

江苏德威新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年 1 至 6 月

江苏德威新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-57

审计报告

信会师报字[2016]第 115763 号

江苏德威新材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏德威新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表、2016 年 1 至 6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：
（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
（2）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。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年 1 至 6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱育勤

中国注册会计师：王恺

中国·上海

二〇一六年八月十八日

江苏德威新材料股份有限公司
合并资产负债表
2016年6月30日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	861,532,531.84	446,758,048.08
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	354,306,747.52	267,169,273.15
应收账款	(三)	844,598,791.67	525,151,628.38
预付款项	(四)	54,994,475.94	22,253,553.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	7,765,953.46	7,492,938.19
买入返售金融资产			
存货	(六)	228,025,980.36	195,678,575.31
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	13,227,740.94	22,113,876.60
流动资产合计		2,364,452,221.73	1,486,617,893.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(八)	27,438,750.00	27,438,750.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(九)	382,041,348.78	222,104,351.90
在建工程	(十)	192,360,641.91	314,526,341.80
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	75,412,964.47	77,668,481.97
开发支出			
商誉	(十二)	10,501,084.48	10,501,084.48
长期待摊费用	(十三)	321,211.42	366,643.06
递延所得税资产	(十四)	2,225,670.41	2,383,463.40
其他非流动资产	(十五)	9,705,458.25	6,131,452.87
非流动资产合计		700,007,129.72	661,120,569.48
资产总计		3,064,459,351.45	2,147,738,463.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：周建明

主管会计工作负责人：陆仁芳

会计机构负责人：万晨清

江苏德威新材料股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016 年 6 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十六）	591,652,794.47	426,640,543.03
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十七）	608,504,833.13	513,357,070.44
应付账款	（十八）	110,445,940.89	124,346,149.42
预收款项	（十九）	14,256,261.62	8,548,473.46
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十）	543,460.79	406,137.00
应交税费	（二十一）	9,888,743.45	9,223,663.44
应付利息	（二十二）	989,142.15	970,798.17
应付股利	（二十三）	302.25	
其他应付款	（二十四）	69,466,852.02	13,104,205.84
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	（二十五）	49,501,000.00	25,111,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,455,249,330.77	1,121,708,040.80
非流动负债：			
长期借款	（二十六）	141,652,100.00	166,042,100.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十七）	5,167,166.66	5,527,666.66
递延所得税负债	（十四）	298,244.10	138,556.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		147,117,510.76	171,708,322.73
负债合计		1,602,366,841.53	1,293,416,363.53
所有者权益：			
股本	（二十八）	406,828,954.00	320,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十九）	669,844,251.19	116,801,208.35
减：库存股	（三十）	45,632,000.00	
其他综合收益	（三十一）	636,049.40	452,737.14
专项储备			
盈余公积	（三十二）	42,549,983.06	42,549,983.06
一般风险准备			
未分配利润	（三十三）	355,656,591.86	341,845,127.78
归属于母公司所有者权益合计		1,429,883,829.51	821,649,056.33
少数股东权益		32,208,680.41	32,673,043.27
所有者权益合计		1,462,092,509.92	854,322,099.60
负债和所有者权益总计		3,064,459,351.45	2,147,738,463.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：周建明

主管会计工作负责人：陆仁芳

会计机构负责人：万晨清

江苏德威新材料股份有限公司
资产负债表
2016 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		499,217,250.95	415,781,150.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		300,477,170.96	235,991,299.79
应收账款	(一)	493,499,253.53	469,183,896.14
预付款项		20,129,220.45	15,979,284.27
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	207,775,992.17	88,346,546.45
存货		203,915,782.25	160,420,600.24
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,725,014,670.31	1,385,702,777.11
非流动资产:			
可供出售金融资产		27,438,750.00	27,438,750.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	733,068,331.94	204,068,331.94
投资性房地产			
固定资产		196,806,128.26	207,198,607.87
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		12,093,294.05	12,271,428.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,791,300.37	1,718,271.20
其他非流动资产			100,000.00
非流动资产合计		971,197,804.62	452,795,389.54
资产总计		2,696,212,474.93	1,838,498,166.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 周建明

主管会计工作负责人: 陆仁芳

会计机构负责人: 万晨清

江苏德威新材料股份有限公司
资产负债表（续）
2016 年 6 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		562,263,581.65	397,251,330.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		586,511,760.11	512,136,268.44
应付账款		76,926,536.37	117,962,393.39
预收款项		3,085,852.36	7,313,075.26
应付职工薪酬			
应交税费		5,284,421.96	5,829,488.26
应付利息		696,738.21	617,313.07
应付股利		302.25	
其他应付款		66,863,316.64	9,285,376.46
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		721,000.00	721,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,302,353,509.55	1,051,116,245.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		5,167,166.66	5,527,666.66
递延所得税负债		298,244.10	138,556.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,465,410.76	5,666,222.73
负债合计		1,307,818,920.31	1,056,782,467.82
所有者权益：			
股本		406,828,954.00	320,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		669,844,251.19	116,801,208.35
减：库存股		45,632,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,549,983.06	42,549,983.06
未分配利润		314,802,366.37	302,364,507.42
所有者权益合计		1,388,393,554.62	781,715,698.83
负债和所有者权益总计		2,696,212,474.93	1,838,498,166.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：周建明

主管会计工作负责人：陆仁芳

会计机构负责人：万晨清

江苏德威新材料股份有限公司
合并利润表
2016 年 1 至 6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		897,440,308.21	703,881,578.90
其中：营业收入	(三十四)	897,440,308.21	703,881,578.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		861,062,994.43	665,634,107.32
其中：营业成本	(三十四)	782,882,129.39	605,698,824.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十五)	1,566,520.48	1,034,701.18
销售费用	(三十六)	21,034,106.08	16,984,016.42
管理费用	(三十七)	35,373,047.23	24,375,837.13
财务费用	(三十八)	19,197,466.70	16,366,591.17
资产减值损失	(三十九)	1,009,724.55	1,174,136.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十)	225,320.81	1,027,062.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,602,634.59	39,274,533.79
加：营业外收入	(四十一)	744,582.02	2,398,184.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	(四十二)	1,023,006.97	72,908.68
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,324,209.64	41,599,809.11
减：所得税费用	(四十三)	6,959,950.26	7,270,334.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,364,259.38	34,329,474.29
归属于母公司所有者的净利润		29,828,622.24	32,954,683.78
少数股东损益		-464,362.86	1,374,790.51
六、其他综合收益的税后净额		183,312.26	-7,154.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		183,312.26	-7,154.91
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		183,312.26	-7,154.91
1. 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			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		183,312.26	-7,154.91
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		29,547,571.64	34,322,319.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,011,934.50	32,947,528.87
归属于少数股东的综合收益总额		-464,362.86	1,374,790.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：周建明

