



德威 5

400143

江苏德威新材料股份有限公司



半年度报告

——2025——

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人林万鸿、主管会计工作负责人张世田及会计机构负责人（会计主管人员）何建光保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经两网公司或退市公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	86
附件 II	融资情况	87

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	江苏德威新材料股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
德威新材、公司、本公司或股份	指	江苏德威新材料股份有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
太仓农商行	指	江苏太仓农村商业银行股份有限公司，系德威新材参股公司
滁州德威	指	安徽滁州德威新材料有限公司，系德威新材全资子公司
万益高分子	指	上海万益高分子材料有限公司，系德威新材全资子公司
万益销售	指	上海万益电缆材料销售有限公司，系德威新材全资子公司
德润斯特博、江苏德润	指	江苏德润斯特博新材料有限责任公司，系德威新材全资子公司
南通正盛	指	南通正盛化工科技有限公司，系德威新材全资子公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
PVC	指	聚氯乙烯的英文缩写，线缆用高分子材料的基材之一
XLPE	指	交联聚乙烯的英文缩写，该种材料被大量应用于制作电力电缆的绝缘层，公司 XLPE 系列产品包括化学交联、硅烷交联、低烟无卤等 PE 基材的产品
TPEE	指	TPEE（热塑性聚酯弹性体）是含有聚酯硬段和聚醚软段的嵌段共聚物，其中聚醚软段和未结晶的聚酯形成无定形相聚酯硬段部分结晶形成结晶微区，起物理交联点的作用
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏德威新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Dewei Advanced Materials Co.,ltd		
	Dewei Materials		
法定代表人	林万鸿	成立时间	1995 年 12 月 18 日
控股股东	控股股东为（德威投资集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周建明），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-石油、化学、生物医药（CE）-化学原料与化学制品制造业（26）-合成材料制造（265）-初级形态塑料及合成树脂制造（2651）		
主要产品与服务项目	线缆用高分子材料、化工新材料、燃料电池等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块		
证券简称	德威 5	证券代码	400143
进入退市板块时间	2022 年 8 月 29 日	分类情况	每周交易五次
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	1,005,743,085
主办券商（报告期内）	申港证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1589 号长泰国际金融大厦 16/22/23 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	张世田	联系地址	江苏省太仓市浮桥镇浏家港华苏中路 15 号
电话	0512-53229379	电子邮箱	dongmi@chinadewei.com
传真	0512-53222355		
公司办公地址	江苏省太仓市浮桥镇浏家港华苏中路 15 号	邮政编码	215433
公司网址	www.chinadewei.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9132050060826790XJ		
注册地址	江苏省苏州市太仓市浮桥镇浏家港华苏中路 15 号		
注册资本（元）	1,005,743,085	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

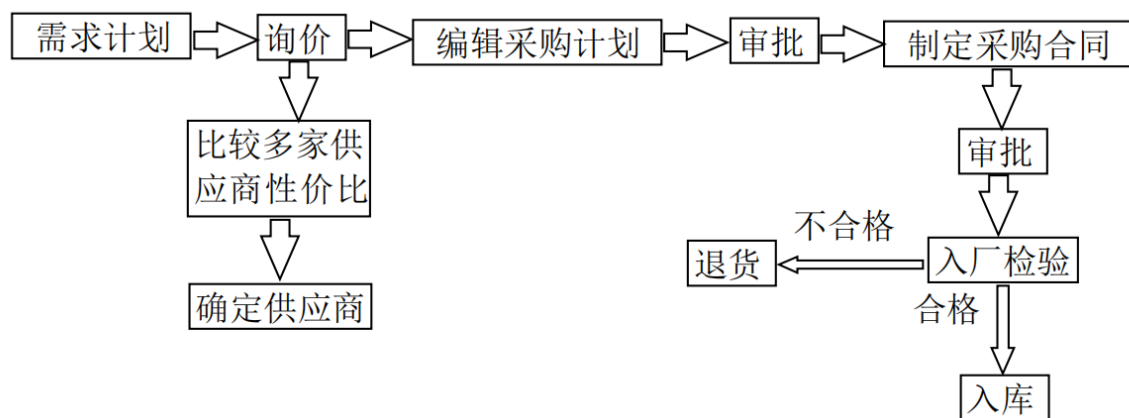
一、 业务概要

（一） 商业模式

线缆用高分子材料行业具有典型的“以单定产”的特点。由于电线电缆的用户在产品使用条件、使用范围等方面都有不同要求，导致所需线缆材料的性能参数存在差异，线缆用高分子材料企业往往是先获得订单，再组织生产，产品生产完成后直接交付至下游客户。

1.1 采购模式

目前公司主要采用多家比价方式采购原料，公司根据客户的订单及市场的需求情况，统一采购，采用采购多家比价及招投标的方式。



1.2 生产模式

公司主要采取的是两种生产方式，一种是订单式生产（即以销定产），另外一种适度库存生产模式。当前阶段主要还是以第一种生产方式为主。

以销定产：不同性能的电缆需要的线缆材料具有不同参数指标，公司的客户以电力电缆、电气装备电缆生产企业为主，此类客户具有“产品特性强”、“以单定产”的特点。与之相适应，公司也采取“以销定产”的生产方式，根据产品的不同，逐单开展生产组织工作。此种生产模式，增强了公司原材料采购的针对性，有助于降低库存商品、提高了公司资金使用效率。

库存生产模式：对目前在设计上已经基本定型的通用性产品，按照预期订单或阶段性销售目标，在资金许可的前提下，尽可能提前备货、前置生产，此种方式可以有效提升生产效率、产品品质，降低生产成本，并能够平衡生产淡旺季，有效提高生产资源的利用率。

1.3 销售模式

公司采用直销模式作为主要销售方式。鉴于公司产品具有显著的技术专业性特征，且客户对技术支持服务存在较高需求，直销模式能够有效缩减中间流通环节，使公司更紧密地对接市场需求，并实时掌握客户的深度需求。这一模式不仅有助于公司为客户提供高效精准的技术服务，同时实现对产品销售风险的有效管控。

（二） 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

（三） 房地产行业经营性信息分析

□适用 √不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	153,108,797.12	167,779,052.39	-8.74%
毛利率%	9.14%	13.57%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	31,702,615.07	-15,092,245.99	-
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-22,259,232.67	-20,641,370.96	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	10.04%	不适用	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.05%	不适用	-
基本每股收益	0.03	-0.02	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	549,504,829.98	742,127,022.38	-25.96%
负债总计	209,254,395.36	433,667,867.09	-51.75%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	340,250,434.62	299,774,490.92	13.50%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	0.34	0.30	13.50%
资产负债率%（母公司）	30.68%	64.68%	-
资产负债率%（合并）	38.08%	58.44%	-
流动比率	1.45	0.87	-
利息保障倍数	39.81	1,033.07	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-8,718,254.87	-2,431,895.51	-
应收账款周转率	2.58	3.37	-
存货周转率	3.02	2.65	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-25.96%	-68.22%	-
营业收入增长率%	-8.74%	-65.06%	-
净利润增长率%	-	-80.96%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	71,489,080.37	13.01%	14,318,520.15	1.93%	399.28%
应收票据	47,861,866.50	8.71%	48,519,554.27	6.54%	-1.36%
应收账款	50,894,655.85	9.26%	67,759,671.67	9.13%	-24.89%
交易性金融资产			27,062,948.57	3.65%	-100.00%
应收款项融资	9,456,224.10	1.72%	606,370.19	0.08%	1,459.48%
预付款项	9,073,709.52	1.65%	9,309,432.83	1.25%	-2.53%
其他应收款	4,170,884.46	0.76%	14,055,521.43	1.89%	-70.33%
存货	51,815,611.77	9.43%	49,453,512.50	6.66%	4.78%
持有待售资产			69,898,298.00	9.42%	-100.00%
其他流动资产	1,480,338.12	0.27%	1,967,046.02	0.27%	-24.74%
长期股权投资			412,500.00	0.06%	-100.00%
其他权益工具投资			114,796,904.95	15.47%	-100.00%
固定资产	241,377,830.83	43.93%	260,183,287.87	35.06%	-7.23%
在建工程	463,900.87	0.08%	363,275.94	0.05%	27.70%
无形资产	60,772,955.64	11.06%	61,597,179.38	8.30%	-1.34%
长期待摊费用	201,327.36	0.04%			
其他非流动资产	446,444.59	0.08%	1,822,998.61	0.25%	-75.51%
短期借款			446,235.25	0.06%	-100.00%
应付账款	26,314,906.73	4.79%	23,188,515.83	3.12%	13.48%
预收款项			64,698,900.50	8.72%	-100.00%
合同负债	1,455,780.18	0.26%	2,206,479.55	0.30%	-34.02%
应付职工薪酬	2,210,371.19	0.40%	4,337,867.40	0.58%	-49.04%
应交税费	5,691,524.35	1.04%	8,988,561.70	1.21%	-36.68%
其他应付款	85,075,686.05	15.48%	188,772,774.76	25.44%	-54.93%
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	0.91%	10,126,942.28	1.36%	-50.63%
其他流动负债	43,859,808.63	7.98%	46,521,339.54	6.27%	-5.72%
长期借款	20,662,387.06	3.76%	20,662,387.06	2.78%	0.00%
预计负债	2,550,892.76	0.46%	42,591,443.51	5.74%	-94.01%
递延收益	16,433,038.41	2.99%	17,257,880.97	2.33%	-4.78%
递延所得税负债			3,868,538.74	0.52%	-100.00%

