

江苏德威新材料股份有限公司

2024 年度财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附录

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
4. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2025）第 021008 号

江苏德威新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们接受委托，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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德威新材 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于德威新材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

如财务报表附注二、2 所述，德威新材 2024 年度扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净亏损为 7,681.35 万元，合并资产负债表中未受限的货币资金余额为人民币 1,097.67 万元，期末未分配利润金额为-150,173.72 万元。自 2023 年 6 月 8 日起德威新材进入司法重整程序，2024 年 11 月 26 日江苏省太仓市人民法院批准《重整计划草案》并裁定终止重整程序，通过引入重整投资人提供资金支持、



剥离处置低效资产以及债务重组等方式，有效化解债务危机，解决因债务逾期引发多起诉讼及仲裁案件产生的问题，但截至报告出具日重整计划尚在执行过程中。这些事项和情况，连同财务报表附注二、2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。

四、强调事项

1、应收款项核销情况

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十五、1（4）所述，依据江苏省太仓市人民法院批准的《重整计划草案》以及管理人出具的《关于德威新材部分资产核销的意见函》，经联合重整投资人确认，对重整范围内的部分资产非重整后生产经营所需资产或低效资产，在本次重整过程中由管理人依法处置。本年度核销应收款项涉及金额 148,035.50 万元，其中包括应收票据 40,155.16 万元、应收账款 3,936.98 万元、其他应收款 97,856.61 万元以及预付款项 6,086.75 万元。上述应收款项在财务核销前都已全额计提坏账准备，本次核销仅对应收款项原值以及坏账准备金额产生影响，不对当期损益产生直接影响。公司对包括上述应收款项作账务核销处理，账销案存，不影响公司后续对债务人继续追偿。

2、重整计划执行情况

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十五、1（5）所述，截至审计报告日，对重整投资人、债权人等最终受让的转增股票正在向中登公司办理登记，尚未取得江苏省太仓市人民法院对德威新材重整计划执行完毕的裁定。上述事项或情形表明存在可能导致对德威新材公司重整计划执行的不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

五、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，除非管理层计划清算德威新材、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督德威新材的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于德威新材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对德威新材公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致德威新材公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就德威新材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见





承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

（以下无正文）





中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

（此页无正文，为《江苏德威新材料股份有限公司 2024 年度审计报告》之签署页）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



注册会计师：



2025 年 4 月 26 日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：江苏德威新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	14,318,520.15	52,130,294.59
交易性金融资产	五、2	27,062,948.57	28,350,047.11
衍生金融资产			
应收票据	五、3	48,519,554.27	53,601,184.62
应收账款	五、4	67,759,671.67	39,113,991.07
应收款项融资	五、5	606,370.19	1,684,785.46
预付款项	五、6	9,309,432.83	10,855,038.26
其他应收款	五、7	14,055,521.43	10,719,348.36
存货	五、8	49,453,512.50	53,025,116.81
合同资产			
持有待售资产	五、9	69,898,298.00	71,018,298.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	1,967,046.02	438,323.37
流动资产合计		302,950,875.63	320,936,427.65
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	五、11	412,500.00	412,500.00
其他权益工具投资	五、12	114,796,904.95	120,858,352.04
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、13	260,183,287.87	306,938,162.97
在建工程	五、14	363,275.94	1,986,734.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、15	61,597,179.38	63,240,942.33
开发支出			
商誉	五、16		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、17		
其他非流动资产	五、18	1,822,998.61	1,122,653.29
非流动资产合计		439,176,146.75	494,559,345.36
资产总计		742,127,022.38	815,495,773.01

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

鸿林
印万

主管会计工作负责人：

田张
印世

会计机构负责人：

光何
印建

合并资产负债表 (续)

2024年12月31日

编制单位: 江苏德威新材料股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	五、19	446,235.25	551,672,944.92
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、20	23,188,515.83	44,902,017.41
预收款项	五、21	64,698,900.50	63,361,913.39
合同负债	五、22	2,206,479.55	2,942,910.46
应付职工薪酬	五、23	4,337,867.40	4,619,034.50
应交税费	五、24	8,988,561.70	48,332,950.91
其他应付款	五、25	188,772,774.76	1,124,140,280.62
一年内到期的非流动负债	五、26	10,126,942.28	85,637,281.25
其他流动负债	五、27	46,521,339.54	53,034,516.64
流动负债合计		349,287,616.81	1,978,643,850.10
非流动负债:			
长期借款	五、28	20,662,387.06	
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	五、29	42,591,443.51	666,688,598.93
递延收益	五、30	17,257,880.97	19,485,815.35
递延所得税负债	五、17	3,868,538.74	5,648,150.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		84,380,250.28	691,822,564.79
负债合计		433,667,867.09	2,670,466,414.89
股东权益:			
股本	五、31	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	五、32	746,560,734.30	329,229,686.36
减: 库存股	五、33	13,429,099.37	13,429,099.37
其他综合收益	五、34	23,410,819.98	24,849,892.28
专项储备			
盈余公积	五、35	39,226,142.00	39,226,142.00
未分配利润	五、36	-1,501,737,190.99	-3,250,538,961.86
归属于母公司股东权益合计		299,774,490.92	-1,864,919,255.59
少数股东权益		8,684,664.37	9,948,613.71
股东权益合计		308,459,155.29	-1,854,970,641.88
负债和股东权益总计		742,127,022.38	815,495,773.01

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表
2024年度

编制单位：江苏德威新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		347,624,227.69	1,103,965,866.02
其中：营业收入	五、37	347,624,227.69	1,103,965,866.02
二、营业总成本		416,711,915.61	1,163,295,271.20
其中：营业成本	五、37	324,853,254.91	975,357,564.67
税金及附加	五、38	6,284,816.02	7,643,283.92
销售费用	五、39	6,226,109.49	12,448,488.97
管理费用	五、40	60,962,818.84	62,458,127.77
研发费用	五、41	14,968,734.74	47,373,283.85
财务费用	五、42	3,416,181.61	58,014,522.02
其中：利息费用	五、42	1,691,185.61	59,007,836.28
利息收入	五、42	60,574.28	1,705,893.10
加：其他收益	五、43	3,695,902.40	7,794,271.33
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	1,793,153,517.00	-50,078,008.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	五、45	-1,287,098.54	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	32,215,283.56	-727,075,114.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-7,346,935.14	-17,973,981.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	-4,396,097.63	42,889.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,746,946,883.73	-846,619,348.53
加：营业外收入	五、49	59,999.63	228,000.00
减：营业外支出	五、50	1,586,096.43	77,798,673.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,745,420,786.93	-924,190,022.48
减：所得税费用	五、51		1,693,980.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,745,420,786.93	-925,884,002.81
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,745,420,786.93	-925,884,002.81
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）		1,748,801,770.87	-895,567,902.07
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,380,983.94	-30,316,100.74
六、其他综合收益的税后净额		877,962.30	3,074,512.80
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,439,072.30	2,350,782.63
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-4,281,835.32	1,181,000.00
（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		-4,281,835.32	1,181,000.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		2,842,763.02	1,169,782.63
（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		2,842,763.02	1,169,782.63
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,117,034.60	723,730.17
七、综合收益总额		1,746,098,749.23	-922,809,490.01
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		1,747,362,698.57	-893,217,119.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,263,949.34	-29,592,370.57
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十七、2	1.74	-0.89
（二）稀释每股收益	十七、2	1.74	-0.89

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

冯林
印万

田世
印世

何建
印建

合并现金流量表

2024年度

编制单位：江苏德威新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	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		258,030,591.30	381,952,304.22
收到的税费返还		2,758,579.36	20,110,540.49
收到其他与经营活动有关的现金	五、52、（1）	51,279,582.33	48,063,169.03
经营活动现金流入小计		312,068,752.99	950,126,013.74
购买商品、接受劳务支付的现金		270,184,935.73	628,257,761.08
支付给职工以及为职工支付的现金		32,644,433.45	75,255,788.60
支付的各项税费		10,686,425.40	20,935,267.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、52、（2）	31,216,557.61	176,045,829.15
经营活动现金流出小计		344,732,352.19	900,494,646.35
经营活动产生的现金流量净额	五、53、（1）	-32,663,599.20	49,631,367.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,200,000.00
取得投资收益收到的现金		227,327.40	473,761.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		793.95	150,857.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			152,545,706.16
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		228,121.35	157,370,325.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,049,300.34	29,548,514.65
投资支付的现金			4,200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			8,241.18
投资活动现金流出小计		4,049,300.34	33,756,755.83
投资活动产生的现金流量净额		-3,821,178.99	123,613,569.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,000,000.00	
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			170,460,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52、（3）	75,190,316.49	127,433,354.26
筹资活动现金流入小计		115,190,316.49	297,893,354.26
偿还债务支付的现金		37,688,619.16	209,822,716.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,835,417.78	50,178,089.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52、（4）	33,765,000.00	311,653,612.41
筹资活动现金流出小计		81,289,036.94	571,654,418.19
筹资活动产生的现金流量净额		33,901,279.55	-273,761,063.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		119,012.26	-1,714,104.85
五、现金及现金等价物净增加额	五、53、（1）	-2,464,486.38	-102,230,231.67
加：期初现金及现金等价物余额		13,441,176.45	115,671,408.12
六、期末现金及现金等价物余额	五、53、（1）	10,976,690.07	13,441,176.45

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人



合并股东权益变动表
2024年度

编制单位：江苏德威新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益									
	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	小计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,005,743,085.00				329,229,686.36	13,429,099.37	24,849,892.28	39,226,142.00	-3,250,538,961.86	-1,854,919,255.59
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,005,743,085.00				329,229,686.36	13,429,099.37	24,849,892.28	39,226,142.00	-3,250,538,961.86	-1,854,919,255.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					417,331,047.94		-1,439,072.30		1,748,801,770.87	2,164,693,746.51
（一）综合收益总额							-1,439,072.30		1,748,801,770.87	1,747,362,698.57
（二）股东投入和减少资本					417,331,047.94					417,331,047.94
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,005,743,085.00				746,560,734.30	13,429,099.37	23,410,819.98	39,226,142.00	-1,501,737,190.99	299,774,490.92

（后附财务报表附注中财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

冯林印万

田张印世

光何印建

合并股东权益变动表 (续)
2024年度

金额单位：人民币元

编制单位：江苏建通新材料股份有限公司

上期金额													
项 目	归属于母公司股东权益												
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,005,743,085.00				329,229,686.36	13,429,099.37	22,499,109.65		39,226,142.00	-2,142,404,382.32	-759,135,458.68	167,056,599.78	-592,078,858.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年末余额	1,005,743,085.00				329,229,686.36	13,429,099.37	22,499,109.65		39,226,142.00	-2,142,404,382.32	-759,135,458.68	167,056,599.78	-592,078,858.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,350,782.63			-1,108,134,579.54	-1,105,783,796.91	-157,107,986.07	-1,262,891,782.96
（一）综合收益总额							2,350,782.63			-895,567,902.07	-893,217,119.44	-29,592,370.57	-922,809,490.01
（二）股东投入和减少资本										-212,566,677.47	-215,822,100.00	-129,014,716.90	-344,836,816.90
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配										-212,566,677.47	-215,822,100.00	-129,014,716.90	-344,836,816.90
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,005,743,085.00				329,229,686.36	13,429,099.37	24,849,892.28		39,226,142.00	-3,250,538,961.86	-1,864,919,275.59	9,949,613.71	-1,854,970,641.86

（后附财务报表附注关于所有者权益的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张何

印世

印万

印建

资产负债表

2024年12月31日

编制单位：江苏德威新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		4,718,648.31	43,922,589.34
交易性金融资产		27,062,948.57	28,350,047.11
衍生金融资产			
应收票据		32,002,194.53	47,761,184.62
应收账款	十六、1	36,708,277.09	29,231,979.91
应收款项融资		487,337.34	1,684,785.46
预付款项		5,885,275.84	420,152,978.30
其他应收款	十六、2	29,648,293.07	201,913,657.93
存货		14,715,575.21	12,454,639.05
合同资产			
持有待售资产		6,750,006.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,209,237.95	18,101.60
流动资产合计		159,187,793.91	785,489,963.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	619,767,503.70	1,014,440,048.08
其他权益工具投资		42,912,904.95	50,031,352.04
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		49,329,817.50	56,394,154.93
在建工程			1,986,734.73
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,389,546.08	5,547,288.96
使用权资产			
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		717,399,772.23	1,128,399,578.74
资产总计		876,587,566.14	1,913,889,542.06

