；

(三) 税收优惠

1、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%。

2、安徽滁州德威新材料有限公司

滁州德威于 2021 年 9 月 18 日取得编号为 GR202134002599 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 2021 年至 2022 年享受企业所得税率优惠政策，本年实际征收率为 15%。

3、小微企业普惠性税收减免政策

公司根据财政部、税务总局颁布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策

的通知》（财税[2019]13号）的有关规定，公司子公司：上海万益高分子材料有限公司、上海万益电缆材料销售有限公司、上海捷报信息科技有限公司、江苏德润斯特博新材料，被认定为小型微利企业。对年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局关于《实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号）的有关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

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	1,473,192.51	607,097.80
银行存款	116,220,553.91	45,249,752.84
其他货币资金	53,532,595.36	22,294,726.97
合计	171,226,341.78	68,151,577.61
其中：存放在境外的款项总额	29,719.63	20,929.80

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	51,347,343.46	22,093,517.60
银行账户冻结	2,185,251.90	201,209.37
合计	53,532,595.36	22,294,726.97

(二) 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
商业承兑汇票	200,775,821.27	200,775,821.27

2、 应收票据减值情况

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	401,551,642.54	401,551,642.54
减值准备	200,775,821.27	200,775,821.27
合计	200,775,821.27	200,775,821.27

(三) 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
1年以内	121,425,478.59	161,337,846.65

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	37,862,857.86	24,486,152.29
2至3年	18,572,695.36	354,488,546.18
3年以上	372,680,825.57	20,696,319.29
小计	550,541,857.38	561,008,864.41
减：坏账准备	422,894,763.49	389,200,696.77
合计	127,647,093.89	171,808,167.64

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	371,750,263.87	67.52	371,750,263.87	100.00		347,287,130.50	61.90	347,287,130.50	100.00	
按组合计提坏账准备	178,791,593.51	32.48	51,144,499.62	28.61	127,647,093.89	213,721,733.91	38.10	41,913,566.27	19.61	171,808,167.64
合计	550,541,857.38	100.00	422,894,763.49		127,647,093.89	561,008,864.41	100.00	389,200,696.77		171,808,167.64

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	148,919,113.02	148,919,113.02	100.00	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	100.00	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	100.00	预计难以收回
明达线缆集团有限公司	50,083,333.37	50,083,333.37	100.00	预计难以收回
江苏赛德电气有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计难以收回
江苏阳湖电缆有限公司	9,949,326.30	9,949,326.30	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
江苏金土木建设集团有限公司	5,926,388.88	5,926,388.88	100.00	预计难以收回
苏州中炎工业科技有限公司	5,397,357.75	5,397,357.75	100.00	预计难以收回
驻马店市鼎盛环保材料有限公司	4,595,133.37	4,595,133.37	100.00	预计难以收回
张家港保税区益中元贸易有限公司	3,978,404.50	3,978,404.50	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	554,212.75	554,212.75	100.00	预计难以收回
焦作同心电缆有	429,100.00	429,100.00	100.00	预计难以收回

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
有限公司				
苏州环奥实业有 限公司	392,473.53	392,473.53	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
上海匠作信息技 术有限公司	67,500.00	67,500.00	100.00	预计难以收回
苏州浩登软件科 技有限公司	13,564.00	13,564.00	100.00	预计难以收回
合计	371,750,263.87	371,750,263.87		

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 (%)
按电缆料业务计 提坏账准备的应 收账款	74,627,805.76	42,318,471.73	56.71
按合成材料业务 计提坏账准备的 应收账款	104,163,787.75	8,826,027.89	8.47
按商业保理业务 组合计提坏账准 备的应收账款			
合计	178,791,593.51	51,144,499.62	

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	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	347,287,130.50	24,595,133.37	132,000.00		371,750,263.87
按组合计提坏账准备	41,913,566.27	47,184,827.90	37,953,894.55		51,144,499.62
合计	389,200,696.77	71,779,961.27	38,085,894.55		422,894,763.49

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汇总金额 339,261,111.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 334,078,647.02 元。

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	47,853,266.51	93,279,178.69

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	93,279,178.69	1,052,233,797.22	1,097,659,709.40		47,853,266.51	

3、截至期末，公司不存在应收款项融资减值准备。

4、截至期末，公司不存在已质押的应收款项融资。

5、截至期末，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	345,425,644.17	

6、截至期末，公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的应收款项融资

(五) 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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	39,606,322.23	37.74	89,914,099.81	96.88
1 至 2 年	64,826,044.04	61.77	996,281.15	1.07
2 至 3 年	224,433.50	0.21	1,301,576.46	1.40
3 年以上	289,593.52	0.28	599,562.88	0.65
小计	104,946,393.29	100.00	92,811,520.30	100.00
减：坏账准备	30,433,753.44		2,950,375.34	
合计	74,512,639.85	100.00	89,861,144.96	

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 80,092,946.18 元，占预付款项期末余额合计数的比例 76.32%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	513,363,267.72	564,774,851.35

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
1 年以内	8,656,442.03	425,221,278.20
1 至 2 年	415,949,487.55	580,000,329.17
2 至 3 年	578,915,541.86	59,151,331.35
3 年以上	12,347,654.81	2,365,643.28
小计	1,015,869,126.25	1,066,738,582.00
减：坏账准备	502,505,858.53	501,963,730.65
合计	513,363,267.72	564,774,851.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	989,903,778.20	97.44	499,868,271.74	50.50	490,035,506.46	1,038,933,550.52	97.39	500,076,448.86	48.13	538,857,101.66
按组合计提坏账准备	25,965,348.05	2.56	2,637,586.79	10.16	23,327,761.26	27,805,031.48	2.61	1,887,281.79	6.79	25,917,749.69
合计	1,015,869,126.25	100.00	502,505,858.53		513,363,267.72	1,066,738,582.00	100.00	501,963,730.65		564,774,851.35

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 (%)	
苏州菲尔普斯国际贸易有限公司	978,566,075.32	489,283,037.66	50.00	逾期票据
美国混合动力公司	8,895,944.08	8,895,944.08	100.00	预计难以收回
张晶晶	770,000.00	770,000.00	100.00	预计难以收回
夏磊	752,468.80			股权转让款
江西省化学工业设计院宁波分院	450,000.00	450,000.00	100.00	预计难以收回
东南大学	300,000.00	300,000.00	100.00	预计难以收回
吴迪	55,930.00	55,930.00	100.00	预计难以收回
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	预计难以收回
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	预计难以收回
深圳市深电能售电有限公司	13,360.00	13,360.00	100.00	预计难以收回
合计	989,903,778.20	499,868,271.74		

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 (%)
一年以内 (含一年)	8,656,442.03	432,822.10	5.00
一至两年 (含两年)	15,949,487.55	1,594,948.75	10.00
两至三年 (含三年)	349,466.54	104,839.96	30.00
三年以上	1,009,951.93	504,975.98	50.00
合计	25,965,348.05	2,637,586.79	

(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)	
上年年末余额	1,261,063.91	626,217.88	500,076,448.86	501,963,730.65
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-797,474.38	797,474.38		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	432,822.10	895,066.95		1,327,889.05
本期转回	463,589.53	113,994.52	208,177.12	785,761.17
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	432,822.10	2,204,764.69	499,868,271.74	502,505,858.53

(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	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	500,076,448.86		208,177.12		499,868,271.74
按组合计提坏账准备	1,887,281.79	1,327,889.05	577,584.05		2,637,586.79
合计	501,963,730.65	1,119,711.93	577,584.05		502,505,858.53

(5) 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
合并范围外往来款	987,976,500.71	989,134,275.14
备用金、员工借款	2,528,772.72	3,776,825.52
押金、保证金	21,341,612.84	20,819,526.59
暂付款（含各类费用发票未到）、销售业务以外的应收款项	2,469,771.11	2,603,911.14
投资款	752,468.80	49,574,064.00
其他（小于5%）	800,000.07	829,979.61
合计	1,015,869,126.25	1,066,738,582.00

(6) 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
苏州菲尔普斯国际贸易有限公司	合并范围外往来款	400,000,000.00	一至两年（含两年）	96.33	200,000,000.00
		578,566,075.32	两至三年（含三年）		289,283,037.66
物产中大化工集团有限公司	合并范围外往来款	7,651,017.96	一年以内（含一年）	1.97	382,550.90
		12,348,982.04	一至两年（含两年）		1,234,898.20
美国混合动力公司	合并范围外往来款	8,895,944.08	三年以上	0.88	8,895,944.08
太仓塑料助剂厂	暂付款（含各类费用发票未到）、销售业务以外的应收款项	1,680,000.00	一至两年（含两年）	0.17	168,000.00
单志才	备用金、员工借款	840,000.00	一至两年（含两年）	0.08	84,000.00
合计		1,009,982,019.40		99.43	500,048,430.84

(七) 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/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	80,429,246.79	3,985,640.43	76,443,606.36	59,297,249.09	5,120,322.82	54,176,926.27
原材料	30,985,990.10	425,327.34	30,560,662.76	45,099,335.52	2,640,729.93	42,458,605.59
发出商品	45,184,461.75	2,036,489.60	43,147,972.15	37,001,330.52	699,378.07	36,301,952.45
在产品	10,914,150.83		10,914,150.83	9,170,793.03		9,170,793.03
周转材料	2,034,192.17		2,034,192.17	1,881,610.69		1,881,610.69
委托加工物资	407,127.95		407,127.95	453,791.89		453,791.89
合计	169,955,169.59	6,447,457.37	163,507,712.22	152,904,110.74	8,460,430.82	144,443,679.92

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,120,322.82	2,800,027.54		3,934,709.93		3,985,640.43
原材料	2,640,729.93			2,215,402.59		425,327.34
发出商品	699,378.07	1,338,108.36		996.83		2,036,489.60
合计	8,460,430.82	4,138,135.90		6,151,109.35		6,447,457.37

(八) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产	88,134,114.28	88,134,114.28

1、 划分为持有待售的资产

类别	期末余额		公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属子公司
	账面余额	持有待售资产 减值准备						
拆迁待售固定资产	71,044,852.78					政府征收	政府征收	常州诺德化工新材料有限公司
拆迁待售土地使用权	17,089,261.50		115,813,298.00			政府征收	政府征收	常州诺德化工新材料有限公司
合计	88,134,114.28		115,813,298.00					

(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	4,000,000.00	4,000,000.00

(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	13,528,163.52	15,131,274.70
未认证进项税额		4,338.57
预缴税费	504,955.52	1,403,396.10
合计	14,033,119.04	16,539,009.37

(十一) 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	50,021,261.21			-35,866,356.73						14,154,904.48	
香港德威新材料有限公司	329,111.00				-7,525.54					321,585.46	
上海和德舜兴新能源合伙企业		412,500.00								412,500.00	
合计	50,350,372.21	412,500.00		-35,866,356.73	-7,525.54					14,888,989.94	

(十二) 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	上年年末余额
非交易性权益工具	113,788,352.04	115,280,352.04

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	2,375,790.46	22,592,602.04	-		权益工具投资非交易性	
美国混合动力公司			5,174,000.00		权益工具投资非交易性	

(十三) 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	510,331,565.45	613,518,006.22