项目重大变动原因

1. 货币资金期末余额较上年末增加 399.28%，主要原因为投资款资金的注入。
2. 交易性金融资产期末余额较上年末减少 100.00%，主要原因为拍卖子公司和时利股权所致。
3. 应收款项融资期末余额较上年末增加 1459.48%，主要原因为本报告期末 6+9 银行的票据增加所致。
4. 其他应收款期末余额较上年末减少 70.33%，主要原因为拍卖子公司合并范围变化所致。
5. 持有待售资产期末余额较上年末减少 100.00%，主要原因为拍卖子公司合并范围变化所致。
6. 长期股权投资期末余额较上年末减少 100.00%，主要原因为本报告期出售子公司账面的长期股权投资出表所致。
7. 其他权益工具投资期末余额较上年末减少 100.00%，主要原因为拍卖子公司合并范围变化及拍卖农商行股权所致。
8. 长期待摊费用期末余额较上年末增加 100.00%，主要原因为委托加工业务成本待结转所致。
9. 其他非流动资产期末余额较上年末减少 75.51%，主要原因为预付设备款项减少所致。
10. 短期借款期末余额较上年末减少 100%，主要原因为上年末非 6+9 银行已贴现未到期票据至短期借款，本期到期已结清。
11. 预收款项期末余额较上年末减少 100%，主要原因为拍卖子公司合并范围变化所致。
12. 合同负债期末余额较上年末减少 34.02%，主要原因为预收款项减少确认的增值税相应减少所致。
13. 应付职工薪酬期末余额较上年末减少 49.04%，主要原因为拍卖子公司合并范围变化所致。
14. 应交税费期末余额较上年末减少 36.68%，主要原因为缴纳前期欠税减少所致。
15. 其他应付款期末余额较上年末减少 54.93%，主要原因为支付重整债务及拍卖子公司合并范围变化所致。
16. 一年内到期的非流动负债期末余额较上年末减少 50.63%，主要原因为归还江苏银行 500 万借款所致。
17. 预计负债期末余额较上年末减少 94.01%，主要原因为部分债务确认投资收益所致。
18. 递延所得税负债期末余额较上年末减少 100.00%，主要原因为拍卖子公司合并范围变化所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	153,108,797.12	—	167,779,052.39	—	-8.74%
营业成本	139,112,666.10	90.86%	145,009,078.24	86.43%	-4.07%
毛利率	9.14%	—	13.57%	—	-32.64%
税金及附加	2,885,818.39	1.88%	3,059,864.83	1.82%	-5.69%
销售费用	3,988,223.50	2.60%	3,126,660.14	1.86%	27.56%
管理费用	26,256,517.48	17.15%	24,610,876.12	14.67%	6.69%
研发费用	7,749,964.43	5.06%	13,674,603.38	8.15%	-43.33%
财务费用	347,413.29	0.23%	615,699.28	0.37%	-43.57%
投资收益（损失以“-”号填列）	60,706,780.24	39.65%	227,327.40	0.14%	26,604.56%

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,384,545.46	-2.21%	-655,802.91	-0.39%	416.09%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-7,028.54	0.00%	444,172.83	0.26%	-101.58%
营业利润（亏损以“-”号填列）	31,791,953.19	20.76%	-20,404,151.60	-12.16%	-255.81%
营业外收入	293,566.47	0.19%	5,036,975.29	3.00%	-94.17%
营业外支出	382,904.59	0.25%	634,562.78	0.38%	-39.66%
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,702,615.07	20.71%	-16,001,739.09	-9.54%	-298.12%
所得税费用		0.00%		0.00%	
净利润（净亏损以“-”号填列）	31,702,615.07	20.71%	-16,001,739.09	-9.54%	-298.12%
收到的税费返还	265,116.42				100.00%
收到其他与经营活动有关的现金	44,754,706.93		88,040,290.58		-49.17%
支付其他与经营活动有关的现金	31,475,538.17		64,358,436.35		-51.09%
收回投资收到的现金	19,492,130.00		-		100.00%
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	26,279,412.37		-		100.00%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	738,223.87		-		100.00%
吸收投资收到的现金	110,000,000.00		-		100.00%
偿还债务支付的现金	66,273,325.27		-		100.00%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	838,053.99		-		100.00%
支付其他与筹资活动有关的现金	80,728,185.52		-		100.00%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-136.28		76,369.69		-100.18%
现金及现金等价物净增加额	-1,524,637.43		-2,355,525.82		-35.27%
经营活动产生的现金流量净额	-8,718,254.87	-	-2,431,895.51	-	258.50%
投资活动产生的现金流量净额	45,033,318.50	-	-	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-37,839,564.78	-	-	-	-100.00%

项目重大变动原因

1. 毛利率本期发生额较上年同期减少 32.64%，主要原因为市场行情变化及公司产品结构变化所致。
2. 研发费用本期发生额较上年同期减少 43.33%，主要原因为因市场行情的变化，公司调整研发力度。
3. 财务费用本期发生额较上年同期减少 43.57%，主要原因为汇率变化导致汇总损益变化所致。
4. 投资收益本期发生额较上年同期增加 26604.56%，主要原因为根据重整计划，确认拍卖的子公司的债务与相应投资收益。

5. 信用减值损失本期发生额较上年同期增加 416.09%，主要原因为对拍卖子公司的应收款项单项计提坏账损失。
6. 资产处置收益本期发生额较上年同期减少 101.58%，主要原因为去年同期处置固定资产，本报告期未处理。
7. 营业利润本期发生额较上年同期增加 255.81%。主要原因为本报告期确认投资收益所致。
8. 营业外收入本期发生额较上年同期减少 94.17%，主要原因为去年同期滁州德威诉讼案件协商后未按约定支付形成收入。
9. 营业外支出本期发生额较上年同期减少 39.66%，主要原因为本报告支付税款滞纳金减少所致。
10. 利润总额本期发生额较上年同期增加 298.12%，主要原因为本报告期确认投资收益所致。
11. 净利润本期发生额较上年同期增加 298.12%，主要原因为本报告期确认投资收益所致。
12. 收到的税费返还本期金额较上年同期增加 100%，主要原因为本报告期收到出口退税所致。
13. 收到其他与经营活动有关的现金本期金额较上年同期减少 49.17%，主要原因为合并报表范围发生变化，且银行承兑汇票贴现业务减少所致。
14. 支付其他与经营活动有关的现金本期金额较上年同期减少 51.09%，主要原因为合并报表范围发生变化所致。
15. 经营活动产生的现金流量净额本期金额较上年同期减少 258.50%，主要原因为合并报表范围发生变化所致。
16. 收回投资收到的现金本期金额较上年同期增加 100%，主要原因为本期收到拍卖农商行股权款项所致。
17. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额本期金额较上年同期增加 100%，主要原因为本期收到拍卖子公司股权款项所致。
18. 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期金额较上年同期增加 100%，主要原因为本期购买运输工具所致。
19. 投资活动产生的现金流量净额本期金额较上年同期增加 100%，主要原因为报告期内拍卖子公司及农商行股权等原因所致。
20. 吸收投资收到的现金本期金额较上年同期增加 100%，主要原因为本期收到投资款资金所致。
21. 偿还债务支付的现金本期金额较上年同期增加 100%，主要原因为本期支付重整计划债务所致。
22. 分配股利、利润或偿付利息支付的现金本期金额较上年同期增加 100%，主要原因为本报告期支付江苏银行利息所致。
23. 支付其他与筹资活动有关的现金本期金额较上年同期增加 100%，主要原因为本报告期支付保证金及归集受限资金所致。
24. 筹资活动产生的现金流量净额本期金额较上年同期减少 100%，主要原因为本报告期执行重整计划等原因所致。
25. 汇率变动对现金及现金等价物的影响本期金额较上年同期减少 100.18%，主要原因为汇率的变化所致。
26. 现金及现金等价物净增加额本期金额较上年同期增加 35.27%，主要原因为投资款项资金的注入及拍卖子公司等款项增加等原因所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
安徽滁州德威新材料有限公司	子公司	一般经营项目，交联聚乙烯超净绝缘料，汽车线用PVC电缆料，环保型特种PVC电缆料和硅烷交联电缆料的开发	544,112,837.00	406,833,067.02	334,495,229.79	134,161,743.74	-13,071,133.04