主管会计工作负责人：陆仁芳

会计机构负责人：万晨清

江苏德威新材料股份有限公司
利润表
2016 年 1 至 6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	839,987,214.03	657,282,891.95
减: 营业成本	(四)	752,945,059.83	584,866,974.54
营业税金及附加		989,735.67	483,524.27
销售费用		15,406,790.09	11,373,453.35
管理费用		19,705,419.12	16,601,087.43
财务费用		16,345,934.45	13,655,187.56
资产减值损失		675,016.83	1,007,257.94
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	225,320.81	1,023,654.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		34,144,578.85	30,319,060.86
加: 营业外收入		393,582.00	2,398,184.00
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		1,020,000.00	20,000.00
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		33,518,160.85	32,697,244.86
减: 所得税费用		5,063,143.74	4,684,402.76
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		28,455,017.11	28,012,842.10
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 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			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 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			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		28,455,017.11	28,012,842.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 周建明

主管会计工作负责人: 陆仁芳

会计机构负责人: 万晨清

江苏德威新材料股份有限公司
合并现金流量表
2016 年 1 至 6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		913,714,528.54	756,039,888.50
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		1,305,449.62	
收到其他与经营活动有关的现金	（四十四）	78,842,840.05	81,569,814.26
经营活动现金流入小计		993,862,818.21	837,609,702.76
购买商品、接受劳务支付的现金		1,176,739,201.93	734,043,672.08
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			
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		30,294,898.09	21,124,674.04
支付的各项税费		20,793,128.23	20,447,902.06
支付其他与经营活动有关的现金	（四十四）	96,313,029.58	113,368,441.70
经营活动现金流出小计		1,324,140,257.83	888,984,689.88
经营活动产生的现金流量净额		-330,277,439.62	-51,374,987.12
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		9,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		225,203.88	1,027,062.21
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		9,725,203.88	1,027,062.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,395,959.53	62,792,077.33
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		31,395,959.53	62,792,077.33
投资活动产生的现金流量净额		-21,670,755.65	-61,765,015.12
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		641,631,996.84	
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		432,000,000.00	359,500,674.48
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		1,073,631,996.84	359,500,674.48
偿还债务支付的现金		267,042,797.88	259,943,678.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,700,118.83	36,590,926.66
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			
筹资活动现金流出小计		300,742,916.71	296,534,605.39
筹资活动产生的现金流量净额		772,889,080.13	62,966,069.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,741.80	678,831.44
五、现金及现金等价物净增加额		420,958,626.66	-49,495,101.71
加：期初现金及现金等价物余额		380,780,833.98	315,693,066.52
六、期末现金及现金等价物余额		801,739,460.64	266,197,964.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：周建明

主管会计工作负责人：陆仁芳

会计机构负责人：万晨清

江苏德威新材料股份有限公司
现金流量表
2016 年 1 至 6 月
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
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	886,855,337.82	722,792,586.56
收到的税费返还	1,305,449.62	
收到其他与经营活动有关的现金	187,218,452.38	81,468,408.80
经营活动现金流入小计	1,075,379,239.82	804,260,995.36
购买商品、接受劳务支付的现金	956,256,868.95	746,591,795.52
支付给职工以及为职工支付的现金	18,592,343.57	15,202,378.10
支付的各项税费	13,157,380.37	11,714,821.05
支付其他与经营活动有关的现金	246,634,299.11	104,188,117.97
经营活动现金流出小计	1,234,640,892.00	877,697,112.64
经营活动产生的现金流量净额	-159,261,652.18	-73,436,117.28
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	225,203.88	1,023,654.00
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	225,203.88	1,023,654.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,271,398.67	24,809,008.51
投资支付的现金	529,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	530,271,398.67	24,809,008.51
投资活动产生的现金流量净额	-530,046,194.79	-23,785,354.51
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	641,631,996.84	
取得借款收到的现金	432,000,000.00	337,623,674.48
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	1,073,631,996.84	337,623,674.48
偿还债务支付的现金	267,042,797.88	259,943,678.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,608,439.31	28,632,535.03
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	294,651,237.19	288,576,213.76
筹资活动产生的现金流量净额	778,980,759.65	49,047,460.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-168,070.05	500,177.43
五、现金及现金等价物净增加额	89,504,842.63	-47,673,833.64
加：期初现金及现金等价物余额	349,919,337.12	301,370,608.14
六、期末现金及现金等价物余额	439,424,179.75	253,696,774.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：周建明

主管会计工作负责人：陆仁芳

会计机构负责人：万晨清

江苏德威新材料股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016 年 1 至 6 月
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	320,000,000.00				116,801,208.35		452,737.14		42,549,983.06		341,845,127.78	32,673,043.27	854,322,099.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	320,000,000.00				116,801,208.35		452,737.14		42,549,983.06		341,845,127.78	32,673,043.27	854,322,099.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	86,828,954.00				553,043,042.84	45,632,000.00	183,312.26				13,811,464.08	-464,362.86	607,770,410.32
（一）综合收益总额							183,312.26				29,828,622.24	-464,362.86	29,547,571.64
（二）所有者投入和减少资本	86,828,954.00				553,043,042.84	45,632,000.00							594,239,996.84
1. 股东投入的普通股	80,428,954.00				513,811,042.84								594,239,996.84
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	6,400,000.00				39,232,000.00	45,632,000.00							
4. 其他													
（三）利润分配											-16,017,158.16		-16,017,158.16
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-16,017,158.16		-16,017,158.16
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	406,828,954.00				669,844,251.19	45,632,000.00	636,049.40		42,549,983.06		355,656,591.86	32,208,680.41	1,462,092,509.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：周建明

主管会计工作负责人：陆仁芳
审计报告第 11 页

会计机构负责人：万晨清

江苏德威新材料股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2016 年 1 至 6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	320,000,000.00				116,801,208.35		-43,602.00		36,953,125.89		297,006,238.64	19,916,237.69	790,633,208.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	320,000,000.00				116,801,208.35		-43,602.00		36,953,125.89		297,006,238.64	19,916,237.69	790,633,208.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							496,339.14		5,596,857.17		44,838,889.14	12,756,805.58	63,688,891.03
（一）综合收益总额							496,339.14				63,235,746.31	1,842,420.32	65,574,505.77
（二）所有者投入和减少资本												10,914,385.26	10,914,385.26
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												10,914,385.26	10,914,385.26
（三）利润分配									5,596,857.17		-18,396,857.17		-12,800,000.00
1. 提取盈余公积									5,596,857.17		-5,596,857.17		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,800,000.00		-12,800,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	320,000,000.00				116,801,208.35		452,737.14		42,549,983.06		341,845,127.78	32,673,043.27	854,322,099.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：周建明