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

鸿林
印万

主管会计工作负责人：

田张
印世

会计机构负责人：

光何
印建

资产负债表 (续)

2024年12月31日

编制单位: 江苏德威新材料股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			551,672,944.92
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		117,554,504.24	55,236,728.92
预收款项			
合同负债		3,725,356.66	2,656,966.40
应付职工薪酬		1,338,572.84	1,632,143.38
应交税费		279,330.19	38,552,466.16
其他应付款		335,795,953.80	1,190,797,681.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,126,942.28	85,637,281.25
其他流动负债		30,910,055.55	47,925,665.54
流动负债合计		499,730,715.56	1,974,111,877.69
非流动负债:			
长期借款		20,662,387.06	
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		42,402,756.44	666,395,254.57
递延收益		320,174.10	1,123,581.28
递延所得税负债		3,868,538.74	5,648,150.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		67,253,856.34	673,166,986.36
负债合计		566,984,571.90	2,647,278,864.05
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		776,840,781.39	359,509,733.45
减: 库存股		13,429,099.37	13,429,099.37
其他综合收益		11,605,616.21	16,944,451.53
专项储备			
盈余公积		52,139,727.59	52,139,727.59
未分配利润		-1,523,297,116.58	-2,154,297,220.19
所有者权益合计		309,602,994.24	-733,389,321.99
负债和所有者权益总计		876,587,566.14	1,913,889,542.06

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表

2024年度

编制单位：江苏德威新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	61,675,867.56	343,772,347.10
减：营业成本	十六、4	55,456,938.27	326,813,080.83
税金及附加		1,107,024.46	-346,968.61
销售费用		4,255,274.27	5,113,159.23
管理费用		34,570,857.07	19,955,029.01
研发费用		2,788,890.15	11,275,285.20
财务费用		3,363,625.61	57,701,278.50
其中：利息费用		1,644,272.31	55,389,685.91
利息收入		51,846.07	101,952.09
加：其他收益		801,121.23	1,213,627.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	1,788,267,781.71	-317,549,927.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-1,287,098.54	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-62,978,813.71	-389,464,948.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-389,894,829.79	-3,686,169.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		432,939.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,295,474,357.63	-786,225,935.53
加：营业外收入		59,999.63	80,000.00
减：营业外支出			68,308,237.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,295,534,357.26	-854,454,173.43
减：所得税费用			-218,092.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,295,534,357.26	-854,236,081.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,295,534,357.26	-854,236,081.41
（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		-5,338,835.32	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-5,338,835.32	
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		-5,338,835.32	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,290,195,521.94	-854,236,081.41

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

冯林印万

主管会计工作负责人：

田张印世

会计机构负责人：

光何印建

现金流量表

2024年度

编制单位：江苏德威新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	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		201,335,952.40	351,324,342.06
收到的税费返还		2,758,579.36	
收到其他与经营活动有关的现金		43,347,288.06	30,080,739.07
经营活动现金流入小计		247,441,819.82	381,405,081.13
购买商品、接受劳务支付的现金		173,914,938.17	265,292,820.66
支付给职工以及为职工支付的现金		14,235,090.22	13,823,415.91
支付的各项税费		2,138,116.06	4,749,557.16
支付其他与经营活动有关的现金		94,023,005.95	154,594,955.93
经营活动现金流出小计		284,311,150.40	438,460,749.66
经营活动产生的现金流量净额		-36,869,330.58	-57,055,668.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			200,826,780.00
取得投资收益收到的现金		227,327.40	445,740.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		227,327.40	201,272,520.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,758,579.36	2,116,853.50
投资支付的现金		102,032.99	309,577.77
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,860,612.35	2,426,431.27
投资活动产生的现金流量净额		-2,633,284.95	198,846,088.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,000,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		75,190,316.49	44,533,354.26
筹资活动现金流入小计		115,190,316.49	44,533,354.26
偿还债务支付的现金		37,688,619.16	89,362,716.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,788,504.48	46,656,558.99
支付其他与筹资活动有关的现金		33,765,000.00	47,192,490.38
筹资活动现金流出小计		81,242,123.64	183,211,765.68
筹资活动产生的现金流量净额		33,948,192.85	-138,678,411.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		118,932.98	-583,544.51
五、现金及现金等价物净增加额		-5,435,489.70	2,528,464.27
加：期初现金及现金等价物余额		6,845,295.80	4,316,831.53
六、期末现金及现金等价物余额		1,409,806.10	6,845,295.80

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

2024年度

金额单位：人民币元

编制单位：江苏德威新材料股份有限公司

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,005,743,085.00				359,509,733.45	13,429,099.37	16,944,451.53		52,139,727.59	-2,154,297,220.19	-733,389,321.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,005,743,085.00				359,509,733.45	13,429,099.37	16,944,451.53		52,139,727.59	-664,534,253.65	-664,534,253.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					417,331,047.94		-5,338,835.32			-2,818,831,473.84	-1,397,923,575.64
（一）综合收益总额										1,295,534,357.26	1,707,526,569.88
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配					417,331,047.94		-5,338,835.32			1,295,534,357.26	1,290,195,521.94
1、提取盈余公积											417,331,047.94
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,005,743,085.00				776,840,781.39	13,429,099.37	11,605,616.21		52,139,727.59	-1,523,297,116.56	309,602,994.24

（后附财务报表附注及本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

林万印

田世印

何建印

股东权益变动表 (续)
 2024年度

编制单位: 江苏德威新材料股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	股本	上期金额			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	1,005,743,085.00				16,944,451.53		52,139,727.59	-1,300,061,136.78	120,846,759.42
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	1,005,743,085.00				16,944,451.53		52,139,727.59	-1,300,061,136.78	120,846,759.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-854,236,081.41	-854,236,081.41
(一) 综合收益总额								-854,236,081.41	-854,236,081.41
(二) 股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
(三) 利润分配									
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
(四) 股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	1,005,743,085.00				16,944,451.53		52,139,727.59	-2,154,297,220.19	-733,389,321.99

(后附财务报表附注属于本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

印万

印世

印建

江苏德威新材料股份有限公司

2024 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、历史沿革

江苏德威新材料股份有限公司（以下简称“本公司”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 2024 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。

2022 年 4 月 28 日，公司收到深圳证券交易所《关于江苏德威新材料股份有限公司股票终止上市的决定》（深证上〔2022〕523 号），公司股票于 2022 年 6 月 7 日进入退市整理期，于 2022 年 6 月 28 日摘牌退市，后于 2022 年 8 月 29 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司的两网公司及退市公司板块挂牌。

2023 年 6 月 8 日，江苏省太仓市人民法院下发[2022]苏 0585 破申 50 号民事裁定书，裁定受理江苏德威新材料股份有限公司临时管理人对公司转入重整程序的申请，法院决定对公司进行重整。

2023 年 6 月 21 日，江苏省太仓市人民法院出具《江苏省太仓市人民法院决定书》（[2023]苏 0585 破 40 号之一），指定江苏德威新材料股份有限公司清算组担任江苏德威新材料股份有限公司管理人（以下简称“管理人”）。

2024 年 2 月 5 日出资人组会议对《江苏德威新材料股份有限公司重整计划（草案）出资人权益调整方案》进行表决并获得通过。

2024 年 11 月 29 日，管理人收到江苏省太仓市人民法院于 2024 年 11 月 26 日出具的《民事裁定书》（[2023]苏 0585 破 40 号之三），《民事裁定书》主要内容为：“一、批准江苏德威新材料股份有限公司《重整计划草案》；二、终止江苏德威新材料股份有限公司重整程序，裁定自即日起生效”。

2024 年 12 月 16 日，管理人收到江苏省太仓市人民法院于 2024 年 11 月 22 日出具的民事裁定书（[2023]苏 0585 破 40 号之二），《民事裁定书》主要内容为：“确认太仓市供应链金融服务有限公司等 42 家债权人的债权（详见《无争议债权表》）”。

2025 年 3 月 6 日，管理人收到江苏省太仓市人民法院出具的《民事裁定书》（[2023]苏 0585 破 40 号之四）。裁定江苏德威新材料股份有限公司重整计划执行期限延长至 2025 年 5 月 25 日；江苏德威新材料股份有限公司管理人重整计划执行的监督期限延长至 2025 年 5 月 25 日。

截至报告批准报出日，重整计划尚在执行过程中，相关执行进度以及与财务相关信息详见附注“十四、资产负债表日后事项”以及“十五、其他重要事项”。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 26 日批准报出。

2、公司注册地、组织形式和总部地址

公司名称：江苏德威新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）。

统一社会信用代码：9132050060826790XJ。

公司类型：股份有限公司。

注册地址：江苏太仓市沙溪镇沙南东路 99 号。

注册资本：100574.3085 万元人民币。

法定代表人：林万鸿。

3、公司实际从事的主要经营活动

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）

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司 2024 年度扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净亏损为 7,681.35 万元，合并资产负债表中未受限的货币资金余额为人民币 1,097.67 万元，期末未分配利润金额为-150,173.72 万元。

自 2023 年 6 月 8 日起进入司法重整程序，2024 年 11 月 26 日江苏省太仓市人民法院批准《重整计划草案》并裁定终止重整程序，通过引入重整投资人提供资金支持、剥离处置低效资产以及债务重组等方式，帮助本公司有效化解债务危机，解决因债务逾期引发多起诉讼及仲裁案件产生的问题，公司资产负债结构得到了改善。目前管理人正积极推进重整计划执行工作，预计 2025 年 5 月 25 日前重整计划执行完毕。

公司董事会认为本公司历史期间由于无商业实质业务以及违规担保造成的损失，将在本次重整计划执行完毕后得到解决，由债权人债权折让弥补相关损失，使德威新材合并报表净资产回正，实质提升股东权益以及持续经营能力。重整完成后，公司将专精于优势主业，降低运营成本，提质增效，增强公司的造血功能和盈利能力。

因此，公司董事会评估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，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，但并不排除持续经营存在不确定性。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司及各子公司从事线缆用高分子材料的研发、生产和销售。本公司及各子公司本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价

按其购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资

产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因

汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方

式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可

执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，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。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确

定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行不考虑计提坏账准备

项目	确定组合的依据
商业承兑汇票	逾期商业承兑汇票计提 100%坏账

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
单项计提	存在减值迹象的应收账款计提 100%坏账

a、采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内	0.00	5.00
6 个月-1 年	5.00	5.00
1 至 2 年	50.00	10.00
2 至 3 年	80.00	30.00
3 年以上	100.00	50.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。该类应收银行承兑汇票因承兑人为信用风险较小的银行不考虑计提坏账准备。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
单项计提	存在减值迹象的其他应收账款计提 100%坏账

具体详见本附注三、11（5）②a“采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法”和 b“按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准”中所述的会计政策处理。

12、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）发出的计价方法

存货领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货跌价准备的确认标准和计提方法，按照库龄确认存货可变现净值与成本与可变现净值孰低组合计提存货跌价准备。

存货库龄超过一年以上全额计提存货跌价准备。存货库龄在一年以内，当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

存货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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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。

13、持有待售

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

(2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（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计划的一

部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当

期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控

制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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
办公设备及其他	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使

用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权

支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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；开发阶段为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。

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。

本公司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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支

付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。

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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计

入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

22、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工

的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司国内商品销售收入确认的具体原则为：公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受，该商品的法定所有权已转移，实物已转移，商品所有权上的主要风险已转移，已经收回货款或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入。

公司出口商品销售收入确认的具体原则为：公司根据合同约定将产品报关，经商检、报关确认通关后，该商品的法定所有权已转移，实物已转移，商品所有权上的主要风险已转移，本公司就该商品享有现时收款权利。

25、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已

明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，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，转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

28、租赁

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为设备租赁。

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

29、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	附注五（4）	预计无法收回
重要的在建工程项目	附注五（14）	金额为 100 万元以上
重要的已逾期未偿还的短期借款	附注五（19）	全部披露
重要的应付账款	附注五（20）	金额为 900 万元以上且账龄超过 1 年
重要的预收款项	附注五（21）	账龄超过 1 年
重要的一年内到期的非流动负债	附注五（26）	已逾期未偿还的长期借款