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
破产重整的风险	2021年5月12日，公司债权人太仓市影星塑料制品有限公司向江苏省苏州市中级人民法院申请对公司预重整，公司于2021年6月10日收到江苏省苏州市中级人民法院下发的《决定书》（[2021]苏05破申11号、[2021]苏05破申11号之一），江苏省苏州市中级人民法院决定对公司启动预重整，并指定江苏德威新材料股份有限公司清算组担任公司临时管理人。2022年11月24日公司收到江苏省太仓市人民法院下发的《决定书》（【2022】苏0585破申50号）等法律文件，江苏省太仓市人民法院决定对公司进行预重整，继续已经实施的预重整工作，并指定江苏德威新材料股份有限公司清算组担任临时管理人，继续履行预重整期间的职责。公司于2023年3月23日收到临时管理人出具的《关于申请转入重整的通知书》，公司临时管理人于2023年3月23日向江苏省太仓市人民法院提交重整申请书，并于2023年6月9日转入重整程序。太仓市人民法院于2024年11月26日作出(2023)苏0585破40号之三民事裁定书，裁定批准江苏德威新材料股份有限公司《重整计划草案》，终止江苏德威新材料股份有限公司重整程序。根据《中华人民共和国企业破产法》第九十三条之规定，重整计划执行期间，公司不能执行或者不执行重整计划的，公司仍存在被宣告破产清算的风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二. (二)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	三.二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	√是 □否	三.二. (五)

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证金	62,037,027.73	11.29%	管理人账户资金
固定资产	固定资产	抵押	230,418,164.37	41.93%	贷款、抵押

无形资产	无形资产	抵押	60,680,203.21	11.04%	贷款、抵押
总计	-	-	353,135,395.31		-

资产权利受限事项对公司的影响

导致公司的资产管理存在一定风险，影响公司实现资产效益最大化。

（五） 破产重整事项

2021年5月12日，公司债权人太仓市影星塑料制品有限公司向江苏省苏州市中级人民法院申请对公司预重整，公司于2021年6月10日收到江苏省苏州市中级人民法院下发的《决定书》（[2021]苏05破申11号、[2021]苏05破申11号之一），江苏省苏州市中级人民法院决定对公司启动预重整。公司于2022年11月24日收到江苏省太仓市人民法院下发的《决定书》等法律文件，因公司于2022年6月28日在深圳证券交易所终止上市，江苏省苏州市中级人民法院于2022年11月23日决定终结公司预重整程序，江苏省太仓市人民法院决定对公司进行预重整，继续已经实施的预重整工作，并指定江苏德威新材料股份有限公司清算组担任临时管理人，继续履行预重整期间的职责。

公司临时管理人于2023年3月23日向江苏省太仓市人民法院提交重整申请书，申请公司转入重整程序。

太仓法院于2023年6月21日出具了《江苏省太仓市人民法院公告》（[2023]苏0585破40号），规定德威新材的债权人应于2023年7月28日前向管理人申报债权并于2023年8月8日召开第一次债权人会议。2023年8月8日，第一次债权人会议已于江苏省太仓市人民法院召开。

公司与公司管理人于2023年10月25日与重整投资人签署了《重整投资协议》。

2023年10月31日，公司收到管理人出具的《告知函》，具体内容如下：

管理人账户已于2023年10月31日收到了福建新旭恒控股集团有限公司按《重整投资协议》约定支付的1000万元保证金，福建新旭恒控股集团有限公司另于2023年10月31日与江苏德威新材料股份有限公司和管理人签订了《共益债融资借款合同》，并按合同约定向江苏德威新材料股份有限公司指定账户支付了3000万元共益债资金，并应管理人要求已经提供了相应的履约担保措施。

江苏德威新材料股份有限公司重整案第二次债权人会议于2023年11月23日采取现场会议方式召开，并对《重整计划（草案）》进行表决。

鉴于《重整计划（草案）》涉及出资人权益调整事项，根据《中华人民共和国企业破产法》的相关规定，公司于2023年11月24日召开出资人组会议，对《江苏德威新材料股份有限公司重整计划（草案）之出资人权益调整方案》进行表决。

管理人根据债务人资产负债的实际情况，并结合与债权人、出资人和联合重整产业投资人的磋商谈判意见，制作重整计划草案，提交人民法院和债权人会议。

太仓法院决定江苏德威新材料股份有限公司重整案第二次债权人会议于2023年11月23日采取现场会议方式召开，并对《重整计划（草案）》进行表决。依据《企业破产法》第八十五条第二款之规定，《重整计划（草案）》涉及出资人权益调整事项的，应当设出资人组，对该事项进行表决。

根据质押权人的要求及破产法的规定，因公司所持的江苏和时利新材料股份有限公司的股权不在重整范围内，公司已于2023年10月8日于人民法院指定的司法拍卖平台公开拍卖所持的江苏和时利新材料股份有限公司60%股权，起拍价为286,895,400.00元，流拍未成交；公司于2023年11月14日收到公司管理人的通知，公司于2023年11月21日对前述所持股权进行第二轮拍卖，起拍价243,861,090.00元，第二轮拍卖已流拍，并于2023年11月28日对前述所持股权进行第三轮拍卖，并以200,826,780元成交。

2023年11月21日，公司管理人收到福建新旭恒控股集团有限公司提交的由苏州银行股份有限公司太仓支行出具的履约保函，担保金额160,000,000元，结合福建新旭恒控股集团有限公司前期已向管理

人支付的 1000 万元保证金、向公司支付的 3000 万元共益债借款，共同为其作出重整投资人按重整计划履行出资义务提供担保。

公司于 2023 年 11 月 24 日召开出资人组会议，对《江苏德威新材料股份有限公司重整计划（草案）之出资人权益调整方案》进行表决。

2023 年 11 月 23 日，公司第二次债权人会议已于江苏省太仓市人民法院五楼大法庭（江苏省太仓市城厢镇半泾南路 19 号）召开，并对《重整计划（草案）》进行表决，由于公司管理人积极与债权人协商《重整计划（草案）》表决事宜，《重整计划（草案）》的表决截止时间延期至 2023 年 12 月 5 日止。

鉴于第二次债权人会议及出资人组会议各表决组均未表决通过《重整计划（草案）》。根据《中华人民共和国企业破产法》第八十七条规定，部分表决组未通过重整计划草案的，债务人或者管理人可以同未通过重整计划草案的表决组协商，该表决组可以在协商后再表决一次，江苏省太仓市人民法院决定于 2024 年 2 月 5 日召开出资人组会议，对《江苏德威新材料股份有限公司重整计划（草案）之出资人权益调整方案》进行表决。

公司于 2024 年 2 月 5 日再次召开出资人组会议，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，议案表决结果为同意 391,365,150 股，占出席会议的股东及股东代表（含网络投票）所持有表决权股份总数的 77.22%；反对 113,955,145 股，占出席会议的股东及股东代表（含网络投票）有效表决权股份总数的 22.48%；弃权 1,502,600 股，占出席会议的股东及股东代表（含网络投票）有效表决权股份总数的 0.30%，本议案通过。

《重整计划（草案）》二次表决已于 2024 年 8 月 6 日完成，《重整计划（草案）》虽未获各债权组全部表决通过，管理人将依法研判《重整计划》草案是否符合《中华人民共和国企业破产法》第八十七条规定的人民法院可以裁定批准的条件，如符合《中华人民共和国企业破产法》第八十七条的规定，将依法向太仓市人民法院申请裁定批准德威新材《重整计划（草案）》。

太仓市人民法院于 2024 年 11 月 26 日作出(2023)苏 0585 破 40 号之三民事裁定书，裁定批准江苏德威新材料股份有限公司《重整计划（草案）》，终止江苏德威新材料股份有限公司重整程序。

《重整计划（草案）》执行主要分为两部分，第一部分现金清偿部分已全部完成。股份划转工作正在进行中，目前公司已经向中登提起申请，法院也与中登建立了联系，各方均在积极推进本事项，目前《重整计划（草案）》执行已接近尾声。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,000,642,943	99.49%	4,466,427	996,176,516	99.05%
	其中：控股股东、实际控制人	70,009,990	6.96%	0	70,009,990	6.96%
	董事、监事、高管	44,623,290	4.44%	-985,089	43,638,201	4.34%
	核心员工		0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,100,142	0.51%	0	5,100,142	0.51%
	其中：控股股东、实际控制人	337,500	0.03%	0	337,500	0.03%
	董事、监事、高管	985,089	0.10%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		1,005,743,085	-		1,005,743,085	-
普通股股东人数		21,674				

注：公司现处于重整进程中，新一届董监高的股份限售工作会在重整执行完成后进行。

由于公司董事、监事、高级管理人员已于 2025 年 4 月 9 日换届，因此上表中所涉期初董事、监事、高级管理人员数据为第七届董事、监事、高级管理人员之持股数据，期末数据则为第八届董事、监事、高级管理人员之持股数据。

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	德威投资	70,009,990.0	0	70,009,990	6.961%	0	70,009,990.00	70,000,00	70,009,99

	集团有限公司	0						0	0
2	林万鸿	43,638,201.00	0	43,638,201	4.3389%	0	43,638,201.00	0	0
3	钟文	40,560,267.00	0	40,560,267	4.0329%	0	40,560,267.00	0	0
4	刘占军	10,000,000.00	0	10,000,000	0.9943%	0	10,000,000.00	0	0
5	黄元兵	9,789,330.00	0	9,789,330	0.9733%	0	9,789,330.00	0	0
6	朱建	8,823,097.00	0	8,823,097	0.8773%	0	8,823,097.00	0	0
7	汪剑	7,372,200.00	0	7,372,200	0.733%	0	7,372,200.00	0	0
8	钱锬	6,744,167.00	0	6,744,167	0.6706%	0	6,744,167.00	0	0
9	邢士	6,300,000.00	0	6,300,000	0.6264%	0	6,300,000.00	0	0
10	洪坚善	5,382,800.00	0	5,382,800	0.5352%	0	5,382,800.00	0	0
合计		208,620,052	—	208,620,052	20.74%	0	208,620,052	70,000,000	70,009,990