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	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	444,938,064.65	485,517,470.28	10,706,364.66	17,255,854.78	958,417,754.37
(2) 本期增加金额	298,433.63	40,613,086.58	1,367,825.10	396,610.68	42,675,955.99
—购置	298,433.63	5,899,057.99	1,367,825.10	396,610.68	7,961,927.40
—在建工程转入		21,260,909.09			21,260,909.09
—其他增加		13,453,119.50			13,453,119.50
(3) 本期减少金额		133,806,976.82	588,388.89		134,395,365.71
—处置或报废		18,515,925.69	588,388.89		19,104,314.58
—其它减少		115,291,051.13			115,291,051.13
(4) 期末余额	445,236,498.28	392,323,580.04	11,485,800.87	17,652,465.46	866,698,344.65
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	107,143,412.34	216,035,137.29	7,209,599.64	14,481,520.26	344,869,669.53
(2) 本期增加金额	23,895,296.92	50,993,800.47	918,810.31	1,009,325.98	76,817,233.68
—计提	23,895,296.92	42,180,394.64	918,810.31	1,009,325.98	68,003,827.85
—其他增加		8,813,405.83			8,813,405.83
(3) 本期减少金额		69,460,366.30	529,550.00		69,989,916.30
—处置或报废		14,860,733.00	529,550.00		15,390,283.00
—其他减少		54,599,633.30			54,599,633.30
(4) 期末余额	131,038,709.26	197,568,571.46	7,598,859.95	15,490,846.24	351,696,986.91

项目	房屋及建筑物	专用设备	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		4,639,713.67			4,639,713.67
—计提		4,639,713.67			4,639,713.67
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额		4,639,713.67		30,078.62	4,669,792.29
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	314,197,789.02	190,115,294.91	3,886,940.92	2,131,540.60	510,331,565.45
(2) 上年年末账面价值	337,794,652.31	269,482,332.99	3,496,765.02	2,744,255.90	613,518,006.22

3、截至期末，公司受限的固定资产按照本附注“五、（五十六）所有权或使用权受到限制的资产”所述。

4、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
博西家用电器（中国）有限公司	房屋及建筑物	36,444,542.23	27,212,000.90
嘉美食品包装（滁州）股份有限公司	房屋及建筑物		
滁州华冠饮料有限公司	房屋及建筑物		

5、截至期末，公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况

(十四) 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	752,053.80	20,639,880.11

2、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	19,887,826.31	1,373,082.78	21,260,909.09			59.06	100.00%				自有资金

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额	4,183,531.27	114,809,427.86	118,992,959.13
—新增租赁	4,183,531.27		4,183,531.27
—其他增加		114,809,427.86	114,809,427.86
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额	4,183,531.27	114,809,427.86	118,992,959.13
2. 累计折旧			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额	929,673.60	54,400,122.75	55,329,796.35
—计提	929,673.60	13,942,640.74	14,872,314.34
—其他增加		40,457,482.01	40,457,482.01
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额	929,673.60	54,400,122.75	55,329,796.35
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	3,253,857.67	60,409,305.11	63,663,162.78
(2) 年初账面价值			

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	92,332,710.78	33,011,679.57	726,806.62	126,071,196.97
(2) 本期增加金额				
—购置				
—在建工程转入				
—其他增加				
(3) 本期减少金额		267.07		267.07
—处置或报废				
—转入持有待售				
—其他减少		267.07		267.07
(4) 期末余额	92,332,710.78	33,011,412.50	726,806.62	126,070,929.90
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	15,216,300.20	21,332,247.71	389,790.59	36,938,338.50
(2) 本期增加金额	1,849,074.56	1,177,631.69	54,280.80	3,080,987.05
—计提	1,849,074.56	1,177,631.69	54,280.80	3,080,987.05
(3) 本期减少金额		111.89		111.89
—处置或报废				
—转入持有待售				
—其他减少		111.89		111.89
(4) 期末余额	17,065,374.76	22,509,767.51	444,071.39	40,019,213.66
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				
—失效且终止确认的部分				
(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	75,267,336.02	1,476,644.99	282,735.23	77,026,716.24
(2) 上年年末账面价值	77,116,410.58	2,654,431.86	337,016.03	80,107,858.47

- 2、截至期末，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。
- 3、截至期末，公司受限的无形资产按照本附注“五、（五十六）所有权或使用权受到限制的资产”所述。

(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				
万益高分子经营性业务	4,304,676.26			4,304,676.26
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
万益销售经营性业务	12,447.51			12,447.51
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
万益销售经营性业务				
和时利新材经营性业务	60,493,063.39			60,493,063.39
小计	66,677,024.10			66,677,024.10
账面价值	220,139,223.77			220,139,223.77

2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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	-	6,049.31
商誉的账面价值③=①-②	431.71	21,582.21
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		14,388.14
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	431.71	35,970.35

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
受益资产组的账面价值⑥	781.50	17,724.85
包含整体商誉的受益资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	1,213.21	53,695.20
受益资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	1,270.00	57,520.00
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		

3、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

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15.7%。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13.4%。经测试，公司收购和时利经营性业务形成的商誉不存在减值情况。

（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	264,188.95		264,188.95		
自建生产性构 筑物、装修	160,000.08		160,000.08		
合计	424,189.03		424,189.03		

(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	514,357,028.36	104,850,435.37	469,033,054.56	96,066,577.84
政府补助	24,221,588.94	3,633,238.33	26,052,436.26	3,907,865.43
合计	538,578,617.30	108,483,673.70	495,085,490.82	99,974,443.27

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
其他权益工具投资公允价值变动	22,592,602.07	5,648,150.51	22,592,602.07	3,388,890.31
固定资产折旧	1,277,965.41	319,491.35	1,377,590.89	206,638.63
合计	23,870,567.48	5,967,641.86	23,970,192.96	3,595,528.94

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	1,062,598,588.95	883,661,021.21
可抵扣亏损	747,345,340.80	496,261,389.82
合计	1,809,943,929.75	1,379,922,411.03

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
2021年		17,016,445.26	
2022年	9,843,765.25	9,843,765.25	
2023年	20,826,759.69	20,826,759.69	
2024年	41,230,937.99	41,230,937.99	
2025年	29,532,546.45	29,532,546.45	
2026年	12,700,786.40		
2027年	14,656,990.47	14,656,990.47	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2028年	79,579,757.68	79,579,757.68	
2029年	88,148,720.66	88,148,720.66	
2030年	147,227,797.50	147,227,797.50	
2031年	275,637,872.35		
合计	719,385,934.44	448,063,720.95	

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	1,487,675.22		1,487,675.22	3,104,045.90		3,104,045.90

(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
抵押借款	123,000,000.00	123,000,000.00
保证借款	858,138,739.25	1,388,744,509.73
合计	981,138,739.25	1,511,744,509.73

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 903,138,739.25 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
中国银行股份有限公司太仓 沙溪支行	858,253.26	4.79%	2020/4/1	6.06%
中国银行股份有限公司太仓 沙溪支行	1,600,000.00	4.79%	2020/5/23	6.06%
中国银行股份有限公司太仓 沙溪支行	3,878,000.00	4.79%	2020/4/10	6.06%
中国银行股份有限公司太仓 沙溪支行	4,000,000.00	4.79%	2020/4/10	6.06%

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	10,000,000.00	4.79%	2020/4/10	6.06%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	27,640,000.00	4.79%	2020/4/10	6.21%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	6,131,645.27	4.79%	2020/4/10	6.21%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	20,000,000.00	4.79%	2020/10/10	6.06%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	7,000,000.00	4.79%	2020/10/10	6.06%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	13,000,000.00	4.79%	2020/10/10	6.21%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	8,221,874.74	4.79%	2020/10/11	6.21%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	800,000.00	4.79%	2020/11/4	6.21%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	3,920,000.00	4.79%	2020/11/4	6.21%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	2,784,000.00	4.79%	2020/11/4	6.21%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	5,600,000.00	4.79%	2020/11/4	6.21%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	3,600,000.00	4.79%	2020/11/4	6.21%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	2,314,745.55	4.79%	2020/11/4	6.21%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	1,600,000.00	4.79%	2020/11/4	6.21%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	3,200,000.00	4.79%	2020/11/4	6.21%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	3,640,000.00	4.79%	2020/11/4	6.21%

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	5,650,000.00	4.79%	2020/11/4	6.21%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	9,970,000.00	4.79%	2020/11/4	6.21%
中国建设银行股份有限公司太仓沙溪支行	38,950,000.00	4.79%	2020/12/17	7.18%
中国建设银行股份有限公司太仓沙溪支行	60,000,000.00	4.79%	2021/2/12	7.18%
中信银行股份有限公司太仓支行	99,250,000.00	4.79%	2021/1/7	7.18%
招商银行股份有限公司太仓支行	35,997,762.25	5.22%	2018/12/12	7.83%
招商银行股份有限公司太仓支行	15,706,068.75	13.05%	2018/9/17	13.05%
招商银行股份有限公司太仓支行	6,945,633.33	13.05%	2018/11/10	13.05%
招商银行股份有限公司太仓支行	7,540,973.33	13.05%	2018/11/10	13.05%
招商银行股份有限公司太仓支行	14,860,216.67	13.05%	2018/11/24	13.05%
招商银行股份有限公司太仓支行	41,524,170.62	13.05%	2018/10/25	13.05%
招商银行股份有限公司太仓支行	6,251,070.00	13.05%	2018/11/10	13.05%
招商银行股份有限公司太仓支行	793,800.00	18.00%	2018/11/16	18.00%
招商银行股份有限公司太仓支行	123,004.00	18.00%	2018/11/16	18.00%
招商银行股份有限公司太仓支行	680,629.70	18.00%	2018/11/16	18.00%
招商银行股份有限公司太仓支行	1,938,452.50	18.00%	2018/11/16	18.00%

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
招商银行股份有限公司太仓支行	3,151,191.47	18.00%	2018/11/16	18.00%
上海浦东发展银行股份有限公司太仓支行	19,499,959.97	4.79%	2021/4/1	7.18%
江苏银行股份有限公司太仓沙溪支行	45,000,000.00	4.25%	2021/9/18	6.38%
浙商银行股份有限公司太仓支行	20,730,000.00	5.66%	2021/3/18	8.48%
浙商银行股份有限公司太仓支行	14,586,015.79	5.66%	2021/3/18	8.48%
平安银行股份有限公司苏州分行	22,988,397.34	4.75%	2020/11/24	7.13%
苏州银行股份有限公司太仓支行	56,179,335.83	5.22%	2021/3/10	7.83%
中国光大银行股份有限公司太仓支行	28,600,000.00	4.85%	2021/5/17	7.28%
中国民生银行股份有限公司太仓支行	29,000,000.00	5.00%	2021/3/8	7.50%
江西银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	99,970,000.00	5.66%	2021/2/19	8.48%
上海银行股份有限公司太仓支行	48,781,992.90	5.22%	2021/6/30	7.83%
宁波银行股份有限公司太仓支行	38,681,545.98	5.00%	2020/10/29	7.50%
合计	903,138,739.25			

(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	51,346,160.09	21,816,572.24
商业承兑汇票		11,000,000.00
合计	51,346,160.09	32,816,572.24

(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	42,440,892.11	103,815,775.49
一至两年	33,717,529.41	4,546,947.26
两至三年	1,601,440.08	5,975,963.83
三年以上	7,885,148.71	4,990,364.67
合计	85,645,010.31	119,329,051.25