主管会计工作负责人：陆仁芳

会计机构负责人：万晨清

江苏德威新材料股份有限公司
所有者权益变动表
2016 年 1 至 6 月
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	320,000,000.00				116,801,208.35				42,549,983.06	302,364,507.42	781,715,698.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	320,000,000.00				116,801,208.35				42,549,983.06	302,364,507.42	781,715,698.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	86,828,954.00				553,043,042.84	45,632,000.00				12,437,858.95	606,677,855.79
（一）综合收益总额										28,455,017.11	28,455,017.11
（二）所有者投入和减少资本	86,828,954.00				553,043,042.84	45,632,000.00					594,239,996.84
1. 股东投入的普通股	80,428,954.00				513,811,042.84						594,239,996.84
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	6,400,000.00				39,232,000.00	45,632,000.00					
4. 其他											
（三）利润分配										-16,017,158.16	-16,017,158.16
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-16,017,158.16	-16,017,158.16
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	406,828,954.00				669,844,251.19	45,632,000.00			42,549,983.06	314,802,366.37	1,388,393,554.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：周建明

主管会计工作负责人：陆仁芳

会计机构负责人：万晨清

江苏德威新材料股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2016 年 1 至 6 月

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	320,000,000.00				116,801,208.35				36,953,125.89	264,792,792.85	738,547,127.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	320,000,000.00				116,801,208.35				36,953,125.89	264,792,792.85	738,547,127.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,596,857.17	37,571,714.57	43,168,571.74
（一）综合收益总额										55,968,571.74	55,968,571.74
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,596,857.17	-18,396,857.17	-12,800,000.00
1. 提取盈余公积									5,596,857.17	-5,596,857.17	
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,800,000.00	-12,800,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	320,000,000.00				116,801,208.35				42,549,983.06	302,364,507.42	781,715,698.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：周建明

主管会计工作负责人：陆仁芳

会计机构负责人：万晨清

江苏德威新材料股份有限公司
2016 年 1 至 6 月财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

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

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

公司的企业法人营业执照注册号:320000000023411。所属行业为橡胶和塑料制品业。

截止 2016 年 6 月 30 日,公司总股本为人民币 40,682.8954 万元。

公司注册地为江苏太仓市沙溪镇沙南东路 99 号,总部办公地址为江苏太仓市沙溪镇沙南东路 99 号。

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

公司实行“单一主业下的多领域发展”整体发展战略,专注于线缆用高分子材料的研制、生产、销售,为电力(火力、风力、核电)、汽车、船舶、铁路、家电、通信、建筑等多行业提供线缆用高分子材料。

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

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2016 年 8 月 18 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
扬州德威新材料有限公司（以下简称“扬州德威”）
安徽滁州德威新材料有限公司（以下简称“滁州德威”）
上海万益高分子材料有限公司（以下简称“万益高分子”）
上海万益电缆材料销售有限公司（以下简称“万益销售”）
香港德威新材料国际贸易有限公司 Hong Kong Dewei Advanced Materials International Trading Co.,Limited（以下简称“香港德威”）
苏州工讯科技有限公司（以下简称“苏州工讯”）
上海捷报信息科技有限公司（以下简称“上海捷报”）
苏州德威商业保理有限公司（以下简称“德威保理”）

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务

报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（平均汇率）折算。

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当

前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备：

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

(2) 应收保理款组合：

应收保理款采取单项计提和按信用风险特征组合计提坏账准备。

①单项计提坏账准备的应收保理款

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

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收保理款

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

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

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

金额不重大但单独进行减值测试的款项一般为特定应收款项。

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

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、包装物、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）、在产品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进

行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用权证年限

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

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

(二十) 股份支付

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

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

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

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

(二十一)收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额

能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的具体标准

公司的业务类型属于订单生产、销售模式，公司的销售收入确认具体流程如下：公司按照客户订单安排生产，完工后将货物运送至客户指定地点（或由客户自行提取）并同时取得对方收货单，销售人员按照收货单与客户确认收货无误后通知财务人员开票，财务人员将出库单、收货单等相关单据核对无误后开具销售发票，由销售人员将发票交给客户。财务人员于各月末记录当月所开发票、确认销售收入并计算销售成本。公司在确认销售收入时相应的货物已运送至购买方，与货物相关的主要风险和报酬也随之转移，公司不再拥有该货物的管理权，也无法对其实施有效控制。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十五)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期内会计政策未变更。

2、 重要会计估计变更

2015 年 11 月，公司设立全资子公司苏州德威商业保理有限公司，其主营业务为商业保理及与商业保理相关的咨询服务。2016 年 4 月，德威保理开始发生商业保理业务。上述新增的商业保理业务与公司的既有业务不同，为了更加客观公正的反映公司的财务状况和经营成果，公司拟按照《企业会计准则》的规定，确定上述新增商业保理业务的应收保理款坏账准备计提的会计估计。根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更及差错更正》的相关规定，本次变更属于会计估计变更，采用未来适用法，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，对公司已披露的财务报告也不会造成影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17
营业税	按应税营业收入计缴	3、5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、16.5、25

企业所得税税率按纳税主体披露说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
江苏德威新材料股份有限公司	15
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	25
上海万益高分子材料有限公司	25
上海万益电缆材料销售有限公司	25 （由主管税务机关按其收入的 10%核定应纳税所得额征收企业所得税）
香港德威新材料国际贸易有限公司	16.5
苏州工讯科技有限公司	25
上海捷报信息科技有限公司	25 （由主管税务机关按其收入的 10%核定应纳税所得额征收企业所得税）
苏州德威商业保理有限公司	25

(二) 税收优惠

本公司于 2015 年 7 月 6 日取得江苏省科学技术厅颁发的编号为 GF201532000831 的《高新技术企业》证书，根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的相关规定，自 2015 年至 2017 年享受企业所得税率优惠政策，本年实际征收率为 15%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	158,368.65	357,320.36
银行存款	681,895,372.13	280,203,523.43
其他货币资金	179,478,791.06	166,197,204.29
合 计	861,532,531.84	446,758,048.08

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	149,317,868.64	141,708,312.93
信用证保证金	30,160,922.42	24,488,891.36
合 计	179,478,791.06	166,197,204.29

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	251,895,426.43	189,872,736.50
商业承兑汇票	102,411,321.09	77,296,536.65
合计	354,306,747.52	267,169,273.15

2、 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	498,395,212.26
商业承兑汇票	2,211,484.22
合计	500,606,696.48

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 比例%	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
应收保理款组合	252,730,000.00	29.49						
账龄分析法	604,357,536.74	70.51	12,488,745.07	2.07	536,683,690.92	100.00	11,532,062.54	2.15
合计	857,087,536.74	100.00	12,488,745.07		536,683,690.92	100.00	11,532,062.54	

2、 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额 比例%	坏账准备	计提 比例%	账面余额	占总额 比例%	坏账准备	计提 比例%
半年以内	555,397,630.13	64.80			502,007,431.56	93.54		
半年至 1 年	31,775,048.52	3.71	1,588,752.42	5.00	18,050,133.08	3.36	902,506.66	5.00