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

上述股东未披露其之间存在关联关系或属于《非上市公众公司收购管理办法》规定的一致行动人的情况。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
林万鸿	董事、董事长	男	1971 年 7 月	2025 年 4 月 9 日	2028 年 4 月 9 日	43,638,201	0	43,638,201	4.34%
魏立平	董事、总经理	男	1963 年 5 月	2025 年 4 月 9 日	2028 年 4 月 9 日	0	0	0	0%
陈捷	董事	男	1982 年 12 月	2025 年 4 月 9 日	2028 年 4 月 9 日	0	0	0	0%
丁运生	独立董事	男	1966 年 3 月	2025 年 4 月 9 日	2028 年 4 月 9 日	0	0	0	0%
房桃峻	独立董事	男	1967 年 3 月	2025 年 4 月 9 日	2028 年 4 月 9 日	0	0	0	0%
邱国文	监事、监事会主席	男	1970 年 9 月	2025 年 4 月 9 日	2028 年 4 月 9 日	0	0	0	0%
何建光	监事	男	1967 年 6 月	2025 年 4 月 9 日	2028 年 4 月 9 日	0	0	0	0%
林德旺	监事	男	1970 年 11 月	2025 年 4 月 9 日	2028 年 4 月 9 日	0	0	0	0%
张世田	董事会秘书、财务负责	男	1969 年 9 月	2025 年 4 月 9 日	2028 年 4 月 9 日	0	0	0	0%

	人								
袁宝	副 总 经理	男	1987 年 7 月	2025 年 4 月 9 日	2028 年 4 月 9 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

上述股东未披露其之间存在关联关系或属于《非上市公众公司收购管理办法》规定的一致行动人的情况。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
魏立平	—	新任	董事、总经理	换届
陈捷	—	新任	董事	换届
丁运生	—	新任	独立董事	换届
房桃峻	—	新任	独立董事	换届
邱国文	—	新任	监事、监事会主席	换届
何建光	—	新任	监事	换届
林德旺	—	新任	监事	换届
张世田	—	新任	董事会秘书、财务负责人	换届
袁宝	—	新任	副总经理	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

魏立平先生简历

魏立平，男，1963 年生，博士，中国国籍，无境外永久居留权。曾任白银铜城商厦（集团）股份有限公司副总经理，福建东百集团股份有限公司副董事长、总裁，兰州东方友谊置业有限公司董事长等职。未持有公司股票。

截至公告日，魏立平先生与其他持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

陈捷先生简历

陈捷，男，1982 年生，中国国籍，无境外永久居留权，销售管理毕业。2017 年至 2018 年建发颐豪酒店任销售部经理，2018 年至 2021 年筹备厦门特房波特曼七星湾酒店并任商务销售副总监，2021 年至今在福建新旭恒控股集团有限公司任职。未持有公司股票。

丁运生先生简历

丁运生，男，1966 年生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，博士研究生，1997 年 07 月起至今先后任合肥工业大学系副主任兼实验室主任、化工学院副院长、研究生院副院长兼研究生培养处处

长。未持有公司股票。

房桃峻先生简历

房桃峻，男，1967 年生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，研究生，1991 年起至今任福州大学经济与管理学院会计系副教授。未持有公司股票。

邱国文先生简历

邱国文，男，1970 年生，中国国籍，无境外永久居留权，中级会计师，本科学历。1993 年 7 月至 2023 年 2 月在中国建设银行股份有限公司福建自贸试验区福州片区分行工作，2023 年 2 月至今任福建旭隆投资有限公司总经理，2023 年 2 月至今任福建新旭恒控股集团有限公司法人代表，2024 年 6 月至今任福建帝视科技集团有限公司副董事长。

邱国文先生未持有公司股票，其与公司持股 5%以上股东、公司其他董事、监事及高级管理人员不存在关联关系，任职资格符合《公司法》的相关规定，并能确保在任职期间投入足够的时间和精力于公司事务，切实履行监事应履行的各项职责。

何建光先生简历

何建光，男，1967 年生，中国国籍，无境外永久居留权，会计师。2004 年 1 月至 2011 年 12 月任上饶汽运集团有限公司财务总监，2012 年 1 月至 2013 年 12 月任山西忻州神达花沟煤业有限公司财务总监，2014 年 1 月至 2018 年 8 月任新天地集团（福建）有限公司财务总监，2018 年 9 月至 2023 年 12 月任湖南港湘置业有限公司财务总监。

何建光先生未持有公司股票，其与公司持股 5%以上股东、公司其他董事、监事及高级管理人员不存在关联关系，任职资格符合《公司法》的相关规定，并能确保在任职期间投入足够的时间和精力于公司事务，切实履行监事应履行的各项职责。

林德旺先生简历

林德旺先生，1970 年生，中国国籍，香港永久性居民，大专学历。曾任原福州铁路分局永安机务段化验室化验员、上饶汽运集团董事会秘书、福州丰富房地产有限公司董事长等职。

林德旺先生未持有公司股票，其与公司持股 5%以上股东、公司其他董事、监事及高级管理人员不存在关联关系。林德旺先生任职资格符合《公司法》的相关规定，并能确保在任职期间投入足够的时间和精力于公司事务，切实履行监事应履行的各项职责。

张世田先生简历

张世田，男，1969 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾在白银铜城商厦（集团）股份有限公司、威达医用科技股份有限公司担任董事、董事会秘书等，在西部金融租赁有限公司担任董办主任，在白银铜城集团商业管理有限责任公司、白银铜城集团大酒店管理有限责任公司担任董事长，在山西广和山水文化传媒股份有限公司担任独立董事，在甘肃金合投资有限公司担任董事长。现任兰州美高装备制造有限责任公司董事，白银市白银区工商联执委。截至公告日，未持有公司股票。

截至公告日，张世田先生与其他持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

袁宝先生简历

袁宝，男，1987年生，硕士、工程师，中国国籍，无境外永久居留权。曾在美的集团冰箱事业部创新中心担任研发工程师，2017年起任职于德威新材。截至公告日，未持有公司股票。

截至公告日，袁宝先生与其他持有公司5%以上股份的股东、实际控制人、公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	86	109
销售人员	19	19
技术人员	33	30
财务人员	12	10
行政人员	54	39
员工总计	204	207

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	71,489,080.37	14,318,520.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		27,062,948.57
衍生金融资产			
应收票据	五、3	47,861,866.50	48,519,554.27
应收账款	五、4	50,894,655.85	67,759,671.67
应收款项融资	五、5	9,456,224.10	606,370.19
预付款项	五、6	9,073,709.52	9,309,432.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	4,170,884.46	14,055,521.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	51,815,611.77	49,453,512.50
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			69,898,298.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	1,480,338.12	1,967,046.02
流动资产合计		246,242,370.69	302,950,875.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			412,500.00
其他权益工具投资	五、10		114,796,904.95
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、11	241,377,830.83	260,183,287.87
在建工程	五、12	463,900.87	363,275.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	60,772,955.64	61,597,179.38
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	201,327.36	
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、15	446,444.59	1,822,998.61
非流动资产合计		303,262,459.29	439,176,146.75
资产总计		549,504,829.98	742,127,022.38
流动负债：			
短期借款	五、16		446,235.25
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	26,314,906.73	23,188,515.83
预收款项	五、18		64,698,900.50
合同负债	五、19	1,455,780.18	2,206,479.55
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	2,210,371.19	4,337,867.40
应交税费	五、21	5,691,524.35	8,988,561.70
其他应付款	五、22	85,075,686.05	188,772,774.76
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	5,000,000.00	10,126,942.28
其他流动负债	五、24	43,859,808.63	46,521,339.54
流动负债合计		169,608,077.13	349,287,616.81
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、25	20,662,387.06	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、26	2,550,892.76	42,591,443.51
递延收益	五、27	16,433,038.41	17,257,880.97
递延所得税负债	五、28		3,868,538.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,646,318.23	84,380,250.28
负债合计		209,254,395.36	433,667,867.09
所有者权益：			
股本	五、29	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、30	859,627,798.47	746,560,734.30
减：库存股	五、31	13,429,099.37	13,429,099.37
其他综合收益	五、32		23,410,819.98
专项储备			
盈余公积	五、33	39,226,142.00	39,226,142.00
一般风险准备			
未分配利润	五、34	-1,550,917,491.48	-1,501,737,190.99
归属于母公司所有者权益合计		340,250,434.62	299,774,490.92
少数股东权益			8,684,664.37
所有者权益合计		340,250,434.62	308,459,155.29
负债和所有者权益总计		549,504,829.98	742,127,022.38

法定代表人：林万鸿 主管会计工作负责人：张世田 会计机构负责人：何建光

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		70,250,165.98	4,718,648.31
交易性金融资产			27,062,948.57
衍生金融资产			
应收票据		32,732,040.54	32,002,194.53
应收账款	六、1	42,873,418.27	36,708,277.09
应收款项融资		8,521,712.09	487,337.34