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

本公司自 2024 年 1 月 1 日起采用财政部《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”）相关规定，该项会计政策变更对本公司财务报表无重大影响。

②执行企业会计准则解释第 18 号对本公司的影响

本公司自 2024 年 1 月 1 日起采用财政部《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释 18 号”）相关规定，该项会计政策变更对本公司财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期内，公司无重大会计估计变更。

31、重大会计判断与估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产

和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注三、24、收入所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（3）所得税费用

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按应纳增值税额计算	7%、5%
教育费附加	按应纳增值税额计算	3%
地方教育费附加	按应纳增值税额计算	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴； 从租计征的，按照租金的 12% 计缴	1.2%/12%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见附注四、2

2、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]
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

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。

3、税收优惠

公司子公司安徽滁州德威新材料有限公司于 2024 年 11 月 28 日取得编号为 GR202434004101 的《高新技术企业》证书，证书有效期为 2024 年度-2026 年度。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，2024 年度享受企业所得税率优惠政策，减按 15%税率征收企业所得税。

根据财政部、税务总局颁布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告[2023]第 12 号）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。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,828.67	2,828.67
银行存款	11,006,849.27	15,821,694.96
其他货币资金	3,308,842.21	36,305,770.96
合计	14,318,520.15	52,130,294.59
其中：存放在境外的款项总额	1,020.75	6,085.88

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金由公司管理人管理导致支取受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
管理人账户资金	3,307,771.74	36,299,961.84
银行承兑汇票保证金	1,070.47	1,070.43
司法冻结资金	32,987.87	2,388,085.87
合计	3,341,830.08	38,689,118.14

2、交易性金融资产

项目	期末余额[注]	上年年末余额
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		
其中：其他[注]	27,062,948.57	28,350,047.11
合计	27,062,948.57	28,350,047.11

注：本公司原持有江苏和时利新材料股份有限公司（以下简称“和时利”）68.47%股权，其中60%股权于2023年度已经司法拍卖处置，剩余8.47%股权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；剩余8.47%股权已于2025年1月完成拍卖，具体详见附注“十四、资产负债表日后事项”。

3、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	48,519,554.27	53,601,184.62
商业承兑汇票		401,551,642.54
小计	48,519,554.27	455,152,827.16
减：坏账准备		401,551,642.54
合计	48,519,554.27	53,601,184.62

(2) 期末无已质押的应收票据。**(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	48,123,020.68	46,251,677.96
商业承兑汇票		

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	48,123,020.68	46,251,677.96

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：					
银行承兑汇票	48,519,554.27	100.00			48,519,554.27
合计	48,519,554.27	——		——	48,519,554.27

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
商业承兑汇票	401,551,642.54	88.22	401,551,642.54	100.00	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：					
银行承兑汇票	53,601,184.62	11.78			53,601,184.62
合计	455,152,827.16	——	401,551,642.54	——	53,601,184.62

(5) 本期应收票据的核销情况

前手名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州德都实业有限公司	40,015,380.11	40,015,380.11	100.00	已逾期未承兑
苏州德都实业有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00	已逾期未承兑
苏州德都实业有限公司	34,932,508.78	34,932,508.78	100.00	已逾期未承兑
苏州德都实业有限公司	59,680,000.00	59,680,000.00	100.00	已逾期未承兑
苏州德都实业有限公司	16,200,000.00	16,200,000.00	100.00	已逾期未承兑
扬州正威科技产业有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	已逾期未承兑
扬州正威科技产业有限公司	58,000,000.00	58,000,000.00	100.00	已逾期未承兑
扬州正威科技产业有限公司	6,707,371.16	6,707,371.16	100.00	已逾期未承兑
扬州正威科技产业有限公司	46,231,682.21	46,231,682.21	100.00	已逾期未承兑

前手名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
扬州正威科技产业有限公司	49,784,700.28	49,784,700.28	100.00	已逾期未承兑
合计	401,551,642.54	401,551,642.54	——	——

注：于 2024 年度，根据经江苏省太仓市人民法院批准《重整计划草案》以及管理人出具的《关于德威新材部分资产核销的意见函》，公司对包括上述已逾期未承兑商业汇票在内的应收项目作账务核销处理，账销案存，不影响公司后续对前手方以及出票方继续追索。具体详见附注十五、其他重要事项、1、债务重组。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	67,556,734.72	38,919,687.10
1 至 2 年	135,372.91	178,207.95
2 至 3 年	112,625.41	1,321,170.66
3 年以上	377,282,587.10	415,276,431.61
小计	445,087,320.14	455,695,497.32
减：坏账准备	377,327,648.47	416,581,506.25
合计	67,759,671.67	39,113,991.07

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	367,771,859.37	82.63	367,771,859.37	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	77,315,460.77	17.37	9,555,789.10	12.36	67,759,671.67
合计	445,087,320.14	——	377,327,648.47	——	67,759,671.67

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	377,442,735.61	82.83	377,442,735.61	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	78,252,761.71	17.17	39,138,770.64	50.02	39,113,991.07
合计	455,695,497.32	——	416,581,506.25	——	39,113,991.07

1) 期末单项计提坏账准备的重要应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
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
山东中州电缆有限公司	148,919,113.02	148,919,113.02	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
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
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
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
安徽科正新材料有限公司	50,306,666.70	50,306,666.70	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
焦作同心电缆有限公司	429,100.00	429,100.00	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
苏州浩登软件科技有限公司	13,564.00	13,564.00	100.00	预计无法收回
上海匠作信息科技有限公司	67,500.00	67,500.00	100.00	预计无法收回
江苏远洋东泽电缆股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	100.00	预计无法收回
明达线缆集团有限公司	50,083,333.37	50,083,333.37	100.00	预计无法收回
江苏赛德电气有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计无法收回
江苏金土木建设集团有限公司	5,926,388.88	5,926,388.88	100.00	预计无法收回
苏州环奥实业有限公司	392,473.53	392,473.53	100.00	预计无法收回
苏州中炎工业科技有限公司	5,397,357.75	5,397,357.75	100.00	预计无法收回
合计	367,771,859.37	367,771,859.37	——	——

2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	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	77,315,460.77	9,555,789.10	12.36
按合成材料业务计提坏账准备的应收账款			
按商业保理业务组合计提坏账准备的应收账款			
合计	77,315,460.77	9,555,789.10	——

(3) 坏账准备的情况

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	合并范围变化	
按单项计提坏账准备	377,442,735.61			9,670,876.24		367,771,859.37
按组合计提坏账准备	39,138,770.64	115,975.16		29,698,956.70		9,555,789.10
合计	416,581,506.25	115,975.16		39,369,832.94		377,327,648.47

(4) 本期核销应收账款的情况

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提方式
上海舟惟实业有限公司	14,056,026.88	14,056,026.88	100.00	组合计提
安徽科正新材料有限公司	9,670,876.24	9,670,876.24	100.00	单项计提
太仓工投供应链有限公司	6,808,900.00	6,808,900.00	100.00	组合计提
上缆神通电线电缆有限公司	2,879,268.07	2,879,268.07	100.00	组合计提
上海巨科化工有限公司	2,771,530.44	2,771,530.44	100.00	组合计提
中翁（上海）实业有限公司 （曾用名：上海欧伯尔实业有限公司）	2,593,226.21	2,593,226.21	100.00	组合计提
宝胜科技创新股份有限公司	564,805.10	564,805.10	100.00	组合计提
新远东电缆有限公司	25,200.00	25,200.00	100.00	组合计提
合计	39,369,832.94	39,369,832.94	——	——

注：于 2024 年度，根据经江苏省太仓市人民法院批准《重整计划草案》以及管理人出具的《关于德威新材部分资产核销的意见函》，公司对包括上述应收账款在内的应收项目作账务核销处理，账销案存，不影响公司后续对债务人继续追偿。具体详见附注十五、其他重要事项、1、债务重组。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 329,309,113.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 73.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 329,309,113.09 元。

5、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	606,370.19	1,684,785.46
合计	606,370.19	1,684,785.46

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	
	金额	比例（%）
1 年以内	7,025,862.84	75.48
1 至 2 年	7,911.82	0.08
2 至 3 年	55,236.30	0.59
3 年以上	2,220,421.87	23.85
小计	9,309,432.83	100.00
减：坏账准备		
合计	9,309,432.83	

（续）

账龄	上年年末余额	
	金额	比例（%）
1 年以内	8,499,303.84	11.85

账龄	上年年末余额	
	金额	比例（%）
1 至 2 年	75,722.84	0.11
2 至 3 年	75,041.87	0.10
3 年以上	63,072,476.58	87.94
小计	71,722,545.13	100.00
减：坏账准备	60,867,506.87	
合计	10,855,038.26	

(2) 本期核销预付款项的情况

预付款项（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提方式
扬州安顺利化工有限公司	53,810,500.00	53,810,500.00	100.00	单项计提
苏州菲尔普斯国际贸易有限公司	7,057,006.87	7,057,006.87	100.00	单项计提
合计	60,867,506.87	60,867,506.87	——	——

注：于 2024 年度，根据经江苏省太仓市人民法院批准《重整计划草案》以及管理人出具的《关于德威新材部分资产核销的意见函》，公司对包括上述预付款项在内的应收项目作账务核销处理，账销案存，不影响公司后续对债务人继续追偿。具体详见附注十五、其他重要事项、1、债务重组。

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名的明细情况：

按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 8,523,944.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 91.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

7、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,055,521.43	10,719,348.36
合计	14,055,521.43	10,719,348.36

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,061,392.63	1,710,413.41
1 至 2 年	1,033,147.11	4,265,887.77
2 至 3 年	318,431.20	1,115,849.87
3 年以上	24,357,817.31	999,437,711.90
小计	32,770,788.25	1,006,529,862.95
减：坏账准备	18,715,266.82	995,810,514.59
合计	14,055,521.43	10,719,348.36

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
其他单位外往来款	23,078,097.43	996,204,418.72
押金及保证金	6,376,549.72	6,349,617.41
职工借款及备用金	1,265,059.21	1,085,473.88
暂付款项	773,047.77	764,591.77
投资款		752,468.80
其他	1,278,034.12	1,373,292.37
小计	32,770,788.25	1,006,529,862.95
减：坏账准备	18,715,266.82	995,810,514.59
合计	14,055,521.43	10,719,348.36

3) 坏账准备的计提阶段情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	451,194.28	4,635,034.22	990,724,286.09	995,810,514.59
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	409,951.89		1,060,875.66	1,470,827.55
本期转回				
本期转销				
本期核销			978,566,075.32	978,566,075.32
合并范围变化				
期末余额	861,146.17	4,635,034.22	13,219,086.43	18,715,266.82

4) 其他应收款坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变化	
单项计提坏账准备的其他应收款	990,889,069.72	147,482.05		978,566,075.32		12,470,476.45
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,921,444.87	1,323,345.50				6,244,790.37
合计	995,810,514.59	1,470,827.55		978,566,075.32		18,715,266.82

5) 本期核销其他应收款的情况

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提方式
苏州菲尔普斯国际贸易有限公司	142,183,268.91	53,810,500.00	100.00	单项计提
安徽科正新材料有限公司	236,387,741.00	236,387,741.00	100.00	单项计提
苏州乾威电气实业有限公司	199,995,065.41	199,995,065.41	100.00	单项计提
扬州安顺利化工有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	100.00	单项计提
上海欣科化工有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	100.00	单项计提
合计	978,566,075.32	978,566,075.32	——	——

注：于 2024 年度，根据经江苏省太仓市人民法院批准《重整计划草案》以及管理人出具的《关于德威新材部分资产核销的意见函》，公司对包括上述其他应收款在内的应收项目作账务核销处理，账销案存，不影响公司后续对债务人继续追偿。具体详见附注十五、其他重要事项、1、债务重组。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 20,909,895.45 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 63.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 14,397,895.45 元。

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	26,810,985.18	6,894,796.70	19,916,188.48
库存商品	38,368,577.04	14,280,520.49	24,088,056.55
发出商品	5,449,267.47		5,449,267.47
合计	70,628,829.69	21,175,317.19	49,453,512.50