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
太仓汇融新材料产业发展有限公司	19,461,882.33	资金不足
太仓市供应链金融服务有限公司	9,033,013.75	资金不足
合计	28,494,896.08	

(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		57,935,913.39
一至两年	57,935,913.39	
合计	57,935,913.39	57,935,913.39

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏常州滨江经济开发区会计中心	51,928,834.00	拆迁未完成

(二十五) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	21,391,799.30	21,140,718.03

(二十六) 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	8,048,437.09	75,295,565.05	72,203,654.42	11,140,347.72
离职后福利-设定提存计划	63,739.79	3,479,019.90	3,315,801.95	226,957.74
辞退福利		169,490.14	101,390.14	68,100.00
合计	8,112,176.88	78,944,075.09	75,620,846.51	11,435,405.46

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	7,869,654.79	67,914,741.68	64,792,278.39	10,992,118.08
(2) 职工福利费	7,075.12	3,509,453.34	3,513,083.34	3,445.12
(3) 社会保险费	112,359.85	2,307,596.42	2,331,905.31	88,050.96
其中：医疗保险费	107,972.88	2,163,328.48	2,189,440.45	81,860.91
工伤保险费	4,386.97	133,592.71	131,789.63	6,190.05
生育保险费		10,675.23	10,675.23	
(4) 住房公积金	58,635.40	1,198,416.97	1,200,834.97	56,217.40
(5) 工会经费和职工教育经费	711.93	365,356.64	365,552.41	516.16
合计	8,048,437.09	75,295,565.05	72,203,654.42	11,140,347.72

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	61,839.57	3,371,765.95	3,213,178.27	220,427.25
失业保险费	1,900.22	107,253.95	102,623.68	6,530.49
合计	63,739.79	3,479,019.90	3,315,801.95	226,957.74

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	42,201,107.43	39,154,302.54

税费项目	期末余额	上年年末余额
城镇土地使用税	5,060,169.45	2,222,172.13
房产税	3,614,775.20	1,810,788.75
城市维护建设税	3,030,805.55	2,953,944.45
教育费附加	2,931,247.54	2,925,628.17
企业所得税	1,965,070.06	271,692.81
个人所得税	221,693.06	480,776.93
水利基金	115,061.42	-
地方教育费附加	84,138.97	8,582.90
印花税	48,076.00	42,560.80
其他	-	9,694.25
合计	59,272,144.68	49,880,143.73

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	135,823,771.58	56,785,912.06
应付股利	655,363.68	5,730,013.68
其他应付款项	831,051,965.40	84,942,831.77
合计	967,531,100.66	147,458,757.51

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	14,580,878.06	508,941.13
短期借款应付利息	121,242,893.52	56,276,970.93
合计	135,823,771.58	56,785,912.06

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
招商银行股份有限公司太仓支行	46,894,312.01	借款尚未偿还
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	35,046,938.24	借款尚未偿还
江西银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	10,317,766.87	借款尚未偿还
中信银行股份有限公司太仓支行	10,213,506.71	借款尚未偿还

借款单位	逾期金额	逾期原因
中国建设银行股份有限公司太仓沙溪支行	8,723,023.17	借款尚未偿还
苏州银行股份有限公司太仓支行	4,739,470.77	借款尚未偿还
上海银行股份有限公司太仓支行	3,767,167.11	借款尚未偿还
宁波银行股份有限公司太仓支行	3,574,545.88	借款尚未偿还
浙商银行股份有限公司太仓支行	3,555,050.45	借款尚未偿还
中国民生银行股份有限公司太仓支行	2,450,312.15	借款尚未偿还
中国光大银行股份有限公司太仓支行	2,042,225.78	借款尚未偿还
平安银行股份有限公司苏州分行	1,948,469.84	借款尚未偿还
上海浦东发展银行股份有限公司太仓支行	1,622,048.98	借款尚未偿还
江苏银行股份有限公司太仓沙溪支行	816,266.95	借款尚未偿还
合计	135,711,104.91	

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	655,363.68	5,730,013.68

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		48,800,000.00
其他供应商经营性款项	6,548,929.04	7,066,344.99
股权转让款	10,386,666.64	13,086,666.64
个人往来款	13,427,838.79	11,010,172.79
物流运输款	2,852,017.42	4,961,304.16
保证金	20,040,000.00	
其他公司往来款	777,796,513.51	18,343.19
合计	831,051,965.40	84,942,831.77

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	175,000,000.00	188,520,000.00
一年内到期的租赁负债	45,539,919.27	43,068,351.46
合计	220,539,919.27	231,588,351.46

1、 已逾期未偿还的一年内到期的长期借款

本期末已逾期未偿还的一年内到期的长期借款总额为 175,000,000.00 元。

其中重要的已逾期未偿还的一年内到期的长期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	50,000,000.00	5.23%	2020/12/11	7.84%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	25,000,000.00	5.23%	2020/12/10	7.54%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	25,000,000.00	5.23%	2020/12/11	7.84%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	25,000,000.00	5.23%	2020/12/11	7.84%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	25,000,000.00	5.23%	2020/12/11	7.84%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	16,672,000.00	5.23%	2020/12/10	7.54%
中国银行股份有限公司太仓沙溪支行	8,328,000.00	5.23%	2020/12/11	7.84%
合计	175,000,000.00			

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	5,555,870.64	3,208,829.66
未终止确认的已背书（非合并关联方） 未到期商业承兑汇票		1,000,000.00
合计	5,555,870.64	4,208,829.66

(三十一) 长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		72,000,000.00

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	2,116,406.72
减：未确认融资费用	58,961.53
合计	2,057,445.19

(三十三) 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
担保事项	56,670,055.00	71,429,362.57		128,099,417.57	
共同借款	12,500,000.00	58,974,444.44		71,474,444.44	
赔偿支出	16,238,679.78	115,422,748.03		131,661,427.81	
合计	85,408,734.78	245,826,555.04		331,235,289.82	

(三十四) 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	31,385,884.72		3,139,439.00	28,246,445.72	

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	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
超高压线缆用高分子材料、环保 线缆材料及工程塑料项目	16,033,031.54		1,034,389.20		14,998,642.34	与资产相关
10KV 专线工程	6,602,784.13		390,138.00		6,212,646.13	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	2,119,563.00		217,700.04		1,901,862.96	与资产相关
高压输变电线路关键材料的研 发及产业化	1,799,781.98		231,591.64		1,568,190.34	与资产相关
年产 18,000 吨新型环保电缆料 产品技改项目	1,650,000.00		450,000.00		1,200,000.00	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	691,666.58		100,000.08		591,666.50	与资产相关
年产 2 万吨 PBT 特种纤维项目	889,999.82		356,000.04		533,999.78	与资产相关
加弹机改造项目	605,391.01		88,620.00		516,771.01	与资产相关
千企升级-技改贴息奖励项目 (PVC 车间及交联车间技改项 目)	700,333.33		191,000.00		509,333.33	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	293,333.33		80,000.00		213,333.33	与资产相关
合计	31,385,884.72		3,139,439.00		28,246,445.72	

(三十五) 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	1,005,74						1,005,74
	3,085.00						3,085.00

(三十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	23,498,066.11		23,498,066.11	
其他资本公积	1,789,992.94		1,789,992.94	
合计	25,288,059.05		25,288,059.05	

(三十七) 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

(三十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	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	15,521,711.73	-1,492,000.00			2,259,260.20	-3,751,260.20		11,770,451.53
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	15,521,711.73	-1,492,000.00			2,259,260.20	-3,751,260.20		11,770,451.53
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	554,818.04	-1,631,321.89				-1,631,321.89		-1,076,503.85
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								

项目	上年年末余额	本期金额					税后归属于少数股东	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		
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	554,818.04	-1,631,321.89				-1,631,321.89		-1,076,503.85
其他综合收益合计	16,076,529.77	-3,123,321.89			2,259,260.20	-5,382,582.09		10,693,947.68

(三十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	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		12,913,585.59	39,226,142.00

(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	-1,003,769,337.17	-298,930,743.92
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	-1,003,769,337.17	-298,930,743.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-528,437,295.12	-704,838,593.25
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,532,206,632.29	-1,003,769,337.17

(四十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	993,008,260.48	875,882,769.38	857,403,240.92	726,537,072.64
其他业务	64,186,325.80	46,717,738.44	37,339,499.21	36,924,328.05
合计	1,057,194,586.28	922,600,507.82	894,742,740.13	763,461,400.69

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
收入类型：		
合成材料业务	872,089,318.43	538,036,757.58
电缆料业务	117,924,003.43	267,870,216.55
熔喷料业务		46,292,301.34
保理业务	2,994,938.62	5,203,965.45
合计	993,008,260.48	857,403,240.92

项目	本期金额	上期金额
按市场地区：		
内销	799,183,085.27	731,464,501.83
外销	193,825,175.21	125,938,739.09
合计	993,008,260.48	857,403,240.92
按商品转让的时间分类：		
在某一时间点确认	993,008,260.48	857,403,240.92

(四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	3,483,409.44	3,128,438.02
房产税	3,005,676.16	2,677,506.23
城建税	1,079,231.52	974,218.64
教育费附加	614,083.62	784,148.40
印花税	380,778.98	392,808.19
地方教育费附加	204,024.07	44,651.56
水利基金	187,733.90	-
其他	43,926.85	57,818.34
车船税	9,081.39	8,550.00
堤围防护费	-	996,798.69
合计	9,007,945.93	9,064,938.07

(四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
当期发生额	6,136,802.63	7,679,617.32
其中主要项目：		
职工薪酬	2,307,384.60	1,720,570.17
业务招待费	1,064,088.52	1,286,476.55
差旅费	1,484,029.06	788,121.47
销售佣金	496,099.66	1,069,210.50
样品费	98,101.75	1,958,789.56

(四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
当期发生额	75,374,621.10	80,709,574.06
其中主要项目:		
固定资产折旧	31,677,286.48	30,526,180.68
职工薪酬	22,847,221.84	21,252,785.41
专业服务费	7,021,750.14	4,030,446.28
无形资产摊销	3,080,987.05	3,292,603.88
咨询服务费	695,435.01	8,454,733.70

(四十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
当期发生额	51,690,705.01	65,651,495.29
其中主要项目:		
人员费用	17,133,856.38	20,043,411.35
直接投入	32,322,490.65	39,816,604.53

(四十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	141,099,700.26	108,417,750.83
其中: 租赁负债利息费用	115,299.01	
减: 利息收入	1,020,364.58	2,936,325.97
汇兑损益	-228,077.43	-2,233,715.32
结算手续费	450,885.69	490,468.50
合计	140,302,143.94	103,738,178.04

(四十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,453,750.96	12,609,114.92

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
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	1,034,389.20	与资产相关
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
10KV 专线工程	390,138.00	390,138.00	与资产相关
年产 2 万吨 PBT 特种纤维项目	356,000.00	356,000.00	与资产相关
高压输变电路关键材料的研发及产业化	231,591.64	1,216,305.40	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	217,700.16	217,700.16	与资产相关
金融产业专项扶持基金	200,000.00	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
专利资助奖励	166,280.00	-	与收益相关
新型高性能 PBT 特种纤维的研发及产业化	100,000.00	100,000.00	与资产相关
加弹机改造项目	88,620.00	88,620.36	与资产相关
个税返还	14,831.96	33,461.80	与收益相关
外贸项目补贴	13,200.00	-	与收益相关
先进技术研究院建设财政补助	-	8,000,000.00	与收益相关
企业发展扶持资金	-	100,000.00	与收益相关
企业高质量发展政策科技创新奖励	-	80,000.00	与收益相关
稳岗补贴	-	74,000.00	与收益相关
社保返还	-	67,500.00	与收益相关
省级外贸培育主体奖励	-	10,000.00	与收益相关
合计	3,453,750.96	12,609,114.92	