预付款项		6,075,952.94	5,885,275.84
其他应收款	六、2	30,613,891.33	29,648,293.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,017,241.22	14,715,575.21
其中：数据资源			
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		1,190,824.19	1,209,237.95
流动资产合计		207,275,246.56	159,187,793.91
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	六、3	619,767,503.70	619,767,503.70
其他权益工具投资			42,912,904.95
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		46,514,381.96	49,329,817.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,310,674.64	5,389,546.08
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		201,327.36	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		671,793,887.66	717,399,772.23
资产总计		879,069,134.22	876,587,566.14
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		126,117,463.74	117,554,504.24
预收款项			
合同负债		2,425,314.14	3,725,356.66

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,386,217.92	1,338,572.84
应交税费		330,064.95	279,330.19
其他应付款		82,154,463.60	335,795,953.80
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,000,000.00	10,126,942.28
其他流动负债		28,883,150.97	30,910,055.55
流动负债合计		246,296,675.32	499,730,715.56
非流动负债：			
长期借款		20,662,387.06	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		2,542,372.16	42,402,756.44
递延收益		207,595.14	320,174.10
递延所得税负债			3,868,538.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,412,354.36	67,253,856.34
负债合计		269,709,029.68	566,984,571.90
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		889,907,845.56	776,840,781.39
减：库存股		13,429,099.37	13,429,099.37
其他综合收益			11,605,616.21
专项储备			
盈余公积		52,139,727.59	52,139,727.59
一般风险准备			
未分配利润		-1,325,001,454.24	-1,523,297,116.58
所有者权益合计		609,360,104.54	309,602,994.24
负债和所有者权益合计		879,069,134.22	876,587,566.14

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		153,108,797.12	167,779,052.39
其中：营业收入	五、35	153,108,797.12	167,779,052.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		180,340,603.19	190,096,781.99
其中：营业成本	五、35	139,112,666.10	145,009,078.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、36	2,885,818.39	3,059,864.83
销售费用	五、37	3,988,223.50	3,126,660.14
管理费用	五、38	26,256,517.48	24,610,876.12
研发费用	五、39	7,749,964.43	13,674,603.38
财务费用	五、40	347,413.29	615,699.28
其中：利息费用		816,899.64	86,430.20
利息收入		22,319.31	38,377.51
加：其他收益	五、41	1,708,553.02	1,897,880.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	60,706,780.24	227,327.40
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-3,384,545.46	-655,802.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	-7,028.54	444,172.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,791,953.19	-20,404,151.60
加：营业外收入	五、45	293,566.47	5,036,975.29
减：营业外支出	五、46	382,904.59	634,562.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,702,615.07	-16,001,739.09
减：所得税费用	五、47		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,702,615.07	-16,001,739.09
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		31,702,615.07	-16,001,739.09
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. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			-909,493.10
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		31,702,615.07	-15,092,245.99
六、其他综合收益的税后净额		3,868,538.74	1,183,489.41
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,868,538.74	897,296.88
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		3,868,538.74	441,000.00
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		3,868,538.74	441,000.00
(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			456,296.88
(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			456,296.88
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			286,192.53
七、综合收益总额		35,571,153.81	-14,818,249.68
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		35,571,153.81	-14,194,949.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-623,300.57
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 林万鸿

主管会计工作负责人: 张世田

会计机构负责人: 何建光

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	六、4	18,947,053.38	186,592,815.01
减: 营业成本	六、4	16,528,779.74	177,392,133.73

税金及附加		645,824.49	571,683.86
销售费用		3,050,063.46	2,273,260.36
管理费用		9,632,366.20	11,660,067.75
研发费用		1,327,501.37	7,039,814.38
财务费用		353,673.23	617,308.99
其中：利息费用		761,605.07	
利息收入		22,009.69	
加：其他收益		124,713.34	409,228.32
投资收益（损失以“-”号填列）	六、5	198,010,054.36	227,327.40
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,715,075.08	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-558,244.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,028.54	432,939.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		182,821,508.97	-12,450,203.88
加：营业外收入			40,000.00
减：营业外支出		1.58	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		182,821,507.39	-12,410,203.88
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		182,821,507.39	-12,410,203.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		182,821,507.39	-12,410,203.88
（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		3,868,538.74	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,868,538.74	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		3,868,538.74	
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		186,690,046.13	
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		102,178,521.33	85,193,080.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		265,116.42	
收到其他与经营活动有关的现金		44,754,706.93	88,040,290.58
经营活动现金流入小计		147,198,344.68	173,233,370.83
购买商品、接受劳务支付的现金		105,880,922.71	94,980,672.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,153,870.19	10,790,336.75
支付的各项税费		6,406,268.48	5,535,820.87
支付其他与经营活动有关的现金		31,475,538.17	64,358,436.35
经营活动现金流出小计		155,916,599.55	175,665,266.34
经营活动产生的现金流量净额		-8,718,254.87	-2,431,895.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,492,130.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		26,279,412.37	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		45,771,542.37	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		738,223.87	
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		738,223.87	
投资活动产生的现金流量净额		45,033,318.50	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		110,000,000.00	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		110,000,000.00	
偿还债务支付的现金		66,273,325.27	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		838,053.99	
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		80,728,185.52	
筹资活动现金流出小计		147,839,564.78	
筹资活动产生的现金流量净额		-37,839,564.78	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-136.28	76,369.69
五、现金及现金等价物净增加额		-1,524,637.43	-2,355,525.82
加：期初现金及现金等价物余额		10,976,690.07	13,441,176.45
六、期末现金及现金等价物余额		9,452,052.64	11,085,650.63

法定代表人：林万鸿 主管会计工作负责人：张世田 会计机构负责人：何建光

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		74,519,141.02	75,311,644.06
收到的税费返还		265,116.42	
收到其他与经营活动有关的现金		30,143,343.00	42,191,983.28
经营活动现金流入小计		104,927,600.44	117,503,627.34
购买商品、接受劳务支付的现金		88,347,744.13	90,147,417.75
支付给职工以及为职工支付的现金		7,411,247.81	5,575,041.02

支付的各项税费		737,383.61	649,364.11
支付其他与经营活动有关的现金		17,148,614.33	23,601,490.10
经营活动现金流出小计		113,644,989.88	119,973,312.98
经营活动产生的现金流量净额		-8,717,389.44	-2,469,685.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		53,305,120.57	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		53,305,120.57	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			102,032.99
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			102,032.99
投资活动产生的现金流量净额		53,305,120.57	-102,032.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		110,000,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		110,000,000.00	
偿还债务支付的现金		66,273,325.27	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		782,759.42	
支付其他与筹资活动有关的现金		80,728,185.52	
筹资活动现金流出小计		147,784,270.21	
筹资活动产生的现金流量净额		-37,784,270.21	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-128.77	76,320.68
五、现金及现金等价物净增加额		6,803,332.15	-2,495,397.95
加：期初现金及现金等价物余额		1,409,806.10	6,845,295.80
六、期末现金及现金等价物余额		8,213,138.25	4,349,897.85

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☒ 是 ☐ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

报告期内，公司管理人通过公开拍卖的方式，出售了江苏德威新材料股份有限公司持有的香港德威新材料国际贸易有限公司100%股权、江苏德威新材料股份有限公司持有的上海捷报信息科技有限公司51%股权、江苏德威新材料股份有限公司持有的扬州德威新材料有限公司70%股权、江苏德威新材料股份有限公司持有的苏州工讯科技有限公司60%股权、江苏德威新材料股份有限公司持有的苏州德威商业保理有限公司100%股权、江苏德威新材料股份有限公司持有的上海德威明兴新能源科技有限公司100%股权、江苏太仓农村商业银行股份有限公司8032235股法人股股权、常州诺德化工新材料有限公司51%股权、贵州航天特种车有限责任公司49%股权、账载应收账款、其他应收款、预付账款，该事项具体详见公司于2025年3月14日、2025年3月21日、2025年4月3日、2025年4月11日、2025年4月25日、2025年5月7日、2025年5月14日在全国中小企业股份转让系统披露的《江苏德威新材料股份有限公司关于公司破产重整的进展暨风险提示公告》。

（二） 财务报表项目附注

江苏德威新材料股份有限公司

2025 半年度财务报表附注

（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”。

本财务报表经公司董事会于 2025 年 8 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：江苏省太仓市浮桥镇浏家港华苏中路 15 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。

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 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状

况及 2025 年上半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 6 月 30 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 6 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在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 and 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（一般是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。

- 1) 本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：
- 2) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 3) 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；
- 4) 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；
- 5) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 6) 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法

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
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、清偿负债同时进行时，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
重要在建工程项目	附注五（12）	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（16）	全部披露
重要的应付账款	附注五（17）	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（18）	账龄超过 1 年
重要的一年内到期的非流动负债	附注五（23）	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。

③ 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
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]
江苏德润斯特博新材料有限责任公司	20
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；

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、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

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	321.71	2828.67
银行存款	9,450,127.13	11,006,849.27
其他货币资金	62,038,631.53	3,308,842.21
合计	71,489,080.37	14,318,520.15
其中：存放在境外的款项总额		1020.75

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：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
临时管理人账户资金	62,035,957.27	3,307,771.74
银行承兑汇票保证金	1,070.47	1070.47
司法冻结资金		32,987.87
合计	62,037,027.73	3,341,830.08

其他说明：

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：其他[注]		27,062,948.57
合 计		27,062,948.57