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	35,803,891.00	7,408,937.17	28,394,953.83
库存商品	31,471,268.52	10,155,197.34	21,316,071.18
发出商品	3,314,091.80		3,314,091.80
合计	70,589,251.32	17,564,134.51	53,025,116.81

(2) 存货跌价准备减值准备

项目	年初余额	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	合并范围变动	
原材料	7,408,937.17	351,646.68		865,787.15		6,894,796.70
库存商品	10,155,197.34	5,875,288.46		1,749,965.31		14,280,520.49
发出商品						

项目	年初余额	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	合并范围变动	
合计	17,564,134.51	6,226,935.14		2,615,752.46		21,175,317.19

9、持有待售资产

(1) 持有待售非流动资产和处置组的基本情况

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	上年年末账面价值	处置原因、方式	预计处置时间	所属子公司
拆迁待售固定资产及土地使用权	69,898,298.00	115,813,298.00	45,915,000.00	71,018,298.00	政府征收	2025年6月	常州诺德化工新材料有限公司
合计	69,898,298.00	115,813,298.00	45,915,000.00	71,018,298.00			

(2) 持有待售资产减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	其他减少	
拆迁待售固定资产及土地使用权	17,115,816.28	1,120,000.00			18,235,816.28
合计	17,115,816.28	1,120,000.00			18,235,816.28

10、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣及预缴税额	1,967,046.02	438,323.37
合计	1,967,046.02	438,323.37

11、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
无						
小计						
二、联营企业						
贵州航天特种车有限责任公司[注]						
上海和德舜兴新能源合伙企业(有限合伙)	412,500.00					
小计	412,500.00					
合计	412,500.00					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
无					
小计					
二、联营企业					
贵州航天特种车有限责任公司[注]					
上海和德舜兴新能源合伙企业（有限合伙）				412,500.00	
小计				412,500.00	
合计				412,500.00	

注：贵州航天特种车有限责任公司（以下简称“贵州特车”）因连年亏损已于 2022 年其长期股权投资金额减至 0 元；2024 年度，根据破产法规定及《重整计划草案》确定的内容，设有优先权的贵州特车的 49%股权不在重整范围，管理人将依照优先权人的要求予以公开拍卖处置，处置所得用于清偿相应的优先权债权。截至报告批准报出日，公司持有贵州特车 49%股权已经公开拍卖处置完毕，具体详见附注十四“资产负债表日后事项”。

12、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	114,796,904.95	120,858,352.04
合计	114,796,904.95	120,858,352.04

（2）非交易性权益工具投资情况

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	365,327.40	17,083,124.11			权益工具投资非交易性	
美国混合动力公司		1,896,000.00			权益工具投资非交易性	
合计	365,327.40	18,979,124.11				

13、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	260,183,287.87	306,938,162.97
固定资产清理		
合 计	260,183,287.87	306,938,162.97

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1、上年年末余额	364,158,899.23	286,681,259.10	4,644,880.00	13,191,491.40	668,676,529.73
2、本期增加金额	2,502,791.54	332,743.37	89,823.01	144,681.76	3,070,039.68
（1）购置	-	332,743.37	89,823.01	144,681.76	567,248.14
（2）在建工程转入	2,502,791.54	-	-	-	2,502,791.54
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
（4）使用权资产转入	-	-	-	-	-
（5）外币报表折算差额	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	22,863,224.74	-	666,228.37	23,529,453.11
（1）处置或报废	-	22,863,224.74	-	666,228.37	23,529,453.11
（2）其他减少	-	-	-	-	-
（3）合并范围变化减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	366,661,690.77	264,150,777.73	4,734,703.01	12,669,944.79	648,217,116.30
二、累计折旧					
1、上年年末余额	148,402,278.72	192,463,387.06	3,976,140.25	12,226,768.44	357,068,574.47
2、本期增加金额	19,418,823.54	22,397,250.50	215,668.06	97,611.89	42,129,353.99
（1）计提	19,418,823.54	22,397,250.50	215,668.06	97,611.89	42,129,353.99
（2）使用权资产转入	-	-	-	-	-
（3）外币报表折算差额	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	15,226,098.07	-	607,794.25	15,833,892.32
（1）处置或报废	-	15,226,098.07	-	607,794.25	15,833,892.32
（2）合并范围变化减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	167,821,102.26	199,634,539.49	4,191,808.31	11,716,586.08	383,364,036.14
三、减值准备					
1、上年年末余额	-	4,639,713.67	-	30,078.62	4,669,792.29
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	4,639,713.67	-	30,078.62	4,669,792.29
四、账面价值					
1、期末账面价值	198,840,588.51	59,876,524.57	542,894.70	923,280.09	260,183,287.87
2、上年年末账面价值	215,756,620.51	89,578,158.37	668,739.75	934,644.34	306,938,162.97

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	6,793,234.89
合计	6,793,234.89

14、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	363,275.94	1,986,734.73
工程物资		
合计	363,275.94	1,986,734.73

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南通正盛厂房建造项目	752,053.80	752,053.80		752,053.80	752,053.80	
滁州 15 车间低烟无卤产线改造	363,275.94		363,275.94			
污水工程				1,986,734.73		1,986,734.73
合计	1,115,329.74	752,053.80	363,275.94	2,738,788.53	752,053.80	1,986,734.73

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	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	合并范围变化减少	期末余额
滁州 15 车间低烟无卤产线改造		363,275.94				363,275.94
污水工程	1,986,734.73	516,056.81	2,502,791.54			
合计	1,986,734.73	879,332.75	2,502,791.54			363,275.94

15、无形资产

项目	土地使用权	商标及专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	79,320,873.10	33,012,678.03	726,806.62	113,060,357.75
2、本期增加金额		189.21		189.21
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 外币报表折算差额		189.21		189.21
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围变化减少				
4、期末余额	79,320,873.10	33,012,867.24	726,806.62	113,060,546.96
二、累计摊销				

项目	土地使用权	商标及专利技术	软件	合计
1、上年年末余额	16,258,283.19	23,689,381.80	552,632.99	40,500,297.98
2、本期增加金额	1,588,257.80	1,413.56	54,280.80	1,643,952.16
(1) 计提	1,588,257.80	1,286.72	54,280.80	1,643,825.32
(2) 外币报表折算差额		126.84		126.84
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围变化减				
4、期末余额	17,846,540.99	23,690,795.36	606,913.79	42,144,250.14
三、减值准备				
1、上年年末余额		9,319,117.44		9,319,117.44
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额		9,319,117.44		9,319,117.44
四、账面价值				
1、期末账面价值	61,474,332.11	2,954.44	119,892.83	61,597,179.38
2、上年年末账面价值	63,062,589.91	4,178.79	174,173.63	63,240,942.33

16、商誉

(1) 商誉账面原值

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	其他增加	处置	其他减少	
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
合计	10,501,084.48					10,501,084.48

(2) 商誉减值准备

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
		计提	其他增加	处置	其他减少	
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
合计	10,501,084.48					10,501,084.48

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

报告期内商誉所在资产组或资产组组合未发生变化，资产组所在单位上海万益高分子材料有限

公司、苏州工讯科技有限公司、上海捷报信息科技有限公司以及上海万益电缆材料销售有限公司经营业务均已停止，已全额计提商誉减值准备。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税负债明细

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	15,474,154.98	3,868,538.74	22,592,602.07	5,648,150.51
合计	15,474,154.98	3,868,538.74	22,592,602.07	5,648,150.51

18、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
购建长期资产的预付款项	1,822,998.61	1,122,653.29
合计	1,822,998.61	1,122,653.29

19、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		44,910,986.71
保证借款		506,761,958.21
已贴现未到期的银行承兑汇票	446,235.25	
合计	446,235.25	551,672,944.92

(2) 期末已逾期未偿还的短期借款情况

2023 年 12 月 31 日短期借款总额为 551,672,944.92 元，全部已逾期未偿还的短期借款。2024 年 11 月，经江苏省太仓市人民法院《重整计划草案》以及《无异议债权表》等裁定，已逾期未偿还的短期借款已按照法院裁定待清偿金额相应调整到其他应付款、长期借款以及一年内到期的其他非流动负债项目列示，债务重组利得计入当期损益。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	17,177,998.40	38,046,458.04
应付工程设备款	4,224,157.19	5,610,474.51
应付费用款	1,786,360.24	1,245,084.86
合计	23,188,515.83	44,902,017.41

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

21、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项	64,698,900.50	63,361,913.39
合计	64,698,900.50	63,361,913.39

(2) 账龄超过 1 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	64,627,243.39	拆迁未完成
合计	64,627,243.39	

22、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	2,206,479.55	2,942,910.46
合计	2,206,479.55	2,942,910.46

23、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
一、短期薪酬	4,473,951.42	30,452,970.31	30,657,154.33	4,269,767.40
二、离职后福利-设定提存计划	76,983.08	1,910,296.04	1,987,279.12	
三、辞退福利	68,100.00			68,100.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,619,034.50	32,363,266.35	32,644,433.45	4,337,867.40

(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	3,817,377.33	27,380,406.26	26,955,416.19	4,242,367.40
2、职工福利费	25,271.00	999,269.94	997,140.94	27,400.00
3、社会保险费	41,057.13	992,824.04	1,033,881.17	
其中：医疗保险费	33,945.21	869,159.54	903,104.75	
工伤保险费	7,111.92	84,722.05	91,833.97	
生育保险费		38,942.45	38,942.45	
4、住房公积金	20,547.40	892,381.60	912,929.00	
5、工会经费和职工教育经费	569,698.56	188,088.47	757,787.03	
合计	4,473,951.42	30,452,970.31	30,657,154.33	4,269,767.40

(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
1、基本养老保险	75,149.90	1,851,900.26	1,927,050.16	
2、失业保险费	1,833.18	58,395.78	60,228.96	
合计	76,983.08	1,910,296.04	1,987,279.12	

24、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	350,721.41	36,372,306.50
个人所得税	146,741.72	122,329.57
城市维护建设税	2,235.42	1,724,410.05
教育费附加	1,395.40	1,723,714.03
房产税	2,914,258.00	2,776,074.01
印花税	53,885.95	30,000.00
城镇土地使用税	5,506,526.12	5,584,116.75
环保税	12,797.68	
合计	8,988,561.70	48,332,950.91

25、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		151,614,457.33
应付股利		
其他应付款	188,772,774.76	972,525,823.29
合计	188,772,774.76	1,124,140,280.62

(1) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
逾期借款应付利息		151,614,457.33
合计		151,614,457.33

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
其他单位往来款	47,634,498.86	870,455,756.95
应付股权转让款	4,590,000.00	4,590,000.00
应付各类费用款	25,930,245.99	57,277,862.34
押金保证金	32,004,204.00	40,202,204.00
债务重整清偿款	78,613,825.91	
合计	188,772,774.76	972,525,823.29

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	10,126,942.28	85,637,281.25
合计	10,126,942.28	85,637,281.25

注 1：2023 年 12 月 31 日一年内到期的长期借款余额为 85,637,281.25 元，全部为已逾期未偿还的长期借款。2024 年 11 月，经江苏省太仓市人民法院《重整计划草案》以及《无异议债权表》等

裁定，已逾期未偿还的长期借款已按照法院裁定待清偿金额相应调整到其他应付款、长期借款以及一年内到期的其他非流动负债项目列示，债务重组利得计入当期损益。

注 2：2024 年 12 月 31 日一年内到期的长期借款余额 10,126,942.28 元，为对江苏银行太仓支行延期留债形式清偿的长期借款按流动性重分类到一年内到期的非流动负债的本金及利息。延期清偿总金额为 30,662,387.06 元，按照借款协议约定分六期清偿，每六个月清偿本金 5,000,000.00 元，按月付息，第六期付清全部本金及利息。

27、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	269,661.58	365,628.72
未终止确认的应收票据	46,251,677.96	52,668,887.92
合计	46,521,339.54	53,034,516.64

28、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
到期还本分期付息的长期借款	20,662,387.06	
合计	20,662,387.06	

注：江苏银行太仓支行延期留债清偿，详见附注五、26、一年内到期的非流动负债。

29、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额
对外提供担保		380,949,264.17
共同借款		82,703,611.10
赔偿支出	42,591,443.51	203,035,723.66
合计	42,591,443.51	666,688,598.93