(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	-35,866,356.73	-44,266,066.25
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,803.58
交易性金融资产在持有期间的投资收益		12,449.71
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,375,790.46	
合计	-33,490,566.27	-44,255,420.12

(四十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-33,694,066.72	22,746,293.79
其他应收款坏账损失	-24,899,852.88	-410,163,533.38
合计	-58,593,919.60	-387,417,239.59

(五十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,865,736.06	-5,258,022.04
固定资产减值损失	-4,639,713.67	
商誉减值损失		-60,493,063.39
预付账款减值准备	-3,125,653.10	-2,950,375.34
合计	-10,631,102.83	-68,701,460.77

(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
持有待售资产处置利得	214,934.89	-248,867.62	214,934.89
固定资产处置利得	177,101.00	4,254,638.84	177,101.00
无形资产处置利得		186,230.23	
合计	392,035.89	4,192,001.45	392,035.89

(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
非流动资产处置利得合计	6,296.95		6,296.95
政府补助	358,820.98	1,657,977.06	358,820.98
不需要支付的应付款项	135,300.00	30,000.00	135,300.00
供应商供货补偿款		300,000.00	
其他	12,340.52	10,119.77	12,340.52
合计	512,758.45	1,998,096.83	512,758.45

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
各项扶持资金	278,820.98	1,577,977.06	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	与收益相关
合计	358,820.98	1,657,977.06	

(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
对外捐赠	100,000.00	149,861.53	100,000.00
合同违约赔偿支出	1,362,760.00	87,407.09	1,362,760.00
罚款支出、滞纳金	126,547.95	154,801.57	126,547.95
非流动资产毁损报废损失	3,070,844.54	848,639.42	3,070,844.54
赔偿及诉讼支出	245,826,555.04	69,170,055.00	245,826,555.04
诉讼费	10,849,932.78		10,849,932.78
其他		7,308.00	
合计	261,336,640.31	70,418,072.61	261,336,640.31

(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	8,918,997.15	2,164,680.07
递延所得税费用	-8,396,377.71	35,093,507.21
合计	522,619.44	37,258,187.28

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	-507,611,823.86
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-126,902,955.97
子公司适用不同税率的影响	2,903,736.75
调整以前期间所得税的影响	231,942.82
非应税收入的影响	-769,675.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	741,977.98
加计扣除费用的影响	-4,763,037.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-431,310.91
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	129,488,368.35
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	23,573.44
所得税费用	522,619.44

(五十五) 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	8,769,869.83	448,425,468.35
其中：主要项目	-	-
收回往来款	3,092,963.34	390,750,461.11
票据及信用证保证金	3,700,619.25	19,199,035.96
政府补助	673,132.94	10,142,938.86

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	259,373,573.54	83,454,936.37
其中：主要项目	-	-
现金支付的期间费用	43,123,278.27	47,781,030.06
票据及贷款保证金	45,096,632.51	16,112,896.85
支付往来款	156,048,604.51	10,242,181.69

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	51,500,000.00	503,666,290.00
其中：主要项目		
收到应急转贷资金		489,438,500.00
收到员工集资款		14,227,790.00
收到投资保证金	20,000,000.00	
收到企业借款	19,000,000.00	
收到个人借款	12,500,000.00	

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	69,873,786.67	529,861,740.44
其中：主要项目	-	-
支付应急转贷资金	48,800,000.00	486,373,500.00
偿还企业借款	15,840,000.00	-
偿还个人集资款	4,304,000.00	-

(五十六) 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	-508,134,443.30	-724,813,630.51
加：信用减值损失	58,593,919.60	387,529,602.43
资产减值准备	10,631,102.83	68,701,460.77

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	68,003,827.85	73,983,129.20
使用权资产折旧	929,673.60	
无形资产摊销	3,080,987.05	3,292,603.88
长期待摊费用摊销	424,189.03	986,537.25
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)	2,866,057.26	-4,192,001.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-193,545.56	848,639.42
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	141,729,935.06	108,573,575.64
投资损失(收益以“-”号填列)	33,490,566.27	44,255,420.12
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,509,230.43	35,122,259.24
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	112,852.72	-28,752.03
存货的减少(增加以“-”号填列)	-21,929,768.36	-24,936,773.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,746,172.70	58,632,118.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	297,506,922.25	-21,578,805.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	69,856,873.17	6,375,382.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	117,693,746.42	45,856,850.64
减：现金的期初余额	45,856,850.64	81,390,177.86
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	71,836,895.78	-35,533,327.22

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	117,693,746.42	45,856,850.64
其中：库存现金	1,473,192.51	607,097.80

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的银行存款	116,220,553.91	45,249,752.84
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		
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	117,693,746.42	45,856,850.64
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		

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	53,532,595.36	质押/司法冻结
其他权益工具投资	50,031,352.04	质押
长期股权投资	50,021,261.21	质押
固定资产	360,976,088.00	抵押/司法冻结
使用权资产	60,409,305.11	融资租赁
无形资产	75,267,336.02	抵押/司法冻结
合计	650,237,937.74	

(五十八) 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			53,123,244.45
其中：美元	8,332,143.05	6.3757	53,123,244.45
应收账款			33,819,954.90
其中：美元	5,304,508.51	6.3757	33,819,954.90
其他应收款			12,599,177.10
其中：美元	1,730,219.32	6.3757	11,031,359.32
其他应付款			783,908.89
其中：美元	122,952.60	6.3757	783,908.89

- 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。

(五十九) 政府补助

本公司政府补助的情况详见本附注“五、（三十三）”、“五、（四十六）”及“五、（五十一）”

(六十) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	1,310,240.16
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	767,200.40
与租赁相关的总现金流出	1,706,801.87

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	1,587,305.04
1至2年	1,587,305.04
2至3年	529,101.68
3年以上	
合计	3,703,711.76

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	5,314,677.77
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	5,314,677.77

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		设立
香港德威	香港	香港	贸易	100		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	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		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		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		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		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	设立
上海捷报	上海	上海	信息科技	51		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		设立
德威明兴	上海	上海	科技	100		设立
江苏德润	太仓	太仓	科技	100		设立
常州诺德	常州	常州	生产制造	51		收购资产
南通正盛	南通	南通	生产制造	100		同一控制下企业合并取得
和时利新材	江阴	江阴	生产制造	68.47		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		100.00	非同一控制下企业合并取得

(1) 2021年1月,和时利新材股东会通过决议,同意瞿一峰、姚丽琴、江阴华能分别将3.41%、2.90%、2.16%股权转让给德威新材。转让后,德威新材对和时利新材的持股比例由60.00%上升至68.47%。

(2) 子公司的股权质押事项见本附注“十三、(三) 其他对投资者决策有影响的重要事项”。

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	31.53	18,797,763.09		127,181,840.89

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	441,718,855.65	180,800,994.53	622,519,850.18	215,607,833.82	3,544,300.25	219,152,134.07	333,821,578.20	195,943,341.41	529,764,919.61	180,429,986.30	4,306,620.41	184,736,606.71

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	872,116,240.55	58,339,403.21	58,339,403.21	74,966,297.33	539,040,492.21	21,992,331.41	21,992,331.41	49,598,586.35

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2021年1月，和时利新材股东会通过决议，同意瞿一峰、姚丽琴、江阴华能分别将3.41%、2.90%、2.16%股权转让给德威新材。转让后，德威新材对和时利新材的持股比例由60.00%上升至68.47%

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	和时利新材
购买成本/处置对价	
—现金	67,828,892.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	67,828,892.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	29,627,247.36
差额	38,201,644.64
其中：调整资本公积	25,288,059.05
调整盈余公积	12,913,585.59
调整未分配利润	

(三) 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	对本公司活动是否具有战略性
				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

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	贵州航天特种车有限责任公司	贵州航天特种车有限责任公司
流动资产	211,793,123.44	341,243,230.75
非流动资产	196,576,514.70	214,130,448.27
资产合计	408,369,638.14	555,373,679.02
流动负债	360,923,390.87	440,749,830.61
非流动负债	18,558,687.10	12,539,641.85
负债合计	379,482,077.97	453,289,472.46
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	28,887,560.17	102,084,206.56
按持股比例计算的净资产份额	14,154,904.48	50,021,261.21
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	14,154,904.48	50,021,261.21
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	43,938,205.17	75,037,773.78
净利润	-73,537,925.02	-90,338,910.71
终止经营的净利润	-73,537,925.02	-90,338,910.71
其他综合收益		
综合收益总额	-73,537,925.02	-90,338,910.71
本期收到的来自联营企业的股利		

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) 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	1,435,471,677.04	1,995,523,923.71
1 年以上	872,249,257.11	113,683,304.80
合计	2,307,720,934.15	2,109,207,228.51

(三) 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。

2021 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 942.46 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、（五十七）。截至 2021 年 12 月 31 日美元计价的资产总量约 1,524.39 万美元，预计 2022 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 97.19 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、（十一）本公司持有的权益投资列示如下：

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
其他权益工具投资	63,757,000.00	69,762,000.00

于 2021 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 63.76 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。

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				
◆应收款项融资			47,853,266.51	47,853,266.51
◆其他权益工具投资			113,788,352.04	113,788,352.04
持续以公允价值计量的资产总额			161,641,618.55	161,641,618.55

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	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	14.06	14.06

(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、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(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
周建明	实际控制人
河南德威电缆实业有限公司	受同一母公司控制
苏州德超制冷配件有限公司	受同一母公司控制
苏州伊泰诺科技服务有限公司	受同一母公司控制
苏州乾威电气实业有限公司	关联法人
苏州菲尔普斯国际贸易有限公司	关联法人

(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、关联方应收应付款项。

(1) 应收款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	苏州菲尔普斯国际贸易	978,566,075.32	489,283,037.66	978,566,075.32	489,283,037.66

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司				
预付账款					
	苏州菲尔普 斯国际贸易 有限公司	7,057,006.87	3,528,503.44	8,057,006.87	402,850.34

3、 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

1) 本公司为子公司提供担保

2020年9月25日，江苏江阴农村商业银行股份有限公司云亭支行与和时利新材签订《最高额抵押合同》，合同约定最高债权额为人民币75,742,300元；被担保的债权为自2020年9月25日至2023年9月24日期间，办理各类融资业务，且在融资业务主合同（包括但不限于借款合同、银行承兑合同等）中注明受本合同担保而发生的债权所形成的一系列债权余额；

2021年10月14日，江苏江阴农村商业银行股份有限公司云亭支行与和时利新材签订《人民币流动资产借款合同》，该合同形成相应的债权金额为人民币18,000,000元；

2021年10月14日，公司与江苏江阴农村商业银行股份有限公司云亭支行签订《保证合同》，约定对和时利新材自2021年10月14日与江苏江阴农村商业银行股份有限公司云亭支行签订的《人民币流动资产借款合同》提供担保。