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额 比例%	坏账准备	计提 比例%	账面余额	占总额 比例%	坏账准备	计提 比例%
1 至 2 年	11,697,198.67	1.36	5,848,599.34	50.00	10,897,049.88	2.03	5,448,524.94	50.00
2 至 3 年	2,181,330.57	0.25	1,745,064.46	80.00	2,740,227.29	0.51	2,192,181.83	80.00
3 年以上	3,306,328.85	0.39	3,306,328.85	100.00	2,988,849.11	0.56	2,988,849.11	100.00
合计	604,357,536.74	70.51	12,488,745.07		536,683,690.92	100.00	11,532,062.54	

3、 本年无以前年度已全额或大比例计提坏账准备本年又全额或部分收回的应收账款。

4、 本年度未核销应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额				
	货款	应收保理款	小计	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账 准备
山东中州电缆有限公司	29,188,127.78	54,000,000.00	83,188,127.78	9.71	
明达线缆集团有限公司	14,584,874.02	50,000,000.00	64,584,874.02	7.54	
上海南大集团有限公司	6,267,747.79	50,000,000.00	56,267,747.79	6.56	
安徽科正新材料有限公司	2,651,032.89	48,730,000.00	51,381,032.89	5.99	
江苏远洋东泽电缆股份有限公司	99,933.70	50,000,000.00	50,099,933.70	5.85	
合计	52,791,716.18	252,730,000.00	305,521,716.18	35.65	

2016 年 4 月份, 本公司全资子公司苏州德威商业保理有限公司开始正式经营, 本报告期应收保理款的增加系公司应收账款增加的主要原因。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	54,523,020.71	99.14	22,136,225.93	99.47
1 至 2 年	405,629.68	0.74	106,528.01	0.48

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2 至 3 年	55,025.55	0.10		
3 年以上	10,800.00	0.02	10,800.00	0.05
合计	54,994,475.94	100.00	22,253,553.94	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
溧阳市新金峰水泥有限公司	10,000,000.00	18.18
苏州天山水泥有限公司	10,000,000.00	18.18
安徽盘景水泥有限公司	10,000,000.00	18.18
太仓市供应链金融服务有限公司	6,039,548.67	10.98
山东创辉新材料科技有限公司	3,824,265.99	6.95
合计	39,863,814.66	72.47

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	349,500.00	4.25	17,475.00	5.00	291,600.00	3.63	14,580.00	5.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	7,880,280.08	95.75	446,351.62	5.66	7,747,964.98	96.37	532,046.79	6.87
合计	8,229,780.08	100.00	463,826.62	5.64	8,039,564.98	100.00	546,626.79	

2、年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
小额保证金押金	349,500.00	17,475.00	5.00	收回风险较小

3、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	计提比例%	账面余额	占总额比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	7,173,012.67	87.16	358,650.62	5.00	7,301,346.87	90.82	365,067.34	5.00
1 至 2 年	662,396.11	8.05	66,239.61	10.00	122,324.00	1.52	12,232.40	10.00
2 至 3 年	4,871.30	0.06	1,461.39	30.00	37,000.00	0.46	11,100.00	30.00
3 年以上	40,000.00	0.48	20,000.00	50.00	287,294.11	3.57	143,647.05	50.00
合计	7,880,280.08	95.75	446,351.62		7,747,964.98	96.37	532,046.79	

4、 本年无以前年度已全额或大比例计提坏账准备本年又全额或部分收回的其他应收款。

5、 本年度未核销其他应收款。

6、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金类款项	7,058,490.72	7,340,549.22
其他公司类往来款项	141,300.96	56,171.30
个人往来	1,029,988.40	642,844.46
合计	8,229,780.08	8,039,564.98

7、按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国航天汽车有限责任公司（注）	保证金	5,000,000.00	1 年以内	60.75	250,000.00
远东买卖宝网络科技有限公司	保证金	1,078,400.00	1 年以内	13.1	53,920.00
上海授业工贸有限公司	押金	290,000.00	3 年以上	3.52	14,500.00
苏州工业园区尼盛商业管理有限公司	押金	277,182.72	1 年以内	3.37	13,859.14
太仓市人民法院	保证金	225,058.50	1 年以内	2.73	11,252.93
合计	/	6,870,641.22	/	83.47	343,532.07

注：详见本附注十、（三）其他事项。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	173,123,052.61	42,381.09	173,080,671.52	148,737,879.26	1,237,103.11	147,500,776.15
库存商品	55,357,215.86	780,248.62	54,576,967.24	44,019,992.84	895,766.74	43,124,226.10
发出商品	368,341.60		368,341.60	5,053,573.06		5,053,573.06
合计	228,848,610.07	822,629.71	228,025,980.36	197,811,445.16	2,132,869.85	195,678,575.31

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年计提额	本年减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,237,103.11			1,194,722.02	42,381.09
库存商品	895,766.74	135,842.19		251,360.31	780,248.62
合计	2,132,869.85	135,842.19		1,446,082.33	822,629.71

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	13,227,740.94	12,613,876.60
短期理财产品		9,500,000.00
合计	13,227,740.94	22,113,876.60

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	27,438,750.00		27,438,750.00	27,438,750.00		27,438,750.00
其中：按成本计量	27,438,750.00		27,438,750.00	27,438,750.00		27,438,750.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位	本年现金
	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	持股比例(%)	红利
江苏太仓农村商业银行股份有限公司	27,438,750.00			27,438,750.00	1.42	225,203.88

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年分类调整	本年处置	期末余额
(1) 账面原值					
房屋及建筑物	124,934,322.17	142,766,717.58	-862,949.19		266,838,090.56
机器设备	191,337,622.95	29,088,715.63			220,426,338.58
运输设备	6,241,308.65	198,282.05			6,439,590.70
办公及其他设备	14,591,760.86	1,175,428.93	862,949.19		15,767,189.79
合计	337,105,014.63	172,366,195.00			509,471,209.63
(2) 累计折旧		本年计提	本年其他增加	本年减少	
房屋及建筑物	23,212,948.97	3,222,384.04			26,435,333.01
机器设备	81,784,693.21	7,757,165.70			89,541,858.91
运输设备	3,683,567.36	344,180.63			4,027,747.99
办公及其他设备	6,319,453.19	1,105,467.75			7,424,920.94
合计	115,000,662.73	12,429,198.12			127,429,860.85
(3) 账面净值					
房屋及建筑物	101,721,373.20				240,402,757.55
机器设备	109,552,929.74				130,884,479.67
运输设备	2,557,741.29				2,411,842.71
办公及其他设备	8,272,307.67				8,342,268.85
合计	222,104,351.90				382,041,348.78
(4) 减值准备					
房屋及建筑物					
机器设备					
运输设备					
办公及其他设备					
合计					
(5) 账面价值					
房屋及建筑物	101,721,373.20				240,402,757.55