30、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	19,485,815.35		2,227,934.38	17,257,880.97	政府补助按受益期转入损益
合计	19,485,815.35		2,227,934.38	17,257,880.97	—

涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	合并范围变化	期末余额	与资产/收益相关
新型电缆料产品技术改造项目	487,500.00			450,000.00		37,500.00	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)	143,249.63			143,249.63			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	59,999.63		59,999.63				与资产相关
高压输变电线路关键	432,832.02			150,157.92		282,674.10	与资产相关

补助项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	合并范围变 化	期末余额	与资产/收 益相关
材料的研发及产业化							
超高压线缆用高分子材料、环保线缆材料及工程塑料项目	12,929,863.94			1,034,389.20		11,895,474.74	与资产相关
10KV 专线工程	5,432,370.13			390,138.00		5,042,232.13	与资产相关
合计	19,485,815.35		59,999.63	2,167,934.75		17,257,880.97	——

31、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,005,743,085.00						1,005,743,085.00

32、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积[注]	329,229,686.36	417,331,047.94		746,560,734.30
合计	329,229,686.36	417,331,047.94		746,560,734.30

注 1：期初资本公积系预重整投资人中海外城市发展（山东）有限公司（以下简称“中海外”）、中国中信金融资产管理股份有限公司江苏省分公司（以下简称“中信金融”）、中国信达资产管理股份有限公司江苏省分公司（以下简称“信达”）豁免公司债务产生，其中中海外豁免公司债务 11,022.00 万元，中信金融豁免公司债务 8,697.92 万元，信达豁免公司债务 13,203.05 万元。

注 2：本期资本公积增加原因之一系重整投资人福建新旭恒控股集团有限公司（以下简称“新旭恒控股”）向公司支付的重整资金，2024 年管理人账户收到新旭恒控股支付 4,000 万元重整资金，该资金作为对价以受让部分转增的股票，用于支付重整费用和共益债务，清偿部分有财产担保债权、职工债权、税款债权、普通债权等，并补充公司流动资金。

注 3：本期资本公积增加原因之二系依据经批准的《重整计划草案》使用股票清偿部分债权，涉及特别债权以及普通债权股票清偿合计 37,733.10 万元，其中特殊债权金额为 32,067.77 万元以及普通债权股票支付部分 5,665.33 万元。

33、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
合计	13,429,099.37			13,429,099.37

34、其他综合收益

项目	期末余额	上年年末余额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益		

项目	期末余额	上年年末余额
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动		
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
其他权益工具投资公允价值变动	14,558,616.21	18,840,451.53
小计	14,558,616.21	18,840,451.53
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
可供出售金融资产公允价值变动损益		
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
现金流量套期损益的有效部分		
外币财务报表折算差额	8,852,203.77	6,009,440.75
其他		
小计	8,852,203.77	6,009,440.75
合计	23,410,819.98	24,849,892.28

35、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,226,142.00			39,226,142.00
合计	39,226,142.00			39,226,142.00

36、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-3,250,538,961.86	-2,142,404,382.32
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	-3,250,538,961.86	-2,142,404,382.32
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,748,801,770.87	-895,567,902.07
加：所有者投入和减少资本		-212,566,677.47
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-1,501,737,190.99	-3,250,538,961.86

37、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	336,239,268.70	318,045,250.41	1,093,404,854.59	970,726,974.73
其他业务	11,384,958.99	6,808,004.50	10,561,011.43	4,630,589.94
合计	347,624,227.69	324,853,254.91	1,103,965,866.02	975,357,564.67

本期合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
按商品类型分类		

合同分类	本期金额	上期金额
合成材料业务		812,730,057.59
电缆料业务	336,239,268.70	280,674,797.00
合计	336,239,268.70	1,093,404,854.59
按经营地区分类		
内销	329,499,571.83	918,972,272.58
外销	6,739,696.87	174,432,582.01
合计	336,239,268.70	1,093,404,854.59
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	336,239,268.70	1,093,404,854.59
合计	336,239,268.70	1,093,404,854.59

38、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	97,990.42	-153,231.74
教育费附加	78,999.12	-318,891.34
房产税	2,855,557.04	3,701,651.53
土地使用税	2,676,236.69	3,159,717.50
印花税	407,984.96	981,946.35
水利基金	168,047.79	117,445.02
车船税		6,180.00
环保税		148,466.60
合计	6,284,816.02	7,643,283.92

39、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,069,032.47	5,087,529.12
折旧费	609.00	2,755.01
外销费用		3,950,198.67
业务招待费	1,288,412.41	2,177,998.35
差旅费	331,527.75	424,818.51
样品费	210,435.19	198,279.37
广告及宣传费	2,115.00	89,499.35
办公费	30,632.25	41,228.92
中介费	73,442.20	384,089.25
车辆使用费	74,443.19	21,055.07
其他	145,460.03	71,037.35
合计	6,226,109.49	12,448,488.97

40、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,645,520.18	19,931,501.19
折旧费	26,657,864.24	29,045,746.16
无形资产摊销	1,644,452.28	1,904,942.92
租赁费	107,210.55	115,482.85
中介费	17,899,291.21	2,365,251.26
业务招待费	733,503.65	1,973,489.74
办公费	215,117.68	522,044.91
差旅费	448,689.81	703,159.24
车辆使用费	231,628.23	837,097.05
服务费	78,998.42	336,684.37
水电费	755,953.26	451,810.92
其他	1,544,589.33	4,270,917.16
合计	60,962,818.84	62,458,127.77

41、研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接材料	10,729,988.61	33,459,177.96
职工薪酬	2,996,554.26	12,149,605.86
折旧费	832,263.68	1,242,044.38
其他	409,928.19	522,455.65
合计	14,968,734.74	47,373,283.85

42、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,691,185.61	59,007,836.28
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	60,574.28	1,705,893.10
汇兑损益	1,746,318.32	229,686.89
结算手续费	39,251.96	482,891.95
合计	3,416,181.61	58,014,522.02

43、其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税加计扣除	1,436,704.96	3,832,783.29
政府补助	2,227,329.77	3,921,247.17
个税返还	31,867.67	40,240.87
合计	3,695,902.40	7,794,271.33

44、投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	365,327.40	1,102,137.00

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-51,208,167.31
理财产品投资收益		28,021.58
债务重组收益	1,792,788,189.60	
合计	1,793,153,517.00	-50,078,008.73

45、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产产生的公允价值变动收益	-1,287,098.54	
合计	-1,287,098.54	

46、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	33,686,111.11	-3,298,988.17
其他应收款坏账损失	-1,470,827.55	-492,566,551.67
应收票据坏账损失		-200,775,821.27
预付款项坏账损失		-30,433,753.43
合计	32,215,283.56	-727,075,114.54

47、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-6,226,935.14	-13,556,339.55
持有待售资产减值损失	-1,120,000.00	-4,417,641.51
合计	-7,346,935.14	-17,973,981.06

48、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-4,396,097.63	42,889.65	-4,396,097.63
合计	-4,396,097.63	42,889.65	-4,396,097.63

49、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	59,999.63	80,000.00	59,999.63
不需要支付的应付款项		148,000.00	
合计	59,999.63	228,000.00	59,999.63

50、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
经营性罚款、行政罚款、税收滞纳金	1,269,248.40	503,112.37	1,269,248.40
对外担保损失/未决诉讼/未决仲裁		68,472,472.88	
对外捐赠		20,000.00	
合同违约赔偿支出	316,848.03	3,778,913.01	316,848.03

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		5,024,175.69	
合计	1,586,096.43	77,798,673.95	1,586,096.43

51、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		2,528,808.22
递延所得税费用		-834,827.89
合计		1,693,980.33

(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	1,745,420,786.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	436,355,196.73
子公司适用不同税率的影响	3,167,906.63
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	413,923.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-437,689,911.63
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-420,138.46
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除	-1,826,976.69
所得税费用	

52、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
经营租赁收入	4,599,919.01	6,933,988.47
利息收入	60,574.28	1,705,893.10
政府补助	1,466,485.98	2,875,199.99
保证金、押金	62,200.00	2,204.00
备用金	74,139.62	64,243.57
资金往来收到的现金	8,024,177.71	30,425,774.00
个税手续费返还	31,867.67	40,240.87
拆迁款	1,612,930.00	5,426,000.00
期末受限货币资金	35,347,288.06	
其他		589,625.03
合计	51,279,582.33	48,063,169.03

(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
经营租赁支出	115,899.50	734,190.49
费用支出	12,953,340.67	22,265,782.46
银行手续费	39,251.96	481,571.95
现金捐赠支出		20,004.29
罚款支出	1,585,984.81	4,282,021.09
保证金、押金	8,061,766.00	1,072,266.00
备用金	419,715.10	111,236.45
资金往来支付的现金	8,040,599.57	140,777,649.68
期末受限货币资金		6,301,106.74
合计	31,216,557.61	176,045,829.15

(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
收到的投资保证金		10,000,000.00
其他单位借款收到的资金	75,190,316.49	117,433,354.26
合计	75,190,316.49	127,433,354.26

(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
其他单位借款归还的资金	25,765,000.00	311,653,612.41
归还的投资保证金	8,000,000.00	
合计	33,765,000.00	311,653,612.41

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	1,745,420,786.93	-925,884,002.81
加：信用减值损失	-32,215,283.56	727,075,114.54
资产减值准备	7,346,935.14	17,973,981.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,129,353.99	52,978,426.59
使用权资产折旧		13,960,469.40
无形资产摊销	1,643,952.16	1,904,942.92
长期待摊费用摊销		
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）	4,396,097.63	-42,889.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		5,024,175.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,691,185.61	59,237,523.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,793,153,517.00	50,078,008.73

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-616,735.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,779,611.77	-218,092.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,515,442.12	-103,275,448.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,333,562,882.11	-327,247,543.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,378,569,110.62	484,393,599.98
其他[注]	35,347,288.06	-5,710,161.71
经营活动产生的现金流量净额	-32,663,599.20	49,631,367.39
二、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		
新增使用权资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,976,690.07	13,441,176.45
减：现金的期初余额	13,441,176.45	115,671,408.12
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	-2,464,486.38	-102,230,231.67

[注]系所有权或使用权受限的货币资金本期变动。

（2）现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	13,441,176.45	115,671,408.12
其中：库存现金	2,828.67	362,032.87
可随时用于支付的银行存款	13,438,347.78	115,309,375.25
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、现金及现金等价物余额	13,441,176.45	115,671,408.12

54、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	3,341,830.08	保证金、司法冻结
固定资产	249,269,708.26	抵押、司法冻结
无形资产	61,474,332.11	抵押、司法冻结
其他权益工具投资	42,912,904.95	质押
合计	356,998,775.40	——

55、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			
其中：美元	13,498.10	7.1884	97,029.74
其他应收款			
其中：美元	459,671.84	7.1884	3,304,305.09

56、租赁

(1) 本公司作为承租人

无。

(2) 本公司作为出租人

①与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	7,076,266.66
合计	——	7,076,266.66

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	14,968,734.74	47,373,283.85
合计	14,968,734.74	47,373,283.85

(1) 费用化研发支出

项目	本期金额	上期金额
直接材料	10,729,988.61	33,459,177.96
职工薪酬	2,996,554.26	12,149,605.86
折旧费	832,263.68	1,242,044.38
其他	409,928.19	522,455.65
合计	14,968,734.74	47,373,283.85

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
扬州德威新材料有限公司	扬州德威	扬州	扬州	生产制造	70.00		非同一控制下企业合并取得
安徽滁州德威新材料有限公司	滁州德威	安徽	安徽	生产制造	100.00		设立

子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
上海万益高分子材料有限公司	万益高分子	上海	上海	生产制造	100.00		非同一控制下企业合并取得
上海万益电缆材料销售有限公司	万益电缆销售	上海	上海	贸易、技术	100.00		非同一控制下企业合并取得
香港德威新材料国际贸易有限公司	香港德威	香港	香港	贸易	100.00		设立
美国燃料电池公司	美燃公司	美国	美国	生产制造		55.00	非同一控制下企业合并取得
苏州工讯科技有限公司	苏州工讯	太仓	太仓	信息科技	60.00		非同一控制下企业合并取得
上海捷报信息科技有限公司	上海捷报	上海	上海	信息科技	51.00		非同一控制下企业合并取得
苏州德威商业保理有限公司	德威保理	苏州	苏州	商业保理	100.00		设立
上海德威明兴新能源科技有限公司	德威明兴	上海	上海	科技	100.00		设立
江苏德润斯特博新材料有限责任公司	江苏德润	太仓	太仓	科技	100.00		设立
常州诺德化工新材料有限公司	诺德化工	常州	常州	生产制造	51.00		收购资产
南通正盛化工科技有限公司	南通正盛	南通	南通	生产制造	100.00		同一控制下企业合并取得