注：江苏和时利新材料股份有限公司剩余 8.47% 股权已于 2025 年 1 月完成拍卖。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	47,861,866.50	48,519,554.27
商业承兑汇票		
小计	47,861,866.50	48,519,554.27
减：坏账准备		
合 计	47,861,866.50	48,519,554.27

(2) 期末公司已质押的应收票据

不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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	27,906,916.99	43,676,095.44
商业承兑汇票		
合 计	27,906,916.99	43,676,095.44

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例	金额	计提比例	价值
按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	47,861,866.50	100			47,861,866.50
其中：					
银行承兑汇票	47,861,866.50	100			47,861,866.50
合 计	47,861,866.50				47,861,866.50

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	50,494,502.33	67,556,734.72
1 至 2 年	800,232.95	135,372.91
2 至 3 年	119,405.27	112,625.41
3 年以上	6,324,311.88	377,282,587.10
小 计	57,738,452.43	445,087,320.14
减：坏账准备	6,843,796.58	377,327,648.47

合计	50,894,655.85	67,759,671.67
----	---------------	---------------

(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	4,958,801.49	8.59	4,958,801.49	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	52,779,650.94	91.41	1,884,995.09	3.37	50,894,655.85
合计	57,738,452.43		6,843,796.58		50,894,655.85

(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	367,771,859.37	82.63	367,771,859.37	100	
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

1) 期末单项计提坏账准备的重要应收账款

应收账款	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽天彩电缆集团有限公司	90,000.00	90,000.00	100	预计无法收回
江苏东虹电缆有限公司	593,991.85	593,991.85	100	预计无法收回
江苏长远电缆有限公司	554,212.75	554,212.75	100	预计无法收回
无锡市恒汇电缆有限公司	600,000.00	600,000.00	100	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	预计无法收回
上海德威明兴新能源科技有限公司	2,612,535.00	2,612,535.00	100	预计无法收回
HongKongDeweiAdvancedMaterialsInternationalCo., Limited (香港德威)	158,061.89	158,061.89	100	预计无法收回
合计	4,958,801.49	4,958,801.49		

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	57,738,452.43	6,843,796.58	11.24
合计	57,738,452.43	6,843,796.58	

(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	367,771,859.37	2,770,596.89		89,396,370.54	276,187,284.23	4,958,801.49
按组合计提坏账准备	9,555,789.10	668,162.02		7,095,174.95	1,243,781.08	1,884,995.09
合计	377,327,648.47	3,438,758.91	0.00	96,491,545.49	277,431,065.31	6,843,796.58

(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
江苏阳湖电缆有限公司	9,949,326.30	9,949,326.30	100	单项计提
山东中州电缆有限公司	64,919,113.02	64,919,113.02	100	单项计提
安徽亚南电缆厂	3,512,535.98	3,512,535.98	100	组合计提
鲁能泰山曲阜电缆有限公司	100,000.00	100,000.00	100	组合计提
QuadrantCablesPvt.Ltd（印度象限）	49,846.64	49,846.64	100	组合计提
南阳市嘉华电缆有限公司	29,630.60	29,630.60	100	组合计提
苏州尚尔斯金属科技有限公司（终止合作）	711,363.40	711,363.40	100	组合计提
河南恒天特种电缆有限公司	436,894.58	436,894.58	100	组合计提
焦作同心电缆有限公司	429,100.00	429,100.00	100	单项计提
焦作市宝丰电缆有限公司（终止合作）	392,898.60	392,898.60	100	组合计提
安徽润佳电缆集团股份有限公司	322,026.00	322,026.00	100	组合计提
江苏苏中电缆有限公司（终止合作）	295,430.00	295,430.00	100	组合计提
安徽动力电缆有限公司	227,000.00	227,000.00	100	组合计提
深圳市金成宇电器电缆有限公司	206,500.00	206,500.00	100	组合计提
扬州华瑞电缆有限公司	82,160.75	82,160.75	100	组合计提
沈阳电缆制造有限公司（终止合作）	55,000.00	55,000.00	100	组合计提
大连创兴科技新材料有限公司	614,500.00	614,500.00	100	组合计提
驻马店市鼎盛环保材料有限公司	4,595,133.37	4,595,133.37	100	单项计提
鑫峰电缆有限公司	9,503,697.85	9,503,697.85	100	单项计提
乐星红旗电缆（湖北）有限公司	36,243.00	36,243.00	100	组合计提
东莞市民兴电缆有限公司	23,145.40	23,145.40	100	组合计提
合计	96,491,545.49	96,491,545.49		

注：上述应收款项本期已拍卖完成，公司对上述应收账款作账务核销处理。

(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 24,270,410.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 42.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

5、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	9,456,224.10	606,370.19
合计	9,456,224.10	606,370.19

6、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	
	金额	比例 (%)
1 年以内	8,691,253.52	75.48
1 至 2 年	48,383.30	0.08
2 至 3 年	-	
3 年以上	334,072.70	23.85
小计	9,073,709.52	99.41
减：坏账准备		
合计	9,073,709.52	

(续)

账龄	上年年末余额	
	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	

(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
张家港白熊科美机械有限公司	93,751.48			
湖北新蓝天新材料股份有限公司	822.80			
合计	94,574.28			

注：上述预付款项本期已拍卖完成，公司对上述预付账款作账务核销处理。

(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 6057716.54 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 66.76%。

7、其他应收账款

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	4,170,884.46	14,055,521.43
合计	4,170,884.46	14,055,521.43

(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	702758.49	7,061,392.63
1 至 2 年	692,152.00	1,033,147.11
2 至 3 年	337,186.00	318,431.20
3 年以上	5,887,044.80	24,357,817.31
小计	7,619,141.29	32,770,788.2
减：坏账准备	3,448,256.83	18,715,266.82
合计	4,170,884.46	14,055,521.43

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	1,341,388.09	23,078,097.43
押金及保证金	4,431,066.00	6,376,549.72
职工借款及备用金	922,323.32	1,265,059.21
暂付费用款	367,518.88	773,047.77
其他	556,845.00	1,278,034.12
小计	7,619,141.29	32,770,788.25
减：坏账准备	3,448,256.83	18,715,266.82
合计	4,170,884.46	14,055,521.43

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	861,146.17	4,635,034.22	13,219,086.43	18,715,266.82
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	-54,213.45			-54,213.45
本期转回				-
本期转销				-
本期核销			215,000.00	215,000.00
合并范围变化	-772,394.79	-4,464,663.22	-9,760,738.53	-14,997,796.54
期末余额	34,537.93	170,371.00	3,243,347.90	3,448,256.83

4) 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	12,470,476.45			215,000.00	11,655,825.45	599,651.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,244,790.37	-54,213.45			3341971.09	2,848,605.83
合计	18,715,266.82	-54,213.45	-	215,000.00	14,997,796.54	3,448,256.83

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
苏州清泉环保科技有限公司	215,000.00	215,000.00	100	单项计提
合计	215,000.00	215,000.00	——	——

注：上述其他应收款本期已拍卖完成，公司对上述其他应收款作账务核销处理。

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 6,232,316.8 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 81.8%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,199,123.1 元。

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	31,274,486.82	6,469,469.36	24,805,017.46
在产品	—	—	—
库存商品	34,637,810.98	13,424,329.86	21,213,481.12
周转材料	5,797,113.19	—	5,797,113.19
发出商品	—	—	—
合计	71,709,410.99	19,893,799.22	51,815,611.77

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	26,810,985.18	6,894,796.70	19,916,188.48
在产品	—	—	—
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
周转材料	—	—	—
合计	70,628,829.69	21,175,317.19	49,453,512.50

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	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	6,894,796.70				425,327.34	6,469,469.36
在产品	—					—
库存商品	14,280,520.49				856,190.63	13,424,329.86
周转材料	—					—
发出商品	—					—

合计	21,175,317.19	-	-	-	1,281,517.97	19,893,799.22
----	---------------	---	---	---	--------------	---------------

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及预缴税额	1,480,338.12	1,967,046.02
合计	1,480,338.12	1,967,046.02

10、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
合计		114,796,904.95

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

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	366,661,690.77	264,150,777.73	4,734,703.01	12,669,944.79	648,217,116.30
2、本期增加金额	-	10,176.99	553,876.11	-	564,053.10
（1）购置	-	10,176.99	553,876.11	-	564,053.10
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（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		5,252,153.66	1,426,107.41	478,194.08	7,156,455.15
（1）处置或报废	-	-	-	140,570.14	140,570.14
（2）其他减少	-	-	-	-	-
（3）合并范围变化减少		5,252,153.66	1,426,107.41	337,623.94	7,015,885.01
4、期末余额	366,661,690.77	258,908,801.06	3,862,471.71	12,191,750.71	641,624,714.25
二、累计折旧					
1、上年年末余额	167,821,102.26	199,634,539.49	4,191,808.31	11,716,586.08	383,364,036.14
2、本期增加金额	10,094,734.93	8,995,116.80	97,130.60	47,139.14	19,234,121.47
（1）计提	10,094,734.93	8,995,116.80	97,130.60	47,139.14	19,234,121.47
（2）使用权资产转入	-	-	-	-	-
（3）外币报表折算差额	-	-	-	-	-
3、本期减少金额		5,227,746.31	1,345,169.20	418,072.35	6,990,987.86
（1）处置或报废	-	-	-	133,541.60	133,541.60
（2）合并范围变化减少		5,227,746.31	1,345,169.20	284,530.75	6,857,446.26
4、期末余额	177,915,837.19	203,401,909.98	2,943,769.71	11,345,652.87	395,607,169.75
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	-	-	-	30,078.62	30,078.62
（1）合并范围变化减少	-	-	-	30,078.62	30,078.62
4、期末余额	-	4,639,713.67	-	-	4,639,713.67
四、账面价值					
1、期末账面价值	188,745,853.58	50,867,177.41	918,702.00	846,097.84	241,377,830.83