2) 本公司为合营和联营企业提供担保

经第六届董事会第三十四次临时会议、第六届监事会第十五次临时会议审议，公司同意为参股子公司提供质押担保。

2020年1月13日，公司与中国航天汽车有限责任公司（以下简称“航天汽车”）签订《股权质押合同》，合同约定公司为贵州航天特种车有限责任公司（以下简称“贵州特车”）向航天汽车提供不超过人民币9,242.7万的质押担保，质押标的为公司持有的贵州特车49%的股权。质押期限为：2019年12月26日至2020年12月25日。

3) 本公司为其他关联方提供担保

①本公司为德威投资提供的对外担保

2017年1月18日、12月1日，南京银行股份有限公司苏州分行（以下简称“南京银行苏州分行”）与德威投资签订《最高额债权额合同》及补充协议，约定最高债权额为人民币99,001,700元；

2017年1月24日，南京银行苏州分行与德威投资签订《人民币流动资产借款合同》，该合同形成相应的债权金额为人民币35,000,000元。

2017年12月6日，南京银行苏州分行与德威投资签订《商业承兑汇票保贴合同》，该合同形成相应的债权金额为人民币43,000,000元。

2017年12月1日，南京银行苏州分行与公司签订《最高额保证合同》，约定公司愿意提供最高额连带责任保证担保，被担保的主债权为自2017年1月18日起至2020年1月17日止在人民币43,000,000元最高债权本金余额内，对保证担保的范围进行了约定。

2019年11月21日，南京银行苏州分行将上述债权转让给上海睿银盛嘉资产管理有限公司（以下简称“睿银盛嘉”），并于2019年12月7日发布债权转让公告。随后，睿银盛嘉将相应债权转让给苏州资产管理有限公司（以下简称“苏州资产”），并于同年12月18日发布债权转让公告。

截至2021年12月31日，本公司对上述担保事项尚需承担的担保余额为人民币29,239,057.84元，并在预计负债中列报及披露。

上述担保系违规担保。

②本公司为苏州伊泰诺科技服务有限公司提供的对外担保

2017年12月1日，南京银行苏州分行与苏州伊泰诺科技服务有限公司（以下简称“伊泰诺”）签订《最高额债权额合同》，合同约定最高债权额为人民币77,000,000元；

2017年12月6日，南京银行苏州分行与伊泰诺签订《商业承兑汇票保贴合同》，该合同形成相应的债权金额为人民币70,000,000元。

2017年12月1日，南京银行苏州分行与公司签订《最高额保证合同》，公司愿意为伊泰诺提供最高额连带责任保证担保。被担保的主债权为自2017年12月1日起至2018年11月30日止在人民币70,000,000元的最高债权本金余额内，对保证担保的范围进行了约定。

2019年11月21日，南京银行苏州分行将相应债权转让给睿银盛嘉，并于同年12月7日发布债权转让公告。随后，睿银盛嘉将相应债权转让给苏州资产，并于同年12月18日发布债权转让公告。

截至2021年12月31日，本公司对上述担保事项尚需承担的担保余额为人民

币 43,704,266.00 元，并在预计负债中列报及披露。

上述担保系违规担保。

③本公司为苏州德超制冷配件有限公司提供的对外担保

2017 年 12 月 1 日，南京银行苏州分行与苏州德超制冷配件有限公司（以下简称“德超制冷”）签订《最高额债权额合同》，合同约定最高债权额为人民币 77,000,000 元；

2017 年 12 月 7 日，南京银行苏州分行与德超制冷签订《人民币流动资金借款合同》，金额为 70,000,000 元。

2017 年 12 月 1 日，南京银行苏州分行与公司签订《最高额保证合同》，公司愿意为德超制冷提供最高额连带责任保证担保，被担保的主债权自 2017 年 12 月 1 日起至 2018 年 11 月 30 日止在人民币 70,000,000 元的最高债权本金余额内，对保证担保的范围进行了约定。

2019 年 11 月 21 日，南京银行苏州分行将上述债权转让给睿银盛嘉，并 2019 年 12 月 7 日发布债权转让公告。随后，睿银盛嘉将上述债权转让给苏州资产，并于 2019 年 12 月 18 日发布债权转让公告。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司对上述担保事项尚需承担的担保余额为人民币 37,672,336.22 元，并在预计负债中列报及披露。

上述担保系违规担保。

④本公司为苏州乾威电气实业有限公司提供的对外担保

2017 年 11 月 29 日，南京银行苏州分行与苏州乾威电气实业有限公司（以下简称“乾威电气”）签订《最高债权额合同》，约定：南京银行苏州分行对乾威电气在 2017 年 11 月 29 日至 2018 年 11 月 28 日期间内根据资金缺口逐笔向该行提出的具体业务申请，在最高额人民币 100,000,000 元范围内给予具体授信。并由德威投资集团有限公司、周建明提供最高额保证担保。并于同日，签订《最高债权额合同补充协议》将上述最高债权额变更为人民币 186,431,000 元。

2017 年 12 月 25 日、26 日，乾威电气与南京银行苏州分行签订两份《人民币流动资产借款合同》，上述合同合计形成债权人民币 100,000,000 元。

2017 年 11 月 29 日，南京银行苏州分行与公司签订《最高额保证合同》，合同约定公司愿意提供最高额连带责任保证担保，被担保的主债权自 2017 年 11 月 29 日起至 2018 年 11 月 28 日止在 100,000,000 元最高债权本金余额内。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司对上述担保事项尚需承担的担保余额为人民币 17,483,757.51 元，并在预计负债中列报及披露。

上述担保系违规担保。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司对上述对外担保事项尚需承担的担保余额为人民币 128,099,417.57 元，并在预计负债中列报及披露。

(2) 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	担保是否已经履行完毕
德威投资集团有限公司、周建明	39,500,000.00	2021/9/29	债务期限届满之日起三年	否
德威投资集团有限公司、周建明	45,000,000.00	2021/6/20	债务期限届满之日后两年	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	99,970,000.00	2021/2/20	债务期限届满之日起三年	否
德威投资集团有限公司、周建明	132,000,000.00	2021/3/10	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	38,681,545.98	2020/10/29	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明、安徽科正新材料有限公司、河南德威电缆实业有限公司	22,988,397.34	2020/12/18	债务期限届满之日后两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	19,499,959.97	2021/4/2	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	48,781,992.90	2021/1/21	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	56,179,335.83	2021/2/23	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	41,524,170.62	2018/10/26	债务期限届满之日起三年	否
德威投资集团有限公司、周建明	35,997,762.25	2018/12/13	债务期限届满之日起三年	否
德威投资集团有限公司、周建明	15,706,068.75	2018/9/17	债务期限届满	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
			之日起三年	
德威投资集团有限公司、周建明	14,860,216.67	2018/11/25	债务期限届满之日起三年	否
德威投资集团有限公司、周建明	7,540,973.33	2018/11/11	债务期限届满之日起三年	否
德威投资集团有限公司、周建明	6,945,633.33	2018/11/11	债务期限届满之日起三年	否
德威投资集团有限公司、周建明	6,251,070.00	2018/11/11	债务期限届满之日起三年	否
德威投资集团有限公司、周建明	3,151,191.47	2018/11/17	债务期限届满之日起三年	否
德威投资集团有限公司、周建明	1,938,452.50	2018/11/17	债务期限届满之日起三年	否
德威投资集团有限公司、周建明	793,800.00	2018/11/17	债务期限届满之日起三年	否
德威投资集团有限公司、周建明	680,629.70	2018/11/17	债务期限届满之日起三年	否
德威投资集团有限公司、周建明	123,004.00	2018/11/17	债务期限届满之日起三年	否
德威投资集团有限公司、周建明	20,730,000.00	2021/3/19	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	14,586,015.79	2021/3/19	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	102,848,000.00	2021/3/12	债务期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	41,767,500.20	2020/11/4	债务期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	36,791,991.61	2021/1/6	债务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	2021/2/12	债务期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	29,256,000.00	2020/12/9	债务期限届满之日起两年	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	24,000,000.00	2021/3/12	债务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	2021/2/9	债务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	2021/3/12	债务期限届满之次日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	14,668,000.00	2020/12/9	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	12,264,000.00	2020/12/9	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	7,334,000.00	2020/12/9	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	7,334,000.00	2020/12/9	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	7,332,000.00	2020/12/9	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	3,666,000.00	2020/12/9	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	3,666,000.00	2020/12/9	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、安徽滁州德威新材料有限公司、周建明	28,600,000.00	2021/5/18	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明、苏州德威商业保理有限公司	60,000,000.00	2021/2/13	债务期限届满日后三年	否
德威投资集团有限公司、周建明、苏州德威商业保理有限公司	38,950,000.00	2020/12/18	债务期限届满日后三年	否
德威投资集团有限公司、周建明、苏州菲尔普斯国际贸易有限公司	29,000,000.00	2021/3/6	债务期限届满之日起三年	否
德威投资集团有限公司、周建明	20,000,000.00	2020/12/27	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	20,000,000.00	2021/2/10	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	19,416,000.00	2021/2/10	债务期限届满	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
			之日起两年	
德威投资集团有限公司、周建明	17,600,000.00	2021/2/10	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	15,000,000.00	2021/2/10	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	11,000,000.00	2021/2/10	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	9,000,000.00	2021/2/10	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	8,445,000.00	2021/2/10	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	8,000,000.00	2020/12/27	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	3,000,000.00	2021/2/10	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	2,400,000.00	2021/2/10	债务期限届满之日起两年	否
股票质押（江苏和时利新材料股份有限公司 5103.2016 万股股权）、德威投资集团有限公司、周建明、安徽滁州德威新材料有限公司	50,000,000.00	2020/12/9	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	27,640,000.00	2020/4/11	债务期限届满之日起两年	否
股票质押（江苏和时利新材料股份有限公司 5103.2016 万股股权）、德威投资集团有限公司、周建明、安徽滁州德威新材料有限公司	25,000,000.00	2019/11/7	债务期限届满之日起两年	否
股票质押（江苏和时利新材料股份有限公司 5103.2016 万股股权）、德威投资集团有限公司、周建明、安徽滁州德威新材料有限公司	25,000,000.00	2020/12/9	债务期限届满之日起两年	否
股票质押（江苏和时利新材料股份有限公司 5103.2016 万股股权）、德威投资	25,000,000.00	2020/12/9	债务期限届满之日起两年	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
集团有限公司、周建明、安徽滁州德威新材料有限公司				
股票质押（江苏和时利新材料股份有限公司 5103.2016 万股股权）、德威投资集团有限公司、周建明、安徽滁州德威新材料有限公司	25,000,000.00	2020/12/9	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	20,000,000.00	2020/10/11	债务期限届满之日起两年	否
股票质押（江苏和时利新材料股份有限公司 5103.2016 万股股权）、德威投资集团有限公司、周建明、安徽滁州德威新材料有限公司	16,672,000.00	2019/11/7	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	13,000,000.00	2020/10/11	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	10,000,000.00	2020/4/11	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	9,970,000.00	2020/11/5	债务期限届满之日起两年	否
股票质押（江苏和时利新材料股份有限公司 5103.2016 万股股权）、德威投资集团有限公司、周建明、安徽滁州德威新材料有限公司	8,328,000.00	2020/12/9	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	8,221,874.74	2020/10/12	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	7,000,000.00	2020/10/11	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	6,131,645.27	2020/4/11	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	5,650,000.00	2020/11/5	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	5,600,000.00	2020/11/5	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	4,000,000.00	2020/4/11	债务期限届满	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
			之日起两年	
德威投资集团有限公司、周建明	3,920,000.00	2020/11/5	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	3,878,000.00	2020/4/11	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	3,640,000.00	2020/11/5	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	3,600,000.00	2020/11/5	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	3,200,000.00	2020/11/5	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	2,784,000.00	2020/11/5	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	2,314,745.55	2020/11/5	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	1,600,000.00	2020/5/24	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	1,600,000.00	2020/11/5	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	880,000.00	2020/4/2	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	778,253.26	2020/11/5	债务期限届满之日起两年	否
德威投资集团有限公司、周建明	99,250,000.00	2021/1/8	债务期限届满之日起三年	否