2、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

3、同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并。

4、反向购买

无。

5、处置子公司

无。

6、其他原因的合并范围变动

无。

7、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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

截至 2024 年 12 月 31 日，公司联营企业贵州航天特种车有限责任公司期末归属于母公司股东权益金额为-193,290,692.35 元，公司按持股比例计算的净资产份额为-94,712,439.25 元，按权益法核

算的长期股权投资账面价值已减至 0 元。截至报告批准报出日，公司持有贵州特车 49%股权已经公开拍卖处置完毕，具体详见附注十四“资产负债表日后事项”。

八、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

资产负债表 列报项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	合并范 围变化	期末余额	与资产 /收益相关
递延收益	19,485,815.35			2,227,934.38		17,257,880.97	与资产相关
合计	19,485,815.35			2,227,934.38		17,257,880.97	——

2、计入当期损益的政府补助

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
“千企升级”技改贴息奖励项目	143,249.63	其他收益	143,249.63
江苏德威新材料股份有限公司新型电缆料产品技术改造项目	450,000.00	其他收益	450,000.00
高压输变电路关键材料的研发及产业化	150,157.92	其他收益	150,157.92
技术改造提升类项目-科技小巨人企业培育项目	59,999.63	营业外收入	59,999.63
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	其他收益	1,034,389.20
10KV 专线工程	390,138.00	其他收益	390,138.00
先进制造业增值税加计抵减	1,436,704.96	其他收益	1,436,704.96
稳岗返还补贴	59,395.02	其他收益	59,395.02
个税手续费返还	31,867.67	其他收益	31,867.67
合计	3,755,902.03		3,755,902.03

九、与金融工具相关的风险

1、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、电缆料业务组合、合成材料业务组合及商业保理业务组合四类，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

2、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。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量为 352,406,163.36 元。

3、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。

（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，详见本附注五、55、外币货币性项目。公司截至 2024 年 12 月 31 日美元计价的资产总量约 47.32 万美元，美元计价的负债总量约 2.21 万美元，预计 2025 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 5.10 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，且公司已在 2025 年处置海外香港德威以及美国公司股权，预计从 2025

年开始美元汇率变动将不会对公司经营成果产生重大影响。

（3）其他价格风险

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、12、其他权益工具投资。

本公司持有的权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
其他权益工具投资	71,884,000.00	70,827,000.00

于 2024 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 71.88 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。

十、公允价值的披露

1、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				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资			606,370.19	606,370.19
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资			114,796,904.95	114,796,904.95
（五）其他非流动金融资产				
（六）投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
（七）生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			115,403,275.14	115,403,275.14

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(八) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他交易性金融负债				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
(二) 持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元人民币)	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	江苏太仓	投资	20,000.00	6.9610	6.9610

注：2024 年 2 月 6 日，江苏省苏州市中级人民法院《民事裁定书》（[2021]苏 05 破 2 号之十七），经德威投资集团有限公司管理人申请，德威投资集团有限公司财产不足以清偿破产费用，裁定终结德威投资集团有限公司破产程序。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、7、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周建明	原董事长
河南德威电缆实业有限公司	受原董事长控制
苏州德超制冷配件有限公司	受原董事长控制
苏州伊泰诺科技服务有限公司	受原董事长控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 其他关联交易情况

无。

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方：

(1) 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特车向航天汽车所借本金 8,820 万元的借款提供质押担保，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 2024 年 12 月 31 日，上述担保事项产生损失，依据江苏省太仓市人民法院无争议债权裁定的担保债权余额为人民币 92,427,000.00 元以及普通债权 148,608,869.45 元，依据《重整计划草案》分别确认为担保优先债权以及普通债权，并确认债务重整收益以及资本公积。

(2) 本公司为其他关联方提供担保

①本公司为德威投资集团有限公司提供的对外担保

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集团有限公司（以下简称“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 2024 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 27,367,147.20

元，担保系违规担保。上述担保事项产生损失，依据江苏省太仓市人民法院无争议债权裁定的普通债权为人民币 27,367,147.20 元，依据《重整计划草案》有序清偿中，账面已确认债务重整收益以及资本公积。

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 2024 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 52,268,672.52 元，担保系违规担保。上述担保事项产生损失，依据江苏省太仓市人民法院无争议债权裁定的普通债权为人民币 52,268,672.52 元，依据《重整计划草案》有序清偿中，账面已确认债务重整收益以及资本公积。

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 2024 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 42,366,781.32 元，并在预计负债中列报及披露。上述担保系违规担保。2023 年 12 月 31 日在预计负债中列示，2024 年 12 月 31 日已依据《重整计划草案》分别调整为担保优先债权以及普通债权，并确认债务重整收益以及资本公积。

截至 2024 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 42,366,781.32 元，担保系违规担保。上述担保事项产生损失，依据江苏省太仓市人民法院无争议债权裁定的普通债

权为人民币 42,366,781.32 元，依据《重整计划草案》有序清偿中，账面已确认债务重整收益以及资本公积。

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 2024 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 18,651,204.10 元，担保系违规担保。上述担保事项产生损失，依据江省太仓市人民法院无争议债权裁定的普通债权为人民币 18,651,204.10 元，依据《重整计划草案》有序清偿中，账面已确认债务重整收益以及资本公积。

截至 2024 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 381,689,674.58 元，依据江省太仓市人民法院无争议债权裁定债权金额得到确认，公司账面已依据《重整计划草案》分别调整为担保优先债权以及普通债权，并确认债务重整收益以及资本公积。

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

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	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	债务期限届满之日起三年	否
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
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

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、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	债务期限届满之日起两年	否
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

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
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	债务期限届满之日起两年	否
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) 与关联方往来款项余额

应收项目：

项目	关联方名称	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有限公司			978,566,075.32	978,566,075.32
合计	——			978,566,075.32	978,566,075.32
预付款项	苏州菲尔普斯国际贸易有限公司			7,057,006.87	7,057,006.87
合计	——			7,057,006.87	7,057,006.87

注：于 2024 年度，根据经江苏省太仓市人民法院批准《重整计划草案》以及管理人出具的《关于德威新材部分资产核销的意见函》，公司对包括应收苏州菲尔普斯国际贸易有限公司在内的应收项目作账务核销处理，账销案存，不影响公司后续对苏州菲尔普斯国际贸易有限公司继续追索。

应付项目：

项目名称	关联方名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款	周建明	319,000.00	10,907,575.00
合计	——	319,000.00	10,907,575.00

注：于 2024 年度，根据经江苏省太仓市人民法院批准《重整计划草案》以及《无争议债权表》，公司对包括应付周建明在内的无争议债权作出调整，公司以现金及股票方式需对周建明清偿核定申报债权金额为 319,000.00 元。

十二、股份支付

1、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》。

2、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。

3、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。

4、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。

5、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》。

6、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。

7、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，上述事项尚未完成。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注十一、关联方及关联交易部分相应内容。

2、或有事项

截至 2024 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十五、2、其他对投资者决策有重要影响的事项。

十四、资产负债表日后事项

1、公司重整进展情况

（1）重整投资人资金到位情况

截至本报告批准报出日，经管理人确认，重整投资人已按照重整计划付清全部重整资金 15,000.00 万元至管理人专用账户，用于支付破产费用，偿还共益债务并清偿债权人，剩余资金用于补充公司流动资金。

（2）资产处置情况

根据重整计划草案公司对除重整范围内的对外投资外，德威新材其他对外股权投资资产均在重整程序中依法剥离、处置、清理，用于支付重整费用及清偿债务。经联合重整产业投资人确认，重

整范围内的部分资产非重整后生产经营所需资产或低效资产，将在重整过程中由管理人依法处置，处置方式包括公开拍卖、询价出售、核销等。

①股权处置情况

截至本报告批准报出日，公司已完成包括德威保理、德威明兴、扬州德威、苏州工讯、常州诺德、上海捷报以及香港德威在内的 7 家子公司股权公开拍卖程序，并完成成交确认。

截至本报告批准报出日，公司已完成对江苏和时利新材料股份有限公司（以下简称和时利）8.47% 股权以及贵州特车 49% 股权的依法公开拍卖，并完成成交确认。

经成交确认，上述股权拍卖成交结果如下：

项目名称	资产性质	股权比例	拍卖成交金额
苏州德威商业保理有限公司	股权	100.00%	50,001.00
上海德威明兴新能源科技有限公司	股权	100.00%	10,001.00
香港德威新材料国际贸易有限公司	股权	100.00%	100,001.00
上海捷报信息科技有限公司	股权	51.00%	150,001.00
扬州德威新材料有限公司	股权	70.00%	270,001.00
常州诺德化工新材料有限公司	股权	51.00%	6,050,000.00
苏州工讯科技有限公司	股权	60.00%	120,001.00
江苏和时利新材料股份有限公司	股权	8.47%	27,062,984.57
贵州航天特种车有限责任公司	股权	49.00%	367,001.00
合计			34,179,991.57

②应收项目处置情况

2025 年 3 月 26 日，公司已完成包括江苏德威新材料股份有限公司名下账载应收账款、其他应收款、预付账款等 26 项应收债权处置，涉及债权本金 193,418,191.28 元。经公开拍卖程序，最终确定成交价格为 260,001.00 元。

2、其他情况

截至本报告批准报出日，公司累计涉及诉讼情况详见本附注十五、2、其他对投资者决策有影响的重要事项。

十五、其他重要事项

1、债务重组

（1）基本情况

2023 年 6 月 8 日，江苏省太仓市人民法院下发[2022]苏 0585 破申 50 号民事裁定书，裁定受理江苏德威新材料股份有限公司临时管理人对公司转入重整程序的申请，法院决定对公司进行重整。

2023 年 6 月 21 日，江苏省太仓市人民法院出具《江苏省太仓市人民法院决定书》（[2023]苏 0585 破 40 号之一），指定江苏德威新材料股份有限公司清算组担任江苏德威新材料股份有限公司管理人（以下简称“管理人”）。

2024 年 2 月 5 日出资人组会议对《江苏德威新材料股份有限公司重整计划（草案）出资人权益

调整方案》进行表决并获得通过。

2024 年 11 月 29 日，管理人收到江苏省太仓市人民法院于 2024 年 11 月 26 日出具的《民事裁定书》（[2023]苏 0585 破 40 号之三），《民事裁定书》主要内容为：“一、批准江苏德威新材料股份有限公司《重整计划草案》；二、终止江苏德威新材料股份有限公司重整程序，裁定自即日起生效”。

2024 年 12 月 16 日，管理人收到江苏省太仓市人民法院于 2024 年 11 月 22 日出具的民事裁定书》（[2023]苏 0585 破 40 号之二），《民事裁定书》主要内容为：“确认太仓市供应链金融服务有限公司等 42 家债权人的债权（详见《无争议债权表》）”。

2025 年 3 月 6 日，管理人收到江苏省太仓市人民法院出具的《民事裁定书》（[2023]苏 0585 破 40 号之四）。裁定江苏德威新材料股份有限公司重整计划执行期限延长至 2025 年 5 月 25 日；江苏德威新材料股份有限公司管理人重整计划执行的监督期限延长至 2025 年 5 月 25 日。

（2）出资人权益调整方案

①缩股并实施资本公积转增股票

目前德威新材总股本 100,574.31 万股，其中非限售流通股 100,064.29 万股，限售流通股 510.01 万股。扣除上述员工股权激励的 4,670,700 股限售股后，缩股股本基数为 100,107.24 万股。