项目	年初余额	本年增加	本年分类调整	本年处置	期末余额
机器设备	109,552,929.74				130,884,479.67
运输设备	2,557,741.29				2,411,842.71
办公及其他设备	8,272,307.67				8,342,268.85
合计	222,104,351.90				382,041,348.78

注：本年度房屋建筑物中在建工程转入金额为 142,766,717.58 元、机器设备中在建工程转入 28,433,912.21 元。

2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
太仓港区 1 至 6 号厂房	64,032,471.15	需验收合格后办理产权证
滁州德威 1 至 16 号生产车间及附属设施	142,766,717.58	需验收合格后办理产权证
合计	206,799,188.73	

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
滁州厂房建造项目	85,868,333.67		85,868,333.67	207,804,673.45		207,804,673.45
滁州设备建造项目	106,492,308.24		106,492,308.24	106,721,668.35		106,721,668.35
合计	192,360,641.91		192,360,641.91	314,526,341.80		314,526,341.80

2、重要的在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金 额	本年转入 固定资产金额	本年其他 减少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	资金来源
滁州厂房 建造项目	607,706,500.00	207,804,673.45	20,830,377.80	142,766,717.58		85,868,333.67	59.83	建筑框架结构已完工，大部 分车间已完工投入使用	5,138,068.84	3,608,679.47	募集资金 及自筹
滁州设备 建造项目		106,721,668.35	28,204,552.10	28,433,912.21		106,492,308.24		部分生产线已完工，其余设 备正在安装调试中	5,841,766.63	1,527,480.55	募集资金 及自筹
合计		314,526,341.80	49,034,929.90	171,200,629.79		192,360,641.91			10,979,835.47	5,136,160.02	

(十一)无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年其他增加	本年减少	年末账面余额
(1) 账面原值合计	91,567,969.00	20,501.95			91,588,470.95
土地使用权	58,373,869.00				58,373,869.00
软件	168,000.00				168,000.00
商标使用权和专有技术	33,026,100.00	20,501.95			33,046,601.95
(2) 累计摊销合计	13,899,487.03	2,276,019.45			16,175,506.48
土地使用权	4,695,586.95	587,974.44			5,283,561.39
软件	128,900.08	38,045.01			166,945.09
商标使用权和专有技术	9,075,000.00	1,650,000.00			10,725,000.00
(3) 账面净值合计	77,668,481.97				75,412,964.47
土地使用权	53,678,282.05				53,090,307.61
软件	39,099.92				1,054.91
商标使用权和专有技术	23,951,100.00				22,321,601.95
(4) 减值准备合计					
土地使用权					
软件					
商标使用权和专有技术					
(5) 账面价值合计	77,668,481.97				75,412,964.47
土地使用权	53,678,282.05				53,090,307.61
软件	39,099.92				1,054.91
商标使用权和专有技术	23,951,100.00				22,321,601.95

2、无形资产的抵押情况

权利人	抵押土地名称	权证编号		账面原值	账面净值
安徽滁州德威新材料有限公司	滁州上海北路 318 号土地	滁国用(2013)第 05512 号		43,784,000.00	41,011,013.46
抵押银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	抵押起始日	抵押终止日
中国工商银行股份有限公司滁州琅琊支行	53,590,500.00	2014 年 3 月 20 日	2017 年 3 月 19 日	2014 年 3 月 20 日	2017 年 3 月 19 日

(十二) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
万益高分子经营性业务	4,304,676.26			4,304,676.26
万益销售经营性业务	12,447.51			12,447.51
苏州工讯经营性业务	1,976,514.90			1,976,514.90
上海捷报经营性业务	4,207,445.81			4,207,445.81
合计	10,501,084.48			10,501,084.48

2、 商誉的减值情况

(1) 截至年末商誉不存在减值迹象。

(2) 商誉的减值测试情况

项 目	资产、业务所处 外部环境	市场利率或者其他 市场投资报酬率	资产、业务是否存在 闲置或提前终止的计划	经营效益是 否达到预期
万益高分子经营性业务	没有发生重大变化	没有重大变化	不存在	符合预期
万益销售经营性业务	没有发生重大变化	没有重大变化	不存在	符合预期
苏州工讯经营性业务	没有发生重大变化	没有重大变化	不存在	不适用
上海捷报经营性业务	没有发生重大变化	没有重大变化	不存在	不适用

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	366,643.06		45,431.64		321,211.42

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税 资产
资产减值准备	13,665,140.18	2,225,670.41	14,101,799.08	2,383,463.40

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性差异	递延所得税 负债
固定资产加速折旧	1,988,294.00	298,244.10	923,707.13	138,556.07

(十五)其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付购建长期资产款项	9,705,458.25	6,131,452.87

(十六)短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	326,652,794.47	248,652,794.47
信用借款	265,000,000.00	177,987,748.56
合计	591,652,794.47	426,640,543.03

(十七)应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	608,504,833.13	513,357,070.44

(十八) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	109,791,489.62	121,710,562.48
1 至 2 年	53,897.69	2,342,350.75
2 至 3 年	396,407.50	54,976.50
3 年以上	204,146.08	238,259.69
合计	110,445,940.89	124,346,149.42

(十九)预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	14,209,637.69	8,539,370.36
1 年以上	46,623.93	9,103.10
合 计	14,256,261.62	8,548,473.46

(二十)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	406,137.00	28,395,455.99	28,258,132.20	543,460.79
设定提存计划		2,029,865.89	2,029,865.89	
辞退福利		6,900.00	6,900.00	
合计	406,137.00	30,432,221.88	30,294,898.09	543,460.79

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	399,220.00	24,804,590.79	24,683,165.88	520,644.91
(2) 职工福利费		1,452,585.03	1,429,769.15	22,815.88
(3) 社会保险费		1,075,523.63	1,075,523.63	
其中：医疗保险费		863,859.11	863,859.11	
工伤保险费		159,942.29	159,942.29	
生育保险费		51,722.23	51,722.23	
(4) 住房公积金	6,917.00	773,082.00	779,999.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		289,674.54	289,674.54	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	406,137.00	28,395,455.99	28,258,132.20	543,460.79

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险		1,922,847.66	1,922,847.66	
失业保险费		107,018.23	107,018.23	
合计		2,029,865.89	2,029,865.89	

4、 辞退福利列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
辞退福利		6,900.00	6,900.00	

(二十一)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	2,829,078.19	2,586,679.64
增值税	5,361,069.48	5,128,842.74
城市建设维护税	320,184.48	221,212.53
教育附加费	297,147.67	248,893.87
个人所得税	159,506.69	148,069.91
土地使用税	641,862.25	642,346.90
其他	279,894.69	247,617.85
合计	9,888,743.45	9,223,663.44