2、上年年末账面价值	198,840,588.51	59,876,524.57	542,894.70	923,280.09	260,183,287.87
------------	----------------	---------------	------------	------------	----------------

12、在建工程

(1) 分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	463,900.87	363,275.94
工程物资		
合计	463,900.87	363,275.94

(2) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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	463,900.87		463,900.87	363,275.94		363,275.94
污水工程						
合计	1,215,954.67	752,053.80	463,900.87	1,115,329.74	752,053.80	363,275.94

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	商标及专有技术	软件	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	79,320,873.10	33,012,867.24	726,806.62	113,060,546.96
2、本期增加金额	-	-	-	-
（1）购置	-	-	-	-
（2）内部研发	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
（4）外币报表折算差额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	12,867.24	46,601.95	59,469.19
（1）处置	-	-	-	-
（2）合并范围变化减少	-	12,867.24	46,601.95	59,469.19
4、期末余额	79,320,873.10	33,000,000.00	680,204.67	113,001,077.77
二、累计摊销				-
1、上年年末余额	17,846,540.99	23,690,795.36	606,913.79	42,144,250.14
2、本期增加金额	794,128.90	-	27,140.40	821,269.30
（1）计提	794,128.90	-	27,140.40	821,269.30
（2）外币报表折算差额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	9,912.80	46,601.95	56,514.75
（1）处置	-	-	-	-
（2）合并范围变化减少	-	9,912.80	46,601.95	56,514.75
4、期末余额	18,640,669.89	23,680,882.56	587,452.24	42,909,004.69
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	60,680,203.21	-	92,752.43	60,772,955.64
2、上年年末账面价值	61,474,332.11	2,954.44	119,892.83	61,597,179.38

14、长期待摊费用

项目	期末余额	期初余额
加工费成本待摊	201,327.36	0.00
合计		

15、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	446,444.59	1,822,998.61
合计	446,444.59	1,822,998.61

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
已贴现未到期的银行承兑汇票		446,235.25
合计		446,235.25

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	20,901,731.65	17,177,998.40
应付工程设备款	4,175,211.82	4,224,157.19
应付费用款	1,237,963.26	1,786,360.24
合计	26,314,906.73	23,188,515.83

18、预收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	0.00	64,698,900.50
合计	0.00	64,698,900.50

19、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	1,455,780.18	2,206,479.55
合计		

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	4,269,767.40	14,212,947.58	16,309,498.19	2,173,216.79
2、离职后福利-设定提存计划	0.00	974,208.29	937,053.89	37,154.40
3、辞退福利	68,100.00	644436.37	712536.37	0.00

4、一年内到期的其他福利	0			0
合计	4,337,867.40	15,831,592.24	17,959,088.45	2,210,371.19

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
项目				
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,242,367.40	12,718,382.30	14,787,532.91	2,173,216.79
2、职工福利费	27,400.00	382,660.00	410,060.00	0.00
3、社会保险费	0.00	487,295.59	487,295.59	0.00
其中：医疗保险费	0.00	417,689.54	417,689.54	0.00
工伤保险费	0.00	48,125.95	48,125.95	0.00
生育保险费	0	21,480.10	21,480.10	0
4、住房公积金	0.00	476,785.00	476,785.00	0
5、工会经费和职工教育经费	0.00	147,824.69	147,824.69	0.00
合计	4,269,767.40	14,700,243.17	16,796,793.78	2,173,216.79

(3) 设定提存计划

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	945,835.15	908,680.75	37,154.40
2、失业保险费	0.00	28,373.14	28,373.14	0.00
3、企业年金缴费				
合计	0.00	974,208.29	937,053.89	37,154.40

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-	350,721.41
企业所得税	-	-
个人所得税	179,618.55	146,741.72
城市维护建设税	818.55	2,235.42
教育费附加	-	1,395.40
房产税	2,457,929.70	2,914,258.00
印花税	-	53,885.95
城镇土地使用税	3,053,157.55	5,506,526.12
水利基金	-	12,797.68
合计	5,691,524.35	8,988,561.70

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	85,075,686.05	188,772,774.76
合计	85,075,686.05	188,772,774.76

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
逾期借款应付利息		
合计		

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
子公司应付少数股东股利		
合计		

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他单位往来款	2,344,709.45	47,634,498.86
应付股权转让款	0.00	4,590,000.00
应付各类费用款	22,500,941.75	25,930,245.99
押金保证金	32,204.00	32,004,204.00
债务重整清偿款	60,197,830.85	78,613,825.91
合计	85,075,686.05	188,772,774.76

23、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	5,000,000.00	10,126,942.28
合计	5,000,000.00	10,126,942.28

注：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。

24、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	183,713.19	269,661.58
未终止确认的应收票据	43,676,095.44	46,251,677.96
合计	43,859,808.63	46,521,339.54

25、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	20,662,387.06
合计	20,662,387.06	20,662,387.06

注：江苏银行太仓支行延期留债清偿。

26、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额
赔偿支出	2,550,892.76	42,591,443.51
合计	2,550,892.76	42,591,443.51

27、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	17,257,880.97		824,842.56	16,433,038.41	政府补助按受益期转入损益
合计	17,257,880.97	0.00	824,842.56	16,433,038.41	—

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	37,500.00			37,500.00		0.00	与资产相关
高压输变电路关键材料的研发及产业化	282,674.10			75,078.96		207,595.14	与资产相关
超高压线缆用高分子材料、环保线缆材料及工程塑料项目	11,895,474.74			517,194.60		11,378,280.14	与资产相关
10KV 专线工程	5,042,232.13			195,069.00		4,847,163.13	与资产相关
合计	17,257,880.97	0.00	0.00	824,842.56	0.00	16,433,038.41	——

28、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
合计			15,474,154.98	3,868,538.74

29、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

30、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	746,560,734.30	113,067,064.17		859,627,798.47
合计	746,560,734.30	113,067,064.17	0.00	859,627,798.47

注：本期资本公积增加主要原因系重整投资人向公司支付的重整资金，2025 年管理人账户收到重整投资人支付 11,000 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。

31、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

32、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		

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
小计		14,558,616.21
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
其他		
小计		8,852,203.77
合计		23,410,819.98

33、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

34、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	-1,501,737,190.99	-3,250,538,961.86
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-96,357,070.51	
调整后年初未分配利润	-1,598,094,261.50	-3,250,538,961.86
加：本期归属于母公司股东的净利润	31,702,615.07	1,748,801,770.87
加：其他综合收益结转未分配利润	15,474,154.95	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-1,550,917,491.48	-1,501,737,190.99

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	151,692,219.94	137,608,543.51	160,735,221.46	144,170,161.03
其他业务	1,416,577.18	1,504,122.59	7,043,830.93	838,917.21
合计	153,108,797.12	139,112,666.10	167,779,052.39	145,009,078.24

(2) 合同产生的收入情况

单位：元

合同分类	本期金额	上期金额
商品类型		
电缆料业务	151,692,219.94	160,735,221.46
合计	151,692,219.94	160,735,221.46
按经营地区分类		

内销	149,076,935.20	155,508,345.46
外销	2,615,284.74	5,226,876.00
合计	151,692,219.94	160,735,221.46
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	151,692,219.94	160,735,221.46
合计	151,692,219.94	160,735,221.46

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	0.89	42,983.33
教育费附加	0.64	39,543.79
房产税	1,232,465.57	1,427,778.52
土地使用税	1,338,602.28	1,338,118.24
印花税	248,923.90	141,723.52
水利基金	65,825.11	69,717.43
其他	0	0
合计	2,885,818.39	3,059,864.83

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,521,054.07	2,135,681.89
差旅费	241,912.11	156,935.35
业务招待费	891,818.16	593,725.41
折旧费	50.62	304.50
办公费	20,958.47	17,607.14
商品维修费		1568.19
运输装卸费		
样品费	169,874.45	
广告及宣传费	0.00	
中介费	41,290.43	41,915.22
车辆使用费	47,630.53	
其他	53,634.66	178,922.44
合计	3,988,223.50	3,126,660.14

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,636,582.89	4,753,521.17
差旅费	151,319.56	237,803.34
咨询费		124009.9
租赁费	16,755.00	43,893.05
折旧费	16,383,290.15	13,130,263.27
无形资产摊销	821,269.30	821,269.30
长期待摊费用摊销		
中介费	1,870,298.23	3,403,487.54
业务招待费	265,293.72	499,794.78
办公费	108,536.85	85,469.29
车辆使用费	70,795.63	102,797.31

服务费	68,927.88	417,608.58
水电费	241,511.52	384,353.94
其他	621,936.75	606,604.65
合计	26,256,517.48	24,610,876.12