本次重整，德威新材以股本 100,107.24 万股为基数，按照每 100 股缩为 25 股的比例对登记在册的全体股东所持有的股份进行缩股，形成资本公积约 75,080.43 万元。联合重整产业投资人收购并豁免债权 32,922.97 万元作为权益性交易计入资本公积，连同德威新材 2021 年度已有 3,028 万元资本公积，德威新材资本公积共计 111,030.40 万元。德威新材将以该资本公积转增股票，共计转增 111,030.40 万股。转增后的股本为 136,058.21 万股（不包括应注销的员工股权激励的 4,670,700 股限售股）。

②转增股票的分配

转增股票不向原股东分配，按照如下方案进行安排（因重整范围外德威新材的对特定财产享有优先受偿权的有财产担保债权，以对应特定财产变价处置受偿，债权金额超过该特定财产实际处置清偿金额的部分调整为普通债权，故普通债权金额会根据特定财产实际处置清偿金额发生变化，下述股票数量暂按特定财产未变现前进行测算所得，最终股票数量按实际变现后最终确定的各类债权金额结合本方案各类债权清偿方式进行计算后予以实施分配）：

1.其中 23,920.16 万股股票按照 1.6 元/股的价格用以清偿债务，向特别债权、普通债权实施清偿，分配的股票最终数量以中登公司实际登记确认的数量为准。

2.预留 3,000 万股股票清偿中小投资者索赔形成的债务。

3.剩余 84,111.24 万股股票将用于重整投资人按照前述投资方案有条件受让，重整投资人支付的对价资金将用于支付重整费用和共益债务、清偿债权以及补充公司流动资金等。

重整投资人、债权人等最终受让的转增股票数量以中登公司实际登记确认的数量为准。

③锁定期安排

为德威新材重整后股权结构在一定时期内保持稳定，增强各方对德威新材未来发展的信心，联合重整产业投资人自受让转增股票之日起 36 个月内不得转让或者委托他人管理。特别债权组债权人自受让转增股票之日起 12 个月内不得转让。

（3）债权分类及调整方案

①有财产担保债权

江苏银行太仓支行有财产担保债权 5,066.24 万元，其中 2,000 万元于太仓法院裁定批准重整计划后三日内清偿，剩余 3,066.24 万元予以留债延期清偿，具体清偿方式为：分六期偿付，太仓法院裁定批准重整计划后每 6 个月清偿本金 500 万元，按月付息，第六期付清全部本金及利息；延期留债期间，担保方式不变化，担保期间延长至债权全部清偿完毕，担保财产的抵押登记延续至债权全部清偿完毕；延期留债期间的借款利率为 4.14%。

其他有财产担保债权，以抵、质押财产变现清偿，按照上述债权调整为普通债权的部分，依照普通债权的清偿方式清偿。

②职工债权

职工债权金额不作调整，以现金方式全额清偿。

③特别债权

本重整计划草案设立特别债权组，对该部分债权在其对应特定财产的评估价值范围内的金额调整确认为特别债权，按股票清偿方式全额清偿。特别债权按照 1.6 元/股的价格以股票偿债方式全额清偿。重整计划执行后分 5 年对该组债权人持有的股票进行处置。

④普通债权

每户债权人 10 万元以下（含 10 万元）的部分，以现金方式全额清偿；超过 10 万元以上的部分，按照 2%的比例现金清偿，同时按照 3%的比例按 1.6 元/股的价格以股票偿债方式清偿。

未获清偿的普通债权，扣除有第三方提供财产担保的普通债权（由相关债权人自行向第三方主张），剩余金额全部折让豁免，豁免中的部分金额（不包括清偿合并报表内关联方的剩余债权金额）用以最大限度弥补德威新材关联方资金占用、违规担保给公司造成的损失（包括实施本重整计划偿债方案对违规担保形成的债务清偿所产生的损失），以及缺少商业实质的账面资产损失。

（4）应收项目核销情况

于 2024 年度，依据江苏省太仓市人民法院批准的《重整计划草案》以及管理人出具的《关于德威新材部分资产核销的意见函》，经联合重整投资人确认，对重整范围内的部分资产非重整后生产经营所需资产或低效资产，在本次重整过程中由管理人依法处置。同意公司对包括应收票据、应收账款、其他应收款以及预付款项的部分应收项目作账务核销处理，该部分应收项目在财务核销前都已全额计提坏账准备，本次核销仅对应收项目资产原值以及坏账准备金额产生影响，不对当期损益产生直接影响。

本次核销涉及 148,035.50 万元，其中包括应收票据 40,155.16 万元、应收账款 3,936.98 万元、其他应收款 97,856.61 万元以及预付款项 6,086.75 万元。

(5) 重整计划执行情况

截至本报告批准报出日，本次债务重整已批准的无争议债权人清偿尚在执行过程中，对按照《重整计划草案》要求需完成的缩股并实施资本公积转增股票、对债务重整转增的股票划转并登记、对最终受让人转增股票的分配等程序尚未执行完毕，尚未取得人民法院对德威新材重整计划执行完毕的裁定。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 控股股东股票质押情况

截至 2024 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 70,009,990 股，占公司总股本的 6.9610%，其中的 70,000,000 股办理了股票质押交易，占其持有公司股份总数的 99.99%，占公司总股本的 6.9600%。本公司控股股东德威投资集团有限公司所持股份 70,009,990 股已全部被司法冻结。

(2) 截至报告批准报出日，本公司的累计涉及诉讼情况

原告	案由	案号	涉案本金 (元)	诉讼法院	诉讼进展	法院受理时间	判决/调解时间
苏州资产管理有限公司	金融借款合同纠纷	[2020]苏 05 执 256 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 11 月 4 日
苏州资产管理有限公司	金融借款合同纠纷	[2020]苏 05 执 257 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 11 月 4 日
苏州资产管理有限公司	金融借款合同纠纷	[2020]苏 05 执 258 号	76,171,216.28	江苏省苏州市中级人民法院	法院出具执行裁定	2020 年 2 月 4 日	2021 年 4 月 26 日
苏州资产管理有限公司	金融借款合同纠纷	[2020]苏 05 执 259 号	100,000,000.00	江苏省苏州市中级人民法院	收到执行通知书	2020 年 2 月 4 日	2021 年 4 月 26 日
上海银行股份有限公司苏州分行	票据付款请求权	[2019]苏 0585 民初 3813 号、 [2020]苏 05 执 497 号之三	23,156,805.05	江苏省太仓市人民法院	终结执行	2019 年 6 月 15 日	2021 年 1 月 15 日
上海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 7811 号	48,781,992.90	苏州工业园区人民法院	一审判决	2021 年 6 月 11 日	2022 年 6 月 21 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、 [2021]沪 0114 执 8737 号	1,826,583.59	上海市嘉定区人民法院	终结执行	2021 年 2 月 2 日	2022 年 2 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 0585 民初 679 号、[2021]苏 0585 执 1959 号之四	43,188,253.26	江苏省太仓市人民法院	终结执行	2021 年 2 月 1 日	2021 年 12 月 16 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、[2021]苏 0585 执 1961 号之四	47,358,000.00	江苏省太仓市人民法院	终结执行	2021 年 2 月 1 日	2021 年 12 月 16 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 683 号、[2022]苏 0585 执 314 号之一	41,672,000.00	江苏省太仓市人民法院	终结执行	2021 年 2 月 1 日	2022 年 3 月 2 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、[2021]苏 0585 执 1963 号之三	8,221,874.74	江苏省太仓市人民法院	终结执行	2021 年 2 月 1 日	2021 年 12 月 15 日

原告	案由	案号	涉案本金 (元)	诉讼法院	诉讼进展	法院受理时间	判决/调解时间
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、[2021]苏 0585 执 1960 号之四	46,771,645.27	江苏省太仓市人民法院	终结执行	2021 年 2 月 1 日	2021 年 12 月 16 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、[2021]苏 05 执 916 号	133,328,000.00	江苏省苏州市中级人民法院	终结执行	2021 年 8 月 20 日	2021 年 12 月 22 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、[2021]苏 05 执 886 号	99,000,000.00	江苏省苏州市中级人民法院	法院出具执行裁定	2021 年 2 月 5 日	2021 年 8 月 18 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、[2021]苏 0591 执恢 350 号	39,500,000.00	江苏省苏州工业园区人民法院	恢复执行	2021 年 2 月 3 日	2021 年 7 月 21 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、[2021]苏 0106 初 3176 号	23,000,000.00	江苏省南京市鼓楼区人民法院	法院出具执行裁定	2021 年 2 月 4 日	2022 年 2 月 28 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、[2021]苏 0585 执 1767 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 8 月 31 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、[2021]苏 0585 执 1768 号	44,816,000.00	江苏省太仓市人民法院	终结执行	2021 年 2 月 1 日	2021 年 8 月 31 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、[2021]苏 0585 执 1770 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 8 月 31 日
中国光大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 1926 号、[2021]苏 0591 执 1926 号	28,600,000.00	江苏省苏州工业园区人民法院	法院出具执行裁定	2021 年 3 月 1 日	2022 年 1 月 27 日
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、[2021]京民终 827 号	88,200,000.00	北京市高级人民法院	二审判决	2021 年 3 月 2 日	2022 年 11 月 3 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、[2021]苏 05 执 927 号	272,807,500.20	江苏省苏州市中级人民法院	法院出具执行裁定	2021 年 3 月 9 日	2021 年 8 月 26 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、[2021]苏 05 民初 926 号	85,520,000.00	江苏省苏州市中级人民法院	法院出具执行裁定	2021 年 3 月 3 日	2021 年 8 月 26 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、[2022]苏 05 执 66 号	132,000,000.00	江苏省苏州市中级人民法院	法院出具执行裁定	2021 年 3 月 17 日	2022 年 1 月 13 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、[2022]苏 0585 执 313 号	19,499,959.97	江苏省太仓市人民法院	法院出具执行裁定	2021 年 3 月 21 日	2022 年 1 月 21 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、[2022]苏 0585 执 316 号	56,179,335.83	江苏省太仓市人民法院	法院出具执行裁定	2021 年 3 月 24 日	2022 年 6 月 27 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、[2022]苏 0585 执 315 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	2022 年 3 月 7 日

原告	案由	案号	涉案本金 (元)	诉讼法院	诉讼进展	法院受理时间	判决/调解时间
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
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、 [2021]苏 0585 执 717 号之二	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 8 月 16 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 6517 号、 [2022]苏 0585 执恢 394 号之一	11,776,792.53	江苏省太仓市人民法院	终结执行	2020 年 10 月 16 日	2023 年 2 月 21 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、[2021]苏 05 执 1094 号	99,250,000.00	江苏省苏州市中级人民法院	终结执行	2021 年 4 月 28 日	2022 年 3 月 1 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、 [2021]苏 0585 执 3915 号	35,316,017.01	江苏省太仓市人民法院	终结执行	2021 年 4 月 28 日	2022 年 3 月 7 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、[2022]苏 05 执 18 号	135,512,972.62	江苏省苏州市中级人民法院	终结执行	2021 年 3 月 31 日	2022 年 5 月 12 日
太仓工投供应链有限公司	票据追索权纠纷	[2021]苏 05 民初 271 号	100,000,000.00	江苏省苏州市中级人民法院	一审判决生效	2021 年 2 月 7 日	2022 年 4 月 29 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、[2022]苏 05 执 17 号	99,970,000.00	江苏省苏州市中级人民法院	终结执行	2022 年 5 月 8 日	2022 年 4 月 28 日
洛阳市澳鑫金属制品有限公司	票据追索权纠纷	[2021]宁 01 民初 811 号、[2021]宁 01 执 3200 号	100,000.00	宁夏回族自治区银川市中级人民法院	执行完毕，予以结案	2021 年 7 月 1 日	2022 年 2 月 17 日
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、 [2022]苏 0585 执 1058 号、[2022]苏 0585 执 1058 号之一	45,000,000.00	江苏省太仓市人民法院	法院出具执行裁定	2021 年 11 月 22 日	2022 年 9 月 23 日
阜阳宝聚无纺布有限公司	合同纠纷	[2023]皖 1204 民初 8966 号	900,000.00	阜阳市颍泉区人民法院	民事调解	2023 年 11 月 3 日	2023 年 11 月 17 日
太仓市沙溪镇人民政府	普通债权纠纷	(2024)苏 0585 民初 7042 号	312,405.99	江苏省太仓市人民法院	自愿撤诉	2024 年 8 月 1 日	2025 年 1 月 20 日