4、 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	1,223,157.11	2,273,400.00

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

1、资产负债表日存在的重要承诺

与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“九、关联方及关联交易”部分相应内容；与租赁相关的承诺详见本附注“五、（六十）租赁”。

(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、（四）。

2、未决诉讼

截至 2021 年 12 月 31 日，公司需要披露的重大未决诉讼情况详见本附注“十三、（三）”。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

2022 年 4 月 28 日，公司第七届董事会第三次会议审议通过了《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，母公司 2021 年年初未分配利润为-1,003,769,337.17 元。2021 年度实现净利润为-508,134,443.30 元，截至 2021 年 12 月 31 日止，公司可供分配利润为-1,532,206,632.29 元。结合公司资金状况及经营发展需要，拟定 2021 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。公司 2021 年度利润分配符合公司实际情况，不存在违反《公司法》、《公司章程》有关规定的情形，未损害公司股东，尤其是

中小股东的利益，有利于公司的正常经营和健康发展。

(二) 其他情况

1、截至本财务报告批准报出日，公司累计涉及诉讼情况详见本附注“十三、(三)”。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
关联方及其他方资金占用	追溯重述	应收票据	-489,283,037.66
关联方及其他方资金占用	追溯重述	其他应收款	489,283,037.66
运输成本重分类	追溯重述	主营业务成本	15,756,353.85
运输成本重分类	追溯重述	销售费用	-15,756,353.85

(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

1、截至 2021 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 141,441,890 股，占公司总股本的 14.06%，其中的 141,441,890 股办理了股票质押交易，占其持有公司股份总数的 100.00%，占公司总股本的 14.06%。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。

2、本公司股东德威投资因资金链紧张，生产经营受到严重影响，并已无法清偿到期债务，因此德威投资根据公司章程做出决议，以“不能清偿到期债务，并且资产不足以清偿全部债务且明显缺乏清偿能力”、但“具有重整价值及可能性”为由，由德威投资集团有限公司单一法人主体向江苏省太仓市人民法院申请预重整。

2021 年 6 月 30 日，苏州市中级人民法院做出 (2021) 苏 05 破申 9 号民事裁定书，裁定受理申请人太仓市昇盈供应链有限公司对德威投资的重整申请，并于 2021 年 7 月 6 日做出 (2021) 苏 05 破 2 号决定书，指定德威投资清算组担任管理人。

截至本报告批准报出日，仍有投资意向人与管理人接触，由于受疫情影响，管理人

会见投资意向人、投资意向人尽调等事项均未完成，尚未形成重整计划草案提交债权人会议审议表决。

3、2021年5月12日债权人太仓市影星塑料制品有限公司向江苏省苏州市中级人民法院申请对本公司预重整，本公司同意进入预重整。

2021年6月9日，苏州市中级人民法院（以下简称“苏州中院”）作出（2021）苏05破申11号《决定书》，决定对本公司启动预重整，并于2021年6月10日作出（2021）苏05破申11号之一《决定书》，指定江苏德威新材料股份有限公司清算组担任德威新材预重整期间的临时管理人。

2021年6月25日临时管理人发出重整投资人招募公告后，召开江苏德威新材料股份有限公司重整投资人遴选委员会评审会议，经遴选评审后，确认中海外城市开发有限公司（以下简称“中海外城开”）为德威新材的重整投资人。

截至本报告批准报出日，德威新材根据公司实际情况制定了德威新材重整预案，依法推进预重整程序。

4、截至本财务报告批准报出日，公司累计涉及诉讼情况

原告	案由	案号	涉案本金	诉讼法院	诉讼进展	法院受理时间	判决/调解时间	公司知悉时间
苏州资产管理有限公司	金融借款合同纠纷	[2021]苏 05 民初 143 号	63,868,547.62	江苏省苏州市中级人民法院	终结执行	2020 年 2 月 4 日	2020 年 3 月 6 日	2020 年 12 月 29 日
苏州资产管理有限公司	金融借款合同纠纷	[2021]苏 05 民初 140 号	70,000,000.00	江苏省苏州市中级人民法院	终结执行	2020 年 2 月 4 日	2020 年 3 月 6 日	2020 年 12 月 29 日
苏州资产管理有限公司	金融借款合同纠纷	[2021]苏 05 民初 142 号	76,171,216.28	江苏省苏州市中级人民法院	终结执行	2020 年 2 月 4 日	2020 年 3 月 6 日	2020 年 12 月 29 日
苏州资产管理有限公司	金融借款合同纠纷	[2021]苏 05 民初 141 号	100,000,000.00	江苏省苏州市中级人民法院	终结执行	2020 年 2 月 4 日	2020 年 3 月 6 日	2020 年 12 月 29 日
上海银行苏州分行	票据付款请求权纠纷	[2019]苏 0585 民初 3813 号	23,156,805.05	江苏省太仓市人民法院	终结执行	2019 年 6 月 5 日	2020 年 1 月 10 日	2019 年 6 月 15 日
上海银行苏州分行	金融借款合同纠纷	[2021]苏 0591 民初 7811 号	48,800,000.00	苏州工业园区人民法院	一审程序中	2021 年 6 月 22 日	未判决	2021 年 6 月 29 日
上海国际汽车城发展有限公司	房屋租赁合同纠纷	[2021]沪 0114 民初 2478 号	1,494,665.14	上海市嘉定区人民法院	终结执行	2021 年 2 月 2 日	2021 年 5 月 7 日	2021 年 4 月 22 日
中国银行股份有限公司太仓分行	金融借款合同纠纷	[2021]苏 05 民初 259 号	133,328,000.00	江苏省苏州市中级人民法院	终结执行	2021 年 1 月 27 日	2021 年 6 月 28 日	2021 年 2 月 9 日
中国银行股份有限公司太仓分行	金融借款合同纠纷	[2021]苏 0585 民初 679 号	43,212,000.00	江苏省太仓市人民法院	终结执行	2021 年 2 月 1 日	2021 年 6 月 28 日	2021 年 2 月 9 日
中国银行股份有限公司太仓分行	金融借款合同纠纷	[2021]苏 0585 民初 681 号	47,358,000.00	江苏省太仓市人民法院	终结执行	2021 年 1 月 27 日	2021 年 4 月 30 日	2021 年 2 月 9 日

江苏德威新材料股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

原告	案由	案号	涉案本金	诉讼法院	诉讼进展	法院受理时间	判决/调解时间	公司知悉时间
仓分行		号		法院				
中国银行股份有限公司太仓分行	金融借款合同纠纷	[2021]苏 0585 民初 683 号	41,672,000.00	江苏省太仓市人民法院	一审判决	2021 年 1 月 27 日	2021 年 4 月 30 日	2021 年 2 月 9 日
中国银行股份有限公司太仓分行	金融借款合同纠纷	[2021]苏 0585 民初 685 号	8,221,874.74	江苏省太仓市人民法院	终结执行	2021 年 1 月 27 日	2021 年 4 月 22 日	2021 年 2 月 9 日
中国银行股份有限公司太仓分行	金融借款合同纠纷	[2021]苏 0585 民初 688 号	46,771,645.27	江苏省太仓市人民法院	终结执行	2021 年 1 月 27 日	2021 年 4 月 30 日	2021 年 2 月 9 日
中国建设银行股份有限公司太仓分行	金融借款合同纠纷	[2021]苏 05 民初 204 号	99,000,000.00	江苏省苏州市中级人民法院	终结执行	2021 年 1 月 28 日	2021 年 6 月 29 日	2021 年 2 月 9 日
恒丰银行股份有限公司苏州分行	金融借款合同纠纷	[2021]苏 0591 民初 986 号	39,500,000.00	江苏省苏州工业园区区人民法院	终结执行	2021 年 1 月 22 日	2021 年 4 月 23 日	2021 年 2 月 9 日
平安银行股份有限公司南京分行	金融借款合同纠纷	[2021]苏 0106 民初 190 号	23,000,000.00	江苏省南京市鼓楼区人民法院	终结执行	2021 年 1 月 6 日	2021 年 3 月 3 日	2021 年 2 月 9 日
中国农业银行股份有限公司太仓分行	金融借款合同纠纷	[2021]苏 0585 民初 782 号	45,600,000.00	江苏省太仓市人民法院	终结执行	2021 年 2 月 1 日	2021 年 4 月 22 日	2021 年 2 月 9 日
中国农业银行股份有限公司太仓分行	金融借款合同纠纷	[2021]苏 0585 民初 785 号	44,816,000.00	江苏省太仓市人民法院	一审判决	2021 年 2 月 1 日	2021 年 4 月 22 日	2021 年 2 月 9 日
中国农业银行股份有限公司太仓分行	金融借款合同纠纷	[2021]苏 0585 民初 787 号	43,445,000.00	江苏省太仓市人民法院	终结执行	2021 年 2 月 1 日	2021 年 4 月 22 日	2021 年 2 月 9 日
中国光大银行股份有限公司	金融借款合同纠纷	[2021]苏 0591 民初 1926 号	28,600,000.00	江苏省苏州工业园区	终结执行	2021 年 3 月 1 日	2021 年 6 月 9 日	2021 年 3 月 5 日

江苏德威新材料股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

原告	案由	案号	涉案本金	诉讼法院	诉讼进展	法院受理时间	判决/调解时间	公司知悉时间
司苏州分行		号		区人民法院				
中国航天汽车有限责任公司	借款合同纠纷	[2021]京 01 民初 19 号	88,200,000.00	北京市第一中级人 民法院	二审审理 中	2021 年 1 月 4 日	未判决	2021 年 3 月 5 日
中国工商银行股份有限公司太仓支行	金融借款合同纠纷	[2021]苏 05 民初 274 号	272,807,500.20	江苏省苏州市中级 人民法院	终结执行	2021 年 2 月 7 日	2021 年 6 月 29 日	2021 年 3 月 11 日
中国工商银行股份有限公司太仓支行	金融借款合同纠纷	[2021]苏 05 民初 422 号	85,520,000.00	江苏省苏州市中级 人民法院	终结执行	2021 年 3 月 3 日	2021 年 6 月 29 日	2021 年 3 月 11 日
交通银行股份有限公司太仓分行	金融借款合同纠纷	[2021]苏 05 民初 279 号	132,000,000.00	江苏省苏州市中级 人民法院	一审判决	2021 年 2 月 18 日	2021 年 6 月 29 日	2021 年 3 月 22 日
上海浦东发展银行股份有限公司太仓支行	金融借款合同纠纷	[2021]苏 0585 民初 1661 号	19,500,000.00	江苏省太仓市人民 法院	终结执行	2021 年 3 月 12 日	2021 年 6 月 8 日	2021 年 3 月 26 日
苏州银行股份有限公司太仓支行	金融借款合同纠纷	[2021]苏 0585 民初 1662 号	56,179,335.83	江苏省太仓市人民 法院	终结执行	2021 年 3 月 12 日	2021 年 6 月 11 日	2021 年 3 月 26 日
中国民生银行股份有限公司太仓支行	金融借款合同纠纷	[2021]苏 0585 民初 2060 号	29,000,000.00	江苏省太仓市人民 法院	终结执行	2021 年 4 月 1 日	2021 年 6 月 25 日	2021 年 4 月 22 日
龚铭	民间借贷纠纷	[2020]渝 0112 民初 27459 号	12,500,000.00	重庆市渝北区人民 法院	一审判决	2020 年 10 月 9 日	2021 年 2 月 4 日	2021 年 4 月 22 日
江苏太仓农村商业银行股份有限公司	金融借款合同纠纷	[2020]苏 0585 民初 6516 号	50,000,000.00	江苏省太仓市人民 法院	终结执行	2020 年 10 月 16 日	2021 年 1 月 4 日	2021 年 4 月 22 日
江苏太仓农村商业银行股	金融借款合同纠纷	[2021]苏 0585 民初 6517	11,776,792.53	江苏省太仓市人民	终结执行	2020 年 10 月 16 日	2021 年 1 月 4 日	2021 年 4 月 22 日