(二十二)应付利息

项目	期末余额	年初余额
借款应付利息	989,142.15	970,798.17

(二十三)应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	302.25	

(二十四)其他应付款

1、按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	69,310,892.99	13,072,785.84
1 至 2 年	124,539.03	13,500.00
2 至 3 年	13,500.00	7,120.00
3 年以上	17,920.00	10,800.00
合 计	69,466,852.02	13,104,205.84

2、按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
物流运输款	7,590,732.57	10,993,219.13
其他供应商经营性款项	16,182,524.13	1,958,784.87

项目	期末余额	年初余额
个人往来款	5,210.27	107,800.16
代扣代缴款	56,385.05	44,401.68
限制性股票回购款	45,632,000.00	
合 计	69,466,852.02	13,104,205.84

(二十五)一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的递延收益	721,000.00	721,000.00
一年内到期的长期借款	48,780,000.00	24,390,000.00
合计	49,501,000.00	25,111,000.00

(二十六)长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押、保证借款	141,652,100.00	166,042,100.00

(二十七)递延收益

项目	期末余额	年初余额
政府补助	5,167,166.66	5,527,666.66

涉及政府补助的项目:

项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
年产 18,000 吨新型环保电 缆料产品技改项目	3,450,000.00			225,000.00	3,225,000.00	资产相关
千金升级-技改贴息奖励项 目（PVC 车间及交联车间 技改项目）	1,464,333.33			95,500.00	1,368,833.33	资产相关
技术改造提升类项目-科技 小巨人企业培育项目	613,333.33			40,000.00	573,333.33	资产相关
合计	5,527,666.66			360,500.00	5,167,166.66	

(二十八)股本

项目	年初余额	本年变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	320,000,000.00	86,828,954.00				86,828,954.00	406,828,954.00

注 1：根据公司 2015 年度第一次临时股东大会会议决议以及中国证券监督管理委员会证监许可【2015】3111 号文《关于核准江苏德威新材料股份有限公司非公开发行股票批复》，2016 年 3 月公司向苏州德威投资有限公司、李日松、拉萨经济技术开发区香塘投资管理有限公司非公开发行 80,428,954 股人民币普通股股票。

注 2：根据公司 2015 年第五届董事会第八次临时会议决议、2015 年第三次临时股东大会审议通过的《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》，2016 年 4 月公司向周建明等 54 名激励对象授予限制性股票，增加股本 6,400,000 股，变更后的总股本为人民币 406,828,954.00 元。

(二十九)资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	115,011,215.41	553,043,042.84		668,054,258.25
其他资本公积	1,789,992.94			1,789,992.94
合计	116,801,208.35	553,043,042.84		669,844,251.19

注：本年增加额系公司非公开发行股票以及向 54 名激励对象授予限制性股票所致。

(三十)库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购计划		45,632,000.00		45,632,000.00

注：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，增加股本 6,400,000 股，共计收到款项金额为 45,632,000.00 元。

(三十一) 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入 其他综合收益当期转入损益	减： 所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	452,737.14	183,312.26			183,312.26		636,049.40
其中：外币财务报表折算差额	452,737.14	183,312.26			183,312.26		636,049.40
其他综合收益合计	452,737.14	183,312.26			183,312.26		636,049.40

(三十二)盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	42,549,983.06			42,549,983.06

(三十三)未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	341,845,127.78	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	29,828,622.24	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	16,017,158.16	
年末未分配利润	355,656,591.86	

注：经 2016 年 5 月 5 日召开的公司 2015 年年度股东大会审议通过，公司以总股本 406,828,954 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.3937 元人民币（含税），共计派送现金红利 16,017,158.16 元。

(三十四)营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	698,069,337.22	587,564,354.84	627,459,109.19	530,004,366.28
其他业务	199,370,970.99	195,317,774.55	76,422,469.71	75,694,458.35
合计	897,440,308.21	782,882,129.39	703,881,578.90	605,698,824.63

(三十五)营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	794,606.75	489,690.83
教育费附加	769,952.41	482,619.32
其他	1,961.32	62,391.03
合计	1,566,520.48	1,034,701.18

(三十六)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
总额	21,034,106.08	16,984,016.42

项目	本期发生额	上期发生额
其中主要项目		
运输费	15,279,406.45	12,479,126.66
职工薪酬	2,350,872.50	1,130,273.41
销售佣金	1,433,338.28	1,058,753.05

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
总额	35,373,047.23	24,375,837.13
其中主要项目		
职工薪酬	17,123,152.25	10,156,077.77
专业服务费	2,135,278.15	1,129,929.05
折旧费	1,657,217.17	739,255.57
无形资产摊销	2,276,418.39	2,265,974.46
各项税费	2,778,816.00	3,933,609.05
差旅费	747,018.69	720,430.40
业务招待费	974,716.24	359,803.80
租赁费	975,624.31	1,368,807.54

(三十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,242,221.22	18,771,706.95
减：利息收入	2,597,623.64	2,488,134.23
汇兑损益	34,157.69	-678,831.44
手续费	1,518,711.43	761,849.89
合计	19,197,466.70	16,366,591.17

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	873,882.36	1,174,136.79
存货跌价损失	135,842.19	
合计	1,009,724.55	1,174,136.79

(四十)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	225,203.88	1,023,654.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	116.93	3,408.21
合计	225,320.81	1,027,062.21

(四十一)营业外收入

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
政府补助	744,582.00	2,294,400.00	744,582.00
其他	0.02	103,784.00	0.02
合计	744,582.02	2,398,184.00	744,582.02

计入当年损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
年产 18,000 吨新型环保电缆料产品技改项目政府补助	95,500.00		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）	225,000.00	225,000.00	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	40,000.00		与资产相关
各项扶持资金	384,082.00	2,069,400.00	与收益相关
合计	744,582.00	2,294,400.00	/

(四十二)营业外支出

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	1,023,000.00	40,000.00	1,023,000.00
罚款、违约金、滞纳金	6.97	32,908.68	6.97
合计	1,023,006.97	72,908.68	1,023,006.97

(四十三)所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,642,469.24	7,378,690.41
递延所得税费用	317,481.02	-108,355.59
合计	6,959,950.26	7,270,334.82

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	36,324,209.64
按适用税率计算的所得税费用	5,448,631.45
子公司适用不同税率的影响	1,337,565.75
调整以前期间所得税的影响	13,173.76
非应税收入的影响	33,780.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	126,798.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	6,959,950.26

(四十四)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	本期发生额	上期发生额
合计	78,842,840.05	81,569,814.26
其中主要项目：		
收回的票据、信用证保证金	65,977,214.10	75,688,553.87
利息收入	2,597,623.64	2,485,737.10
营业外收入	351,000.02	2,294,400.00

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	96,313,029.58	113,368,441.70
其中主要项目：		
支付的票据、信用证保证金	59,793,071.20	85,647,173.35
财务费用	1,518,711.43	125,404.45
销售费用	19,913,328.92	16,546,598.50
管理费用	12,044,061.15	10,873,695.22
营业外支出	1,023,000.00	72,908.68