(3) 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

2021 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》项下债务提供质押担保。

截至报告批准报出日，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。

截至报告批准报出日，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》约定将江苏德润斯特博新材料有限责任公司 1223 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。

截至报告批准报出日，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。截至报告批准报出日，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货款保证。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货款保证。股权质押期间为 2020 年 7 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

截至报告批准报出日，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。

截至报告批准报出日，上述股权尚未解除质押。

(4) 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

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	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	9242.7 万元人民币	[2023]京 01 执 24 号	北京市第一中级人民法院	股权冻结 冻结
江苏德威新材料股份有限公司	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	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	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 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

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	36,550,633.16	28,900,072.44
1 至 2 年	3,457.79	171,610.86
2 至 3 年	17,167.11	1,246,125.66
3 年以上	99,639,203.83	137,772,311.11
小计	136,210,461.89	168,090,120.07
减：坏账准备	99,502,184.80	138,858,140.16
合计	36,708,277.09	29,231,979.91

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	91,584,575.14	67.24	91,584,575.14	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	44,625,886.75	32.76	7,917,609.66	17.74	36,708,277.09
合计	136,210,461.89	——	99,502,184.80	——	36,708,277.09

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	101,255,451.38	60.24	101,255,451.38	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	66,834,668.69	39.76	37,602,688.78	56.26	29,231,979.91
合计	168,090,120.07	——	138,858,140.16	——	29,231,979.91

1) 期末单项计提坏账准备的重要应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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
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
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
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
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
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
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
焦作同心电缆有限公司	429,100.00	429,100.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
鑫峰电缆有限公司	9,503,697.85	9,503,697.85	100.00	预计无法收回
合计	91,584,575.14	91,584,575.14	——	——

2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	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	41,854,631.88	7,917,609.66	18.92
按合并关联方组合计提坏账准备的应收账款	2,771,254.87		
合计	44,625,886.75	7,917,609.66	——

(3) 坏账准备的情况

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	101,255,451.38			9,670,876.24	91,584,575.14
按组合计提坏账准备	37,602,688.78	13,877.58		29,698,956.70	7,917,609.66
合计	138,858,140.16	13,877.58		39,369,832.94	99,502,184.80

(4) 本期实际核销应收账款的情况

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提方式
上海舟惟实业有限公司	14,056,026.88	14,056,026.88	100.00	组合计提
安徽科正新材料有限公司	9,670,876.24	9,670,876.24	100.00	单项计提
太仓工投供应链有限公司	6,808,900.00	6,808,900.00	100.00	组合计提
上缆神通电线电缆有限公司	2,879,268.07	2,879,268.07	100.00	组合计提
上海巨科化工有限公司	2,771,530.44	2,771,530.44	100.00	组合计提
中翁（上海）实业有限公司 （曾用名：上海欧伯尔实业有限公司）	2,593,226.21	2,593,226.21	100.00	组合计提
宝胜科技创新股份有限公司	564,805.10	564,805.10	100.00	组合计提
新远东电缆有限公司	25,200.00	25,200.00	100.00	组合计提
合计	39,369,832.94	39,369,832.94	——	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 97,122,085.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 71.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 88,967,270.54 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款	29,648,293.07	201,913,657.93
合计	29,648,293.07	201,913,657.93

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	186,335.72	1,690,129.91
1 至 2 年	692,332.00	54,652.87
2 至 3 年	1,021,616.00	3,558,056.90
3 年以上	5,670.84	777,375,734.57
小计	126,708,201.91	782,678,574.25
减：坏账准备	98,965,863.40	580,764,916.32
合计	29,648,293.07	201,913,657.93

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
合并范围内关联方往来款	122,603,127.95	198,236,914.22
其他单位往来款	1,037,152.00	578,566,075.32
押金及保证金	3,634,693.11	3,593,000.00
职工借款及备用金	62,617.61	160,310.00
投资款		752,468.80
其他	1,276,565.80	1,369,805.91
小计	128,614,156.47	782,678,574.25
减：坏账准备	98,965,863.40	580,764,916.32
合计	29,648,293.07	201,913,657.93

3) 坏账准备的计提阶段情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	830,728.08	898,461.92	579,380,726.32	580,764,916.32
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	409,951.89		496,357,070.51	496,767,022.40

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转回				
本期转销				
本期核销			978,566,075.32	978,566,075.32
期末余额	1,240,679.97	898,461.92	96,826,721.51	98,965,863.40

4) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的其他应收款	579,380,726.32	496,357,070.51		978,566,075.32	97,171,721.51
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,384,190.00	409,951.89			1,794,141.89
合计	580,764,916.32	496,767,022.40		978,566,075.32	98,965,863.40

5) 本期核销其他应收款的情况

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提方式
苏州菲尔普斯国际贸易有限公司	142,183,268.91	53,810,500.00	100.00	单项计提
安徽科正新材料有限公司	236,387,741.00	236,387,741.00	100.00	单项计提
苏州乾威电气实业有限公司	199,995,065.41	199,995,065.41	100.00	单项计提
扬州安顺利化工有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	100.00	单项计提
上海欣科化工有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	100.00	单项计提
合计	978,566,075.32	978,566,075.32	—	—

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 124,853,127.95 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 97.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 96,357,070.51 元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	619,767,503.70		619,767,503.70
对联营、合营企业投资			
合计	619,767,503.70		619,767,503.70

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,014,440,048.08		1,014,440,048.08
对联营、合营企业投资			
合计	1,014,440,048.08		1,014,440,048.08

(2) 对子公司投资

被投资单位	期末余额	上年年末余额
安徽滁州德威新材料有限公司	544,112,837.00	544,112,837.00
苏州德威商业保理有限公司		150,000,000.00
上海德威明兴新能源科技有限公司		24,299,129.79
南通正盛化工科技有限公司	24,844,666.70	24,844,666.70
江苏德润斯特博新材料有限责任公司	2,010,000.00	2,010,000.00
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
扬州德威新材料有限公司		12,218,382.94
苏州工讯科技有限公司		10,000,000.00
常州诺德化工新材料有限公司		45,900,000.00
上海捷报信息科技有限公司		10,000,000.00
香港德威新材料国际贸易有限公司		142,255,031.65
合计	619,767,503.70	1,014,440,048.08

重整计划草案对德威新材持有包括德威保理、德威明兴、扬州德威、苏州工讯、常州诺德、上海捷报以及香港德威在内的 7 家子公司，通过公开拍卖形式处置股权，德威新材母公司单体报表将上述对子公司的长期股权投资调整至持有待售资产项目列示，并根据资产负债表日后拍卖成交金额计提持有待售资产减值准备。

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,174,492.53	53,113,565.07	232,239,380.64	217,504,440.37
其他业务	2,501,375.03	2,343,373.20	111,532,966.46	109,308,640.46
合计	61,675,867.56	55,456,938.27	343,772,347.10	326,813,080.83

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
债务重组收益	1,787,902,454.31	
处置长期股权投资产生的投资收益		-318,652,064.89
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	365,327.40	1,102,137.00
合计	1,788,267,781.71	-317,549,927.89

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动性资产处置损益	-4,396,097.63	-56,189,453.35	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,755,902.03	4,001,247.17	
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	1,792,788,189.60		
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上年年末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		-68,472,472.88	
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		28,021.58	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	33,802,086.27	658,628.71	
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	-1,586,096.43	122,266.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		40,240.87	
扣除所得税前非经常性损益合计	1,824,363,983.84	-119,811,521.70	
减：所得税影响额	926,563.68	-30,153,489.45	
减：少数股东权益影响额（税后）	-2,177,893.73	-68,887.58	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	1,825,615,313.89	-89,589,144.68	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	不适用	1.74	1.74
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	不适用	-0.08	-0.08

（以下无正文）

(此页无正文，为《江苏德威新材料股份有限公司2024年度财务报表附注》之签署页)

江苏德威新材料股份有限公司



江苏德威新材料股份有限公司 2024 年度财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：

2025年4月26日

日期：

2025年4月26日

日期：

2025年4月26日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913201003025692941

(1/1)

编号 320100000202103260032



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

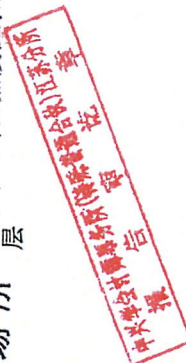
负责人 乔久华

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（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）

成立日期 2014年05月08日

营业期限 2014年05月08日至*****

营业场所 南京市建邺区嘉陵江东街50号康缘智汇港19层



登记机关

2021年03月26日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

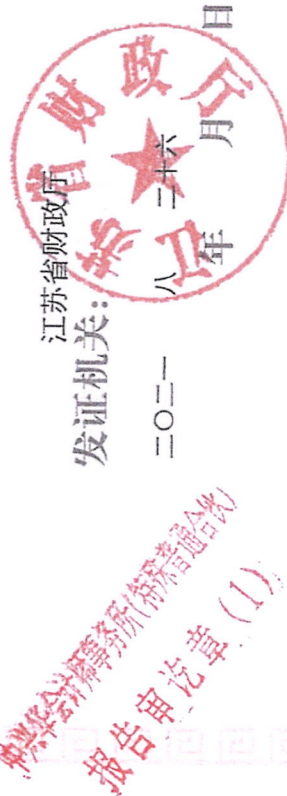
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 5003590

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予持证分所执行行业业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



发证机关:

二〇一

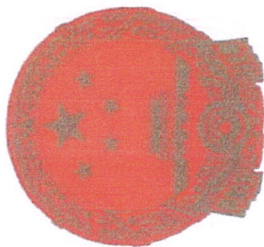
二

年

月

日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所分所 执业证书

名 称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所

负 责 人: 乔久华

经 营 场 所: 南京市建邺区嘉陵江东街50号康缘智汇港19层

110001673202

分所执业证书编号: 苏财会[2010]9号

批准执业文号: 2010年02月04日

批准执业日期:



中国证券监督管理委员会

CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

繁體 | English

移动端 | 微博 | 微信 | 无障碍

请输入关键字



首页

机构概况

新闻发布

政务信息

办事服务

互动交流

统计信息

专题专栏

当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号	bm56000001_2023-002630	分 类	审计与评估机构监管对象
发布机构		发文日期	2023年02月27日
名 称	从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)		
文 号		主 题 词	



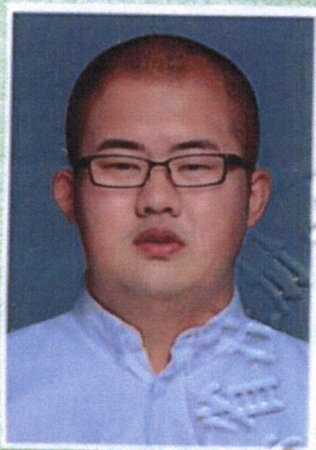
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)

报告审讫章(1)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)

88.	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层	010-85665218
89.	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室	0571-88879063
90.	中京国瑞(武汉)会计师事务所(普通合伙)	湖北省武汉市武昌区公正路216号平安金融科技大厦11楼	027-87318882
91.	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区西直门外大街112号10层	010-68360123
92.	中瑞诚会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街31号5层512A	010-62267688
93.	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	天津市和平区解放北路188号信达广场52层	022-88238268-8239
94.	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206	010-51716767
95.	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	武汉市武昌区东湖路169号2-9层	027-66781250
96.	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区车公庄大街9号院五栋大楼B1座1七、八层	010-68395676
97.	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层	010-67088759
98.	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24	0311-85927137
99.	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层	010-51423818
100.	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326	010-62212990
101.	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层	010-68356126
102.	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	嘉定工业区沪宜路叶城路1630号5幢1088室	021-63525500
103.	重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)	重庆市渝北区财富大道1号重庆财富金融中心39层	023-63878405



姓名 邵帅

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1988-05-27

Date of birth

工作单位 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所

Working unit

身份证号码 320829198804121615

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



邵帅 110001673933

证书编号:
No. of Certificate

110001673933

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 06 月 29 日
Date of Issuance



姓名 曹继虹

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1987-07-28

Date of birth

工作单位 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所

Working unit

身份证号码 330501198707280226

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.



曹继虹 110001670574

证书编号:

No. of Certificate 110001670574

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期:

Date of Issuance

2022 年 10 月 28 日

年 月 日