江苏德威新材料股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

原告	案由	案号	涉案本金	诉讼法院	诉讼进展	法院受理时间	判决/调解时间	公司知悉时间
份有限公司		号		法院				
江苏银行股份有限公司太仓支行	金融借款合同纠纷	[2021]苏 0585 民初 8246 号	45,000,000.00	江苏省太仓市人民法院	一审判决	2021 年 11 月 18 日	2022 年 2 月 14 日	2021 年 11 月 18 日
江西银行股份有限公司苏州分行	金融借款合同纠纷	[2021]苏 05 民初 771 号	99,700,000.00	江苏省苏州市中级人民法院	一审判决	2021 年 4 月 20 日	2021 年 9 月 14 日	2021 年 5 月 10 日
招商银行股份有限公司太仓支行	金融借款合同纠纷	[2021]苏 05 民初 536 号	135,515,210.37	江苏省苏州市中级人民法院	一审判决	2021 年 3 月 15 日	2021 年 9 月 14 日	2021 年 4 月 30 日
浙商银行股份有限公司太仓支行	金融借款合同纠纷	[2021]苏 0585 民初 2590 号	35,316,017.01	江苏省太仓市人民法院	终结执行	2021 年 4 月 22 日	2021 年 7 月 21 日	2021 年 4 月 30 日
太仓工投供应链有限公司	票据追索权诉讼	[2021]苏 05 民初 271 号	100,000,000.00	江苏省苏州市中级人民法院	一审审理中	2021 年 2 月 7 日	未判决	2021 年 5 月 10 日
中信银行股份有限公司苏州分行	金融借款合同纠纷	[2021]苏 05 民初 708 号	99,250,000.00	江苏省苏州市中级人民法院	终结裁定	2021 年 4 月 6 日	2021 年 6 月 29 日	2021 年 4 月 30 日

5、公司持有股权质押事项

1) 江苏和时利新材料股份有限公司股份质押情况

①2018年1月19日，中国银行股份有限公司太仓分行及中国工商银行股份有限公司太仓支行与公司签订《银团贷款质押合同》（2017年苏太150147124银贷质字第001号），约定德威新材以其持有的和时利新材5,103.2016万股股份为《银团贷款合同》项下债务提供质押担保。

②2021年1月，公司与太仓市明律商贸有限公司签订《借款合同》，并签订《股份质押合同》，将公司持有的和时利新材721.1344万股股份为该《借款合同》项下还务提供质押担保。

截至本报告出具日，上述股权尚未解除质押。

2) 常州诺德化工新材料有限公司股权质押情况

2018年11月1日，公司与江苏太仓农村商业银行股份有限公司沙溪支行（太仓农商行沙溪支行）签订《最高额权利质押担保合同》，约定公司以其持有的常州诺德8,537.094万股股权对江苏威瑞斯国际贸易有限公司（以下简称“威瑞斯”）自2018年6月11日至2020年6月20日期间与太仓农商行沙溪支行形成的相关债务提供质押担保。

截至本报告出具日，上述股权尚未解除质押。

3) 江苏德润斯特博新材料有限责任公司股权质押情况

2020年11月1日，公司与苏州迈旭电子科技有限公司签订《借款合同》，并签订《最高额质押合同》约定将苏德润斯特博新材料有限责任公司122.3万股股权质押给苏州迈旭电子科技有限公司，股权质押期间为2020年12月1日至2021年11月30日。

截至本报告出具日，上述股权尚未解除质押。

4) 上海万益高分子材料有限公司、上海万益电缆材料销售有限公司股权质押情况

2020年12月12日，公司与苏州中濠供应链管理有限公司签订《原材料采购协议》，并签订《最高额质押合同》约定将上海万益高分子材料有限公司570万股股权及上海万益电缆材料销售有限公司100万股股权质押给苏州中濠供应链管理有限公司，作为采购协议保证。股权质押期间为2020年12月12日至2021年12月31日。截至本报告出具日，上述股权尚未解除质押。

5) 江苏太仓农村商业银行股份有限公司股权质押情况

①2017年9月25日，公司与太仓市供应链金融服务有限公司签订《供应链外包服务协议》，并签订《最高额质押合同》约定将江苏太仓农村商业银行股份有限公司244.5399万股股权质押给太仓市供应链金融服务有限公司，作为德威新材按约定支付贷款保证。股权质押期间为2020年7月1日至2023年6月30日。

②2018年6月15日，公司与太仓汇融新材料产业发展有限公司签订《代理采购/代理进口协议》，并签订《最高额质押合同》约定将江苏太仓农村商业银行股份有限公司445.4601万股股权质押给太仓市供应链金融服务有限公司，作为德威新材按约定支付贷款保证。股权质押期间为2020年7月1日至2023年6月30日。

截至本报告出具日，上述股权尚未解除质押。

6) 贵州航天特种车有限责任公司股权质押情况

公司于2019年12月6日召开第六届董事会第三十四次临时会议、第六届监事会第十五次临时会议审议通过了《关于为参股子公司贵州航天特种车有限责任公司提供质押担保暨关联交易的议案》，一致同意为参股子公司提供质押担保。

2020年1月13日，公司与中国航天汽车有限责任公司（以下简称“航天汽车”）签订《股权质押合同》，合同约定公司为贵州航天特种车有限责任公司（以下简称“贵州特车”）向航天汽车提供不超过人民币9,242.7034万的质押担保，质押标的为公司持有的贵州特车49%的股权。质押期限为：2019年12月26日至2020年12月25日。

截至本报告出具日，上述股权尚未解除质押。

6、公司持有股权冻结事项

被执行人	冻结股权标的企业	股权数额	执行通知书文号	执行法院	类型 状态
江苏德威新材料股份有限公司	江苏和时利新材料股份有限公司	5824.336 万元人民币	(2021) 苏 0585 民初 679、683 号	江苏省苏州市太仓市人民法院	股权冻结 冻结
江苏德威新材料股份有限公司	南通正盛化工科技有限公司	3000 万元人民币	(2021) 苏 05 执保 276 号	江苏省苏州市中级人民法院	股权冻结 冻结
江苏德威新材料股份有限公司	常州诺德化工新材料有限公司	4590 万元人民币	(2020) 苏 0585 民初 6516 号	江苏省苏州市太仓市人民法院	股权冻结 冻结
江苏德威新材料股份有限公司	江苏太仓农村商业银行股份有限公司	1397.5238 万元人民币	(2021) 苏 0585 执 1960 号	江苏省苏州市太仓市人民法院	股权冻结 冻结
江苏德威新材料股份有限公司	贵州航天特种车有限责任公司	9242.7034 万元人民币	(2021) 苏 0585 民初 1661 号	江苏省苏州市太仓市人民法院	股权冻结 冻结
江苏德威新材料股份有限公司	苏州工讯科技有限公司	750 万元人民币	(2021) 苏 05 执保 276 号	江苏省苏州市中级人民法院	股权冻结 冻结
江苏德威新材料股份有限公司	安徽滁州德威新材料有限公司	3000 万元人民币	(2021) 苏 0585 民初 2060 号	江苏省苏州市太仓市人民法院	股权冻结 冻结
江苏德威新材料股份有限公司	上海万益高分子材料有限公司	570 万元人民币	(2021) 苏 05 执保法第 135 号	江苏省苏州市中级人民法院	股权冻结 冻结
江苏德威新材料股份有限公司	上海捷报信息科技有限公司	14 万元人民币	(2021) 苏 0585 法执民初 字第 787 号	江苏省苏州市太仓市人民法院	股权冻结 冻结
江苏德威新材料股份有限公司	江苏太仓农村商业银行股份有限公司	1303.6603 万元人民币	(2021) 苏 0591 民初 1926 号	江苏省苏州市苏州工业园区人民法院	股权冻结 冻结
江苏德威新材料股份有限公司	上海万益电缆材料销售有限公司	100 万元人民币	(2021) 苏法 执 0585 民初字	江苏省苏州市太仓市人民法院	股权冻结 冻结

被执行人	冻结股权标的企业	股权数额	执行通知书文号	执行法院	类型 状态
			第 787 号	院	
江苏德威新材料股份有限公司	苏州德威商业保理有限公司	320 万元人民币	(2021) 苏 0585 民初 787 号	江苏省苏州市太仓市人民法院	股权冻结 冻结
江苏德威新材料股份有限公司	南通正盛化工科技有限公司	72 万元人民币	(2021) 苏 0585 民初 787 号	江苏省苏州市太仓市人民法院	股权冻结 冻结
江苏德威新材料股份有限公司	江苏和时利新材料股份有限公司	5103.2016 万元人民币	(2020) 苏 0585 财保 15、16 号	江苏省苏州市太仓市人民法院	股权冻结 冻结
江苏德威新材料股份有限公司	上海万益高分子材料有限公司	36.4 万元人民币	(2021) 苏 0585 民初法第 787 号	江苏省苏州市太仓市人民法院	股权冻结 冻结
江苏德威新材料股份有限公司	苏州工讯科技有限公司	160 万元人民币	(2021) 苏 0585 民初 787 号	江苏省苏州市太仓市人民法院	股权冻结 冻结
江苏德威新材料股份有限公司	江苏和时利新材料股份有限公司	5103.2016 万元人民币	(2021) 苏 0585 民初 787 号	江苏省苏州市太仓市人民法院	股权冻结 冻结
江苏德威新材料股份有限公司	贵州航天特种车有限责任公司	9242.7034 万元人民币	(2021) 苏 0585 民初 787 号	江苏省苏州市太仓市人民法院	股权冻结 冻结
江苏德威新材料股份有限公司	常州诺德化工新材料有限公司	8537.094 万元人民币	(2021) 苏 0585 民初 787 号	江苏省苏州市太仓市人民法院	股权冻结 冻结
江苏德威新材料股份有限公司	常州诺德化工新材料有限公司	8537.094 万元人民币	(2021) 苏 05 执保 276 号	江苏省苏州市中级人民法院	股权冻结 冻结
江苏德威新材料股份有限公司	安徽滁州德威新材料有限公司	300 万元人民币	(2021) 苏 0585 民初 787 号协助执行通知书	江苏省苏州市太仓市人民法院	股权冻结 冻结