(四十五)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	29,364,259.38	34,329,474.29
加：资产减值准备	1,009,724.55	1,174,136.79
固定资产等折旧	12,429,198.12	9,326,879.16
无形资产摊销	2,276,019.45	2,265,974.46
长期待摊费用摊销	45,431.64	45,431.64
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	12,603,495.43	18,092,875.51
投资损失（收益以“－”号填列）	-225,320.81	-1,027,062.21
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	157,792.99	-108,355.59
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	159,688.03	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-32,483,247.24	-74,888,265.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-477,167,117.66	-94,416,092.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	121,552,636.50	53,830,016.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-330,277,439.62	-51,374,987.12

补充资料	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	801,739,460.64	266,197,964.81
减：现金的期初余额	380,780,833.98	315,693,066.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	420,958,626.66	-49,495,101.71

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上期期末余额
一、现 金		
其中：库存现金	158,368.65	153,607.76
可随时用于支付的银行存款	681,895,372.13	172,208,025.01
可随时用于支付的其他货币资金	119,685,719.86	93,836,332.04
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	801,739,460.64	266,197,964.81

(四十六)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	179,478,791.06	用于担保
无形资产	41,011,013.46	用于担保
合 计	220,489,804.52	

(四十七)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	1,306,519.36	6.6312	8,663,791.18
应收账款			
其中：美元	3,775,452.85	6.6312	25,035,782.94
预收账款			
其中：美元	175,643.84	6.6312	1,164,729.43
应付账款			
其中：美元	1,651,948.14	6.6312	10,954,398.51

六、 合并范围的变更

公司本报告期合并范围未发生变化。

七、 在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽滁州德威新材料有限公司	安徽	安徽	生产制造	100.00		设立
香港德威	上海	香港	贸易	100.00		设立
扬州德威新材料有限公司	扬州	扬州	生产制造	70.00		同一控制下企业合并取得
上海万益高分子材料有限公司	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	上海	上海	贸易、技术	100.00		非同一控制下企业合并取得
苏州工讯科技有限公司	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	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	苏州	苏州	商业保理	100.00		设立

(二) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例 (%)	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股东宣 告分派的股利	年末少数股东 权益余额
扬州德威新材料 有限公司	30.00	435,399.81		22,456,448.67

(三) 重要非全资子公司的主要财务信息

扬州德威新材料有限公司

主要报表项目	期末余额	年初余额
流动资产	181,506,226.08	154,842,861.62
非流动资产	9,517,702.62	10,590,390.17
资产合计	191,023,928.70	165,433,251.79
流动负债	116,169,894.45	92,030,550.24
非流动负债		
负债合计	116,169,894.45	92,030,550.24

主要报表项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	123,878,162.99	153,941,814.31
净利润	1,451,332.70	4,582,635.05
综合收益总额	1,451,332.70	4,582,635.05
经营活动现金流量	12,450,038.08	9,631,745.17

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司总经理、财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司的内部审计也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

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

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

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

于 2016 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的利息支出将减少或增加 325 万元。

(2) 汇率风险

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

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，详见附注五、四十五。截止 2016 年 6 月末美元计价的资产总量大于负债约 325 万元，预计 2016 年美元汇率的变动对公司汇兑损益的影响不大。

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

到期日	期末余额	年初余额
1 年以内	1,428,105,445.23	1,099,170,961.79
1 年以上	142,397,075.28	168,709,106.94
合计	1,570,502,520.51	1,267,880,068.73

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的表 决权比例(%)
德威投资集团有限公司 (以下简称“德威投资”)	太仓	投资	10,000.00 万元	38.23	38.23

本公司最终控制方为周建明先生。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

关联担保情况

本公司作为被担保方：

单位：人民币万元

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	27,500.00	2014 年 8 月 27 日	2016 年 8 月 26 日	否
德威投资	12,000.00	2015 年 12 月 30 日	2016 年 12 月 30 日	否
德威投资	10,000.00	2015 年 10 月 26 日	2016 年 10 月 25 日	否
德威投资	5,000.00	2013 年 10 月 16 日	2016 年 10 月 16 日	否
德威投资	5,000.00	2014 年 7 月 29 日	2016 年 7 月 28 日	否
德威投资	7,000.00	2015 年 2 月 5 日	到期日不受期限约束	否
德威投资	5,000.00	2014 年 4 月 28 日	2020 年 4 月 28 日	否
德威投资	30,000.00	2016 年 2 月 1 日	2019 年 1 月 31 日	否
周建明	5,000.00	2014 年 12 月 30 日	授信人履行债务期限届满 之日起两年	否
周建明	10,000.00	2015 年 10 月 26 日	2016 年 10 月 25 日	否
周建明	7,000.00	2014 年 1 月 25 日	贷款协议终止为止	否
香港德威	400 万美元	不定期	不定期	否
扬州德威	7,000.00	2014 年 12 月 22 日	债务全部偿付且贷款协议 终止为止	否

公司作为担保方：

单位：人民币万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
滁州德威	20,000.00	2014 年 3 月 1 日	2020 年 3 月 1 日	否
扬州德威	7,000.00	授信额度协议生效日	授信额度协议及其修订或补充所规定的授信额度使用期限届满之日	否
扬州德威	3,000.00	2015 年 11 月 1 日	2016 年 10 月 25 日	否
苏州工讯	1,000.00	2015 年 11 月 25 日	2016 年 11 月 25 日	否

十、 承诺、或有及其他事项

(一) 重要承诺事项

公司除资产的抵押、质押事项外，没有需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重大或有事项。

(三) 其他事项

(一) 公司已签订的战略合作之意向合作协议

2015 年 9 月，公司与中国航天汽车有限责任公司（以下简称“航天汽车”）签订了《关于中国航天汽车有限责任公司与江苏德威新材料股份有限公司战略合作之框架合作协议》，根据协议公司支付了 500 万元保证金。

2015 年 12 月，公司与航天汽车、宁波信达凯利股权投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“信达凯利”）达成进一步合作意向，签署了《关于贵州航天特种车有限责任公司战略合作之意向合作协议》。公司与信达凯利有意通过增资方式投资航天汽车控股的贵州航天特种车有限责任公司（以下简称“贵州特车公司”），以共同开展军用特种装备（特种车）、新能源汽车以及旅游用高档房车等具有核心竞争力的产品生产及销售业务。

该合作协议仅为意向协议，具体实施条款由三方另行协商签订业务实施计划或项目合同予以约定，业务实施计划或项目合同的签订存在不确定性。该合作协议尚需经航天汽车上级主管部门批准，合同的签订尚存在不确定性。如三方确认进行相关合作，受市场、生产方式及效益等各方面的影响，合作的内容和方式存在不确定性。