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,794,724.27	2,031,583.18
折旧费	451,502.07	449,100.24
直接材料	5,256,260.92	10,987,675.04
其他	247,477.17	206,244.92
合计	7,749,964.43	13,674,603.38

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	816,899.64	86,430.20
减：利息收入	22,319.31	38,377.51
汇兑损益	-465,625.12	544,716.89
手续费及其他	18,458.08	22,929.70
其他		
合计	347,413.29	615,699.28

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税加计扣除	865,180.22	774,983.56
政府补助	824,842.56	1,107,842.56
个税返还	18,530.24	15,054.56
合计	1,708,553.02	1,897,880.68

42、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	367,001.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	9,005,865.41	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		227,327.40
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	36.00	
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益	-2,600,370.17	

债务重整豁免利得	53,934,248.00	
合计	60,706,780.24	227,327.40

43、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-3,438,758.91	-228,459.16
其他应收款坏账损失	54,213.45	-427,343.75
应收票据坏账损失		
预付款项坏账损失		
合计	-3,384,545.46	-655,802.91

44、资产处置收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-7,028.54	444,172.83
无形资产处置收益		
持有待售资产处置利得		
使用权资产处置收益		
合计	-7,028.54	444,172.83

45、营业外收入

(1) 营业外收入明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助		40,000.00	
盘盈利得			
非流动资产毁损报废利得			
不需要支付的应付款项	293,566.47	4,996,975.29	293,566.47
其他			
合计	293,566.47	5,036,975.29	293,566.47

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		0	0
经营性罚款、行政罚款、税收滞纳金	266,602.01	634,562.78	266,602.01
对外担保损失/未决诉讼/未决仲裁			0
合同违约赔偿支出	116,301.00		116301
非流动资产毁损报废损失			0
诉讼费			0
其他	1.58		1.58
合计	382,904.59	634,562.78	382,904.59

47、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		
递延所得税费用		
合计		

(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	31,702,615.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,925,653.76
子公司适用不同税率的影响	1,378,659.95
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	157,249.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,528,769.61
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	2,986,287.21
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	-919,080.37
所得税费用	

48、所有权或使用权受限的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	62,038,631.53	保证金、司法冻结
固定资产	230,418,164.37	抵押、司法冻结
无形资产	60,680,203.21	抵押、司法冻结
合计	353,136,999.11	

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	102,922.55	7.1586	736,781.37
预收账款	-	-	
其中：美元	11,865.00	7.1586	84,936.79
应收账款	-	-	
其中：美元	22,080.00	7.1586	158,061.89
应付账款	-	-	
其中：美元	2,389,181.88	7.1586	17,103,197.41
预付账款			
其中：美元	265,012.96	7.1586	1,897,121.78

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	42,874,202.95	36,550,633.16
1 至 2 年		3,457.79
2 至 3 年		17,167.11
3 年以上	5,783,155.22	99,639,203.83
小计	48,657,358.17	136,210,461.89
减：坏账准备	5,783,939.90	99,502,184.80
合计	42,873,418.27	36,708,277.09

(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	4,958,801.49	10.19	4,958,801.49	100	—
按组合计提坏账准备的应收账款	43,698,556.68	89.81	825,138.41	1.89	42,873,418.27
合计	48,657,358.17	——	5,783,939.90	——	42,873,418.27

(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

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
Hong Kong Dewei Advanced Materials International Co., Limited (香港德威)	158,061.89	158,061.89	100	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	预计无法收回
江苏东虹电缆有限公司	593,991.85	593,991.85	100	预计无法收回
江苏长远电缆有限公司	554,212.75	554,212.75	100	预计无法收回
无锡市恒汇电缆有限公司	600,000.00	600,000.00	100	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	预计无法收回
上海德威明兴新能源科技有限公司	2,612,535.00	2,612,535.00	100	预计无法收回
合计	4,958,801.49	4,958,801.49	——	——

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	43,698,556.68	825,138.41	1.89
按合并关联方组合计提坏账准备的应收账款			
合计	43,698,556.68	825,138.41	——

(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	91,584,575.14	2,770,596.89		89,396,370.54	4,958,801.49
按组合计提坏账准备	7,917,609.66	2,703.70		7,095,174.95	825,138.41
合计	99,502,184.80	2,773,300.59	0.00	96,491,545.49	5,783,939.90

(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
江苏阳湖电缆有限公司	9,949,326.30	9,949,326.30	100	单项计提
山东中州电缆有限公司	64,919,113.02	64,919,113.02	100	单项计提
安徽亚南电缆厂	3,512,535.98	3,512,535.98	100	组合计提
鲁能泰山曲阜电缆有限公司	100,000.00	100,000.00	100	组合计提
QuadrantCablesPvt.Ltd （印度象限）	49,846.64	49,846.64	100	组合计提
南阳市嘉华电缆有限公司	29,630.60	29,630.60	100	组合计提
苏州尚尔斯金属科技有限公司（终止合作）	711,363.40	711,363.40	100	组合计提
河南恒天特种电缆有限公司	436,894.58	436,894.58	100	组合计提
焦作同心电缆有限公司	429,100.00	429,100.00	100	单项计提
焦作市宝丰电缆有限公司（终止合作）	392,898.60	392,898.60	100	组合计提
安徽润佳电缆集团股份有限公司	322,026.00	322,026.00	100	组合计提
江苏苏中电缆有限公司（终止合作）	295,430.00	295,430.00	100	组合计提
安徽动力电缆有限公司	227,000.00	227,000.00	100	组合计提
深圳市金成宇电器电缆有限公司	206,500.00	206,500.00	100	组合计提
扬州华瑞电缆有限公司	82,160.75	82,160.75	100	组合计提
沈阳电缆制造有限公司（终止合作）	55,000.00	55,000.00	100	组合计提
大连创兴科技新材料有限公司	614,500.00	614,500.00	100	组合计提
驻马店市鼎盛环保材料有限公司	4,595,133.37	4,595,133.37	100	单项计提
鑫峰电缆有限公司	9,503,697.85	9,503,697.85	100	单项计提
乐星红旗电缆（湖北）有限公司	36,243.00	36,243.00	100	组合计提
东莞市民兴电缆有限公司	23,145.40	23,145.40	100	组合计提
合计	96,491,545.49	96,491,545.49		——

(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 23703162.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 48.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

2、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	30,613,891.33	29,648,293.07
合计	30,613,891.33	29,648,293.07

(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	23,413,716.34	878,667.72
1 至 2 年	692,152.00	1,021,616.00
2 至 3 年	17,141.00	5,670.84
3 年以上	8,826,449.37	126,708,201.91
小计	32,949,458.71	128,614,156.47
减：坏账准备	2,335,567.38	98,965,863.40
合计	30,613,891.33	29,648,293.07

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	28,015,681.30	122,603,127.95
其他单位往来款	4,431,337.80	1,037,152.00
押金及保证金	321,993.11	3,634,693.11
职工借款及备用金	101,000.00	62,617.61
投资款		
其他	79,446.50	1,276,565.80
小计	32,949,458.71	128,614,156.47
减：坏账准备	2,335,567.38	98,965,863.40
合计	30,613,891.33	29,648,293.07

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	1,240,679.97	898,461.92	96,826,721.51	98,965,863.40
年初其他应收款账面余额在本期：				0.00
——转入第二阶段				0.00
——转入第三阶段				0.00
——转回第二阶段				0.00
——转回第一阶段				0.00
本期计提	-58,225.51			-58,225.51
本期转回				
本期转销			96,572,070.51	96,572,070.51
本期核销				-
期末余额	1,182,454.46	898,461.92	254,651.00	2,335,567.38

4) 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	

单项计提坏账准备的其他应收款	97,171,721.51			96,572,070.51	599,651.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,794,141.89	-58,225.51			1,735,916.38
合计	98,965,863.40	-58,225.51		96,572,070.51	2,335,567.38

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
苏州清泉环保科技有限公司	215,000.00	215,000.00	100	单项计提
苏州德威商业保理有限公司	92,147,756.98	92,147,756.98	100	单项计提
苏州工讯科技有限公司	4,209,313.53	4,209,313.53	100	单项计提
合计	96,572,070.51	96,572,070.51	——	——

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 31710302.1 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 96.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1570449.6 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	0.00	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	1,014,542,081.07	394,774,577.37	619,767,503.70
对联营、合营企业投资	—		—
合计	1,014,542,081.07	394,774,577.37	619,767,503.70

(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
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

合计	619,767,503.70	619,767,503.70
----	----------------	----------------

4、营业收入、成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,453,234.83	15,540,159.31	113,666,845.59	104,392,840.70
其他业务	493,818.55	988,620.43	72,925,969.42	72,999,293.03
合计	18,947,053.38	16,528,779.74	186,592,815.01	177,392,133.73

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	367,001.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	200,317,009.41	
处置交易性金融资产取得的投资收益	36.00	
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-2,600,370.17	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	0.00	227,327.40
其他	-73,621.88	
合计	198,010,054.36	227,327.40

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-7,028.54
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	1,690,022.78
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	53,934,248.00
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	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	-89,338.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	55,527,904.12
减：所得税影响数	1,566,056.38
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	53,961,847.74

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用