被执行人	冻结股权标的企业	股权数额	执行通知书文号	执行法院	类型 状态
江苏德威新材料股份有限公司	江苏和时利新材料股份有限公司	5103.2016 万元人民币	(2021) 苏 0585 民初 1661 号	江苏省苏州市 太仓市人民法 院	股权冻 结 冻结
江苏德威新材料股份有限公司	江苏太仓农村商 业银行股份有限 公司	1397.5238 万元 人民币	(2021) 苏 0585 执 1770 号	江苏省苏州市 太仓市人民法 院	股权冻 结 冻结
江苏德威新材料股份有限公司	扬州德威新材料 有限公司	3.6 万美元	(2021) 苏 0585 民初 787 号	江苏省苏州市 太仓市人民法 院	股权冻 结 冻结
江苏德威新材料股份有限公司	上海德威明兴新 能源科技有限公 司	56 万元人民币	(2021) 法执 苏 0585 民初字 第 787 号	江苏省苏州市 太仓市人民法 院	股权冻 结 冻结
江苏德威新材料股份有限公司	江苏德润斯特博 新材料有限责任 公司	5.6 万元人民币	(2021) 苏 0585 民初 787 号	江苏省苏州市 太仓市人民法 院	股权冻 结 冻结

截至本报告出具日，上述股权冻结事项尚未解除。

7、根据《证券法》及相关司法解释的规定，目前涉及对公司提起虚假陈述民事赔偿的案件由南京市中级人民法院管辖，截至 2021 年 12 月 31 日，共有 68 名中小投资者向公司提起虚假陈述民事赔偿诉讼，诉请赔偿金额共计 3,933,478.11 元。

(四) 违规对外担保

- 1、本公司为德威投资集团有限公司提供的对外担保
详见本附注“九、（五）、3”。
- 2、本公司为苏州伊泰诺科技服务有限公司提供的对外担保
详见本附注“九、（五）、3”。
- 3、本公司为苏州德超制冷配件有限公司提供的对外担保
详见本附注“九、（五）、3”。
- 4、本公司为苏州乾威电气实业有限公司提供的对外担保
详见本附注“九、（五）、3”。

5、本公司为江苏威瑞斯国际贸易有限公司提供的对外担保

2018年11月1日，公司与江苏太仓农村商业银行股份有限公司沙溪支行（太仓农商行沙溪支行）签订《最高额权利质押担保合同》，约定对江苏威瑞斯国际贸易有限公司（以下简称“威瑞斯”）自2018年6月11日至2020年6月20日期间与太仓农商行沙溪支行形成的相关债务提供质押担保。质押物为公司持有的常州诺德化工新材料有限公司8,537.094万股股权。

截至2021年12月31日，上述股权尚未解除质押。可能需要承担的担保责任为人民币45,238,229.25元。

综上，截至2021年12月31日，公司违规担保余额为人民币173,337,646.82元，其中预计负债确认金额为人民币128,099,417.57元。

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
商业承兑汇票	95,413,944.45	95,413,944.45

2、 应收票据减值情况

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	190,827,888.89	190,827,888.89
减值准备	95,413,944.44	95,413,944.44
合计	95,413,944.45	95,413,944.45

(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
1年以内	5,764,672.95	70,589,443.26
1至2年	41,199,305.69	7,955,479.67
2至3年	7,779,486.71	102,413,490.23
3年以上	119,219,831.10	18,985,896.30

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	173,963,296.45	199,944,309.46
减：坏账准备	132,172,708.97	120,284,047.68
合计	41,790,587.48	79,660,261.78

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	91,584,575.14	52.65	91,584,575.14	100.00		87,121,441.77	43.57	87,121,441.77	100.00	
按组合计提坏账准备	82,378,721.31	47.35	40,588,133.83	49.27	41,790,587.48	112,822,867.69	56.43	33,162,605.91	29.39	79,660,261.78
合计	173,963,296.45	100.00	132,172,708.97		41,790,587.48	199,944,309.46	100.00	120,284,047.68		79,660,261.78

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	64,919,113.02	64,919,113.02	100.00	预计无法收回
江苏阳湖电缆有限公司	9,949,326.30	9,949,326.30	100.00	预计无法收回
鑫峰电缆有限公司	9,503,697.85	9,503,697.85	100.00	预计无法收回
驻马店市鼎盛环保材料有限公司	4,595,133.37	4,595,133.37	100.00	预计无法收回
无锡市恒汇电缆有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
江苏东虹电缆有限公司	593,991.85	593,991.85	100.00	预计无法收回
江苏长远电缆有限公司	554,212.75	554,212.75	100.00	预计无法收回
焦作同心电缆有限公司	429,100.00	429,100.00	100.00	预计无法收回
常州市新东方电缆有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	预计无法收回
安徽天彩电缆集团有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
合计	91,584,575.14	91,584,575.14		

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 (%)
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	32,479,985.72		
按电缆料业务计提坏账准备的应收账款	49,898,735.59	40,588,133.83	81.34
合计	82,378,721.31	40,588,133.83	

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	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	87,121,441.77	4,595,133.37	132,000.00		91,584,575.14
按组合计提坏账准备	33,162,605.91	40,588,133.84	33,162,605.92		40,588,133.83
合计	120,284,047.68	45,183,267.21	33,294,605.92		132,172,708.97

3、 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汇总金额 127,967,773.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例 73.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 92,743,530.95 元。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		1,069,428.50

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,069,428.50	212,914,479.08	213,983,907.58			

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款项融资

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	16,679,851.22	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	507,526,793.17	556,129,885.96

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
1 年以内	10,501,500.32	26,519,797.19
1 至 2 年	18,911,386.12	687,647,278.32
2 至 3 年	686,569,951.01	81,775,664.03
3 年以上	82,733,348.11	50,807,279.28
小计	798,716,185.56	846,750,018.82
减：坏账准备	291,189,392.39	290,620,132.86
合计	507,526,793.17	556,129,885.96

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	579,318,544.12	72.53	289,283,037.66	49.94	290,035,506.46	628,140,139.32	74.18	289,283,037.66	46.05	338,857,101.66
按组合计提坏账准备	219,397,641.44	27.47	1,906,354.73	0.87	217,491,286.71	218,609,879.50	25.82	1,337,095.20	0.61	217,272,784.30
合计	798,716,185.56	100.00	291,189,392.39		507,526,793.17	846,750,018.82	100.00	290,620,132.86		556,129,885.96

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 (%)	
夏磊	752,468.80			股权转让款
苏州菲尔普斯国际贸易 有限公司	578,566,075.32	289,283,037.67	50.00	逾期票据
合计	579,318,544.12	289,283,037.67		

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 (%)
按关联方组合计提坏账准备的其他应收款	198,675,160.19		
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	20,722,481.25	1,906,354.73	9.20
其中: 一年以内 (含一年)	7,808,867.96	390,443.40	5.00
一至两年 (含两年)	12,348,988.29	1,234,898.83	10.00
两至三年 (含三年)	6,500.00	1,950.00	30.00
三年以上	558,125.00	279,062.50	50.00
合计	219,397,641.44	1,906,354.73	

(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)	
上年年末余额	997,869.97	339,225.23	289,283,037.66	290,620,132.86
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-617,449.42	617,449.42		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,070,212.81			1,070,212.81
本期转回	442,740.55	58,212.73		500,953.28
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,007,892.81	898,461.92	289,283,037.66	291,189,392.39

(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	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	289,283,037.66				289,283,037.66
按组合计提坏账准备	1,337,095.20	1,070,212.81	500,953.28		1,906,354.73
合计	290,620,132.86	1,070,212.81	500,953.28		291,189,392.39

(5) 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
合并范围内往来款	198,675,160.19	196,982,527.83
合并范围外往来款	578,949,500.32	579,899,097.63
备用金、员工借款	5,556.25	305,852.00
押金、保证金	20,333,500.00	19,988,477.36
投资款	752,468.80	49,574,064.00
合计	798,716,185.56	846,750,018.82

(6) 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
苏州菲尔普斯国际贸易有限公司	合并范围外往来款	578,566,075.32	两至三年（含三年）	72.44	289,283,037.66
扬州德威新材料有限公司	合并范围内往来款	108,307.50	一年以内（含一年）	0.01	
		617,721.40	一至两年（含两年）	0.08	
		95,938,325.71	两至三年（含三年）	12.01	
苏州德威商业保理有限公司	合并范围内往来款	2,537,450.00	一年以内（含一年）	0.32	
		5,436,381.19	一至两年（含两年）	0.68	
		11,410,049.98	两至三年（含三年）	1.43	
		72,758,204.97	三年以上	9.11	
物产中大化工集团有限公司	押金、保证金	7,651,017.96	一年以内（含一年）	0.96	382,550.90
		12,348,982.04	一至两年（含两年）	1.55	1,234,898.20
南通正盛化工科技有限公司	合并范围内往来款	485,204.57	一至两年（含两年）	0.06	
		649,000.00	两至三年（含三年）	0.08	
		3,803,000.00	三年以上	0.48	
合计		792,309,720.64		99.21	290,900,486.76

(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	1,561,676,957.39		1,561,676,957.39	1,492,318,065.39		1,492,318,065.39
对联营、合营企业投资	14,154,904.48		14,154,904.48	50,021,261.21		50,021,261.21
合计	1,575,831,861.87		1,575,831,861.87	1,542,339,326.60		1,542,339,326.60

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		
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	22,177,147.10	1,530,000.00		23,707,147.10		
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		
重庆德威新材料有限公司						
江苏和时利新材料股份有限公司	480,000,000.00	67,828,892.00		547,828,892.00		
南通正盛化工科技有限公司	24,844,666.70			24,844,666.70		
合计	1,492,318,065.39	69,358,892.00		1,561,676,957.39		

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		
2. 联营企业											
贵州航天特种车有限责 任公司	50,021,261.21			-35,866,356.73						14,154,904.48	

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,172,660.04	25,787,407.03	169,242,176.47	154,732,552.60
其他业务	59,529,997.76	57,362,000.75	49,988,258.51	43,766,921.77
合计	86,702,657.80	83,149,407.78	219,230,434.98	198,499,474.37

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
收入类型：		
电缆料业务	27,172,660.04	169,242,176.47
按经营地区分类：		
内销	26,022,517.68	132,104,359.23
外销	1,150,142.36	37,137,817.24
合计	27,172,660.04	169,242,176.47
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	27,172,660.04	169,242,176.47

(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		84,291,212.55
权益法核算的长期股权投资收益	-35,866,356.73	-44,266,066.25
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,375,790.46	
合计	-33,490,566.27	40,025,146.30

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	-2,672,511.70	
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	3,812,571.94	

项目	金额	说明
外)		
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		
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		
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、合同资产减值准备转回	132,000.00	
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	-258,118,155.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
小计	-256,846,095.01	
所得税影响额	328,472.60	
少数股东权益影响额（税后）	582,755.68	
合计	-255,934,866.73	

(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	239.31	-0.53	-0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	124.58	-0.28	-0.28

江苏德威新材料股份有限公司
(加盖公章)
二〇二二年四月二十八日