（二）保理事项

2016 年，公司全资子公司苏州德威商业保理有限公司分别与债务人山东中州电缆有限公司、明达线缆集团有限公司、上海南大集团有限公司、安徽科正新材料有限公司、江苏远洋东泽电缆股份有限公司签订了有追索权的国内单保理业务合同。截止 2016 年 6 月 30 日，公司应收保理款余额为 252,730,000.00 元。

（三）海外投资事项

公司全资子公司香港德威新材料国际贸易有限公司于 2016 年 4 月 22 日与方圆资产管理有限公司（以下简称“Prudence”）、香港互兴资本管理有限公司签订三方合作协议，由 Prudence 设立并管理 M Glory SP 基金（暂定名，以最终核实为准），香港互兴资本管理有限公司提供投资建议。基金拟投资于新能源汽车的境外新能源电池技术领域，通过产业整合与并购重组等方式，深化公司国际经营管理，推进军民融合深度发展，实现公司的整体战略布局，提高和巩固公司在军工新能源行业的地位。

十一、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后公司利润分配预案

2016 年 8 月 18 日，公司第五届董事会第十一次会议审议通过利润分配预案，拟以公司总股本 406,828,954.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 15 股，共计转增 610,243,431.00 股，转增后公司总股本将增加至 1,017,072,385.00 股。

（二）新设立全资子公司

2016 年 6 月 27 日公司第五届董事会第十次会议审议通过了在上海设立全资子公司的议案。2016 年 7 月 22 日上海德威明兴新能源科技有限公司取得了上海市浦东新区市场监督管理局颁发的《企业法人营业执照》，完成了工商登记手续。

十二、股份支付

1、2015 年 11 月 18 日，公司召开了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 640 万股限制性股票。

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。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	30,417,835.49	6.03			57,027,864.11	11.89		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	474,079,554.70	93.97	10,998,136.66	2.32	422,506,733.66	88.11	10,350,701.63	2.45
合计	504,497,390.19	100.00	10,998,136.66		479,534,597.77	100.00	10,350,701.63	

2、 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	计提比例%	账面余额	占总额比例%	坏账准备	计提比例%
半年以内	437,515,396.81	86.72			390,155,462.06	81.36		
半年至 1 年	21,259,678.26	4.21	1,062,983.91	5.00	17,940,178.76	3.74	897,008.94	5.00
1 至 2 年	9,889,279.77	1.96	4,944,639.89	50.00	8,891,378.06	1.85	4,445,689.03	50.00
2 至 3 年	2,123,435.01	0.42	1,698,748.01	80.00	2,558,555.59	0.54	2,046,844.47	80.00
3 年以上	3,291,764.85	0.66	3,291,764.85	100.00	2,961,159.19	0.62	2,961,159.19	100.00
合计	474,079,554.70	93.97	10,998,136.66		422,506,733.66	88.11	10,350,701.63	

3、 本年无以前年度已全额或大比例计提坏账准备本年又全额或部分收回的应收账款。

4、 本年度未核销应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
扬州德威新材料有限公司	30,417,835.49	6.03	
山东中州电缆有限公司	29,188,127.78	5.79	
上海舟惟实业有限公司	21,245,387.67	4.21	516,786.52
宝胜科技创新股份有限公司	20,907,172.88	4.14	
江苏亨通电力电缆有限公司	15,981,456.25	3.17	
合计	117,739,980.07	23.34	

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账准备 比例(%)	账面金额	占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账准备 比例(%)
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	201,044,487.11	96.58			81,741,758.94	92.01		
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款								
账龄分析法	7,119,184.06	3.42	387,679.00	5.45	7,100,726.90	7.99	495,939.39	6.98
合计	208,163,671.17	100.00	387,679.00		88,842,485.84	100.00	495,939.39	

2、 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州德威商业保理有限公司	150,166,666.67			子公司暂借款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州工讯科技有限公司	43,752,346.70			子公司暂借款
安徽滁州德威新材料有限公司	7,030,851.57			子公司暂借款
扬州德威新材料有限公司	94,622.17			子公司暂借款
合计	201,044,487.11			

3、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	计提比例%	账面余额	占总额比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	6,524,787.95	3.13	326,239.40	5.00	6,689,018.79	7.53	334,450.94	5.00
1 至 2 年	589,396.11	0.28	58,939.60	10.00	97,414.00	0.11	9,741.40	10.00
2 至 3 年					27,000.00	0.03	8,100.00	30.00
3 年以上	5,000.00	0.01	2,500.00	50.00	287,294.11	0.32	143,647.05	50.00
合计	7,119,184.06	3.42	387,679.00		7,100,726.90	7.99	495,939.39	

4、 本年无以前年度已全额或大比例计提坏账准备本年又全额或部分收回的其他应收款。

5、 本年度未核销其他应收款。

6、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	6,280,608.00	6,680,221.50
子公司往来	201,044,487.11	81,741,758.94
其他公司往来	127,809.66	1,300.00
个人往来	710,766.40	419,205.40
合计	208,163,671.17	88,842,485.84

7、 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
苏州德威商业保理有限公司	暂借款	150,166,666.67	一年以内	72.14	
苏州工讯科技有限公司	暂借款	43,752,346.70	一年以内	21.02	
安徽滁州德威新材料有限公司	暂借款	7,030,851.57	一年以内	3.38	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国航天汽车有限责任公司	保证金	5,000,000.00	一年以内	2.40	250,000.00
远东买卖宝网络科技有限公司	保证金	814,200.00	一年以内	0.39	40,710.00
合计		206,764,064.94		99.33	290,710.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	733,068,331.94		733,068,331.94	204,068,331.94		204,068,331.94

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提 减值准备	减值准备 期末余额
扬州德威新材料有限公司	12,218,382.94			12,218,382.94		
安徽滁州德威新材有限公司	114,112,837.00	430,000,000.00		544,112,837.00		
上海万益高分子材料有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
上海万益电缆材料销售有限公司	35,800,000.00			35,800,000.00		
香港德威	7,937,112.00			7,937,112.00		
苏州工讯科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海捷报信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
苏州德威商业保理有限公司	1,000,000.00	99,000,000.00		100,000,000.00		
合计	204,068,331.94	529,000,000.00		733,068,331.94		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	575,661,337.75	493,364,282.11	502,644,162.31	431,606,048.67
其他业务	264,325,876.28	259,580,777.72	154,638,729.64	153,260,925.87
合计	839,987,214.03	752,945,059.83	657,282,891.95	584,866,974.54

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	225,203.88	1,023,654.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	116.93	
合计	225,320.81	1,023,654.00

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	744,582.02
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	116.93
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	

项目	金额
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	-1,023,006.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	7,695.18
少数股东权益影响额	-522.25
合计	-271,135.09

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.58	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2.60	0.08	0.08

江苏德威新材料股份有限公司
二〇一六年八月十八日