

江苏德威新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

江苏德威新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
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	1-90

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA13480 号

江苏德威新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏德威新材料股份有限公司（以下简称德威新材）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德威新材 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）和时利新材经营业务商誉的减值情况	
商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、（十七）”所述的会计政策及“五、（十三）”。 截至 2018 年 12 月 31 日，和时利新材经营业务商誉的账面价值为人民币 27,631.52 万元，相应的减值准备余额为人民币 0.00 万元。 管理层定期对商誉进行减值测试。由于减值测试的过程中涉及大量的判断和估计且金额重大，由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将评估和时利新材经营业务商誉减值识别为关键审计事项。	1、我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批； 2、通过对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性； 3、获取公司对商誉所在资产组的认定并复核其合理性； 4、关注并复核公司确定的减值测试方法与模型是否适当； 5、评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性，并且对测试的主要过程及相关参数进行复核；
（二）收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、（二十一）”所述的会计政策及“五、（三十五）”。 2018 年度，德威新材确认的营业收入为人民币 219,399.21 万元。德威新材对于产品销售产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，通常内销业务以客户签收、外销业务以出口报关作为销售收入的确认时点。 由于收入是德威新材的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将德威新材收入确认识别为关键审计事项。	1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单、海关出口记录，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(三) 应收款项的可回收性	
合并财务报表附注“三、(十)”所述的会计政策及“五、(二)及(四)”。 截至 2018 年 12 月 31 日，德威新材合并财务报表中应收账款的原值为 83,261.58 万元，坏账准备为 8,938.71 万元。 由于德威新材管理层在确定应收款项预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们确定应收款项的可收回性为关键审计事项。	1、了解、评估管理层对应收款项账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制； 2、复核管理层对应收款项进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3、对于单独计提坏账准备的应收款项选取样本，复核管理层对预计未来可回收性估计的依据及合理性； 4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；并按相应的会计政策执行重新计算程序。 5、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对； 6、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。

四、 其他信息

德威新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括德威新材 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估德威新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德威新材的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：杨力生
(项目合伙人)

中国注册会计师：印爱杰

中国·上海

二〇一九年四月二十六日

江苏德威新材料股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	738,220,833.77	854,104,828.72
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			
应收票据及应收账款	(二)	1,669,111,977.82	1,689,074,710.05
预付款项	(三)	30,137,880.53	37,962,401.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	146,454,366.12	8,530,756.60
买入返售金融资产			
存货	(五)	185,519,805.63	429,323,936.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(六)	10,000,000.00	
其他流动资产	(七)	28,796,719.94	14,938,506.75
流动资产合计		2,808,241,583.81	3,033,935,140.35
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(八)	96,369,750.00	96,369,750.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	95,266,339.08	93,693,633.33
投资性房地产			
固定资产	(十)	800,893,177.32	753,008,289.28
在建工程	(十一)	28,263,539.53	85,413,947.69
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	109,541,920.13	124,194,744.05
开发支出			
商誉	(十三)	280,632,287.16	283,375,206.75
长期待摊费用	(十四)	840,236.75	1,128,260.65
递延所得税资产	(十五)	19,747,128.75	9,694,783.63
其他非流动资产	(十六)	10,732,598.42	27,809,240.46
非流动资产合计		1,442,286,977.14	1,474,687,855.84
资产总计		4,250,528,560.95	4,508,622,996.19

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）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	1,186,648,115.68	991,449,895.31
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			
应付票据及应付账款	（十八）	825,395,254.61	1,266,103,941.78
预收款项	（十九）	28,785,220.10	31,575,586.36
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）	9,714,941.31	9,316,780.23
应交税费	（二十一）	57,462,110.23	18,314,092.98
其他应付款	（二十二）	74,667,757.45	72,789,520.05
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十三）	129,069,789.40	36,000,000.00
其他流动负债	（二十四）	566,281.19	2,312,205.35
流动负债合计		2,312,309,469.97	2,427,862,022.06
非流动负债：			
长期借款	（二十五）	216,000,000.00	252,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十六）	40,467,554.37	60,110,063.90
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十七）	28,759,133.14	23,481,514.48
递延所得税负债	（十五）	377,543.31	850,507.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		285,604,230.82	336,442,085.63
负债合计		2,597,913,700.79	2,764,304,107.69
所有者权益：			
股本	（二十八）	1,005,743,085.00	1,010,672,385.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十九）	27,763,911.39	40,145,458.52
减：库存股	（三十）	13,429,099.37	27,310,008.17
其他综合收益	（三十一）	4,353,118.50	1,142,605.09
专项储备	（三十二）	3,153,635.97	2,704,962.04
盈余公积	（三十三）	52,139,727.59	52,139,727.59
一般风险准备			
未分配利润	（三十四）	289,273,285.68	395,045,231.42
归属于母公司所有者权益合计		1,368,997,664.76	1,474,540,361.49
少数股东权益		283,617,195.40	269,778,527.01
所有者权益合计		1,652,614,860.16	1,744,318,888.50
负债和所有者权益总计		4,250,528,560.95	4,508,622,996.19

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
2018 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		658,798,317.77	671,373,551.88
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			
应收票据及应收账款	(一)	1,044,572,008.55	914,599,975.37
预付款项		4,573,308.63	26,470,984.68
其他应收款	(二)	278,819,418.40	182,169,311.34
存货		41,987,477.21	347,663,919.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		524,344.00	
流动资产合计		2,029,274,874.56	2,142,277,742.68
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)	1,578,237,257.37	1,568,024,551.62
投资性房地产			
固定资产		150,455,893.14	168,516,835.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,328,621.85	11,628,890.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,496,073.77	4,507,284.33
其他非流动资产		2,343,751.48	865,831.00
非流动资产合计		1,776,300,347.61	1,780,982,143.55
资产总计		3,805,575,222.17	3,923,259,886.23

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）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,018,648,115.68	785,849,895.31
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			
应付票据及应付账款		931,224,319.48	1,355,067,231.80
预收款项		17,079,706.08	1,017,956.37
应付职工薪酬		1,237,724.00	
应交税费		50,494,858.07	6,868,523.56
其他应付款		89,896,106.32	50,933,000.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		87,175,000.00	36,000,000.00
其他流动负债		566,281.19	2,312,205.35
流动负债合计		2,196,322,110.82	2,238,048,812.79
非流动负债：			
长期借款		216,000,000.00	252,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		22,762,500.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,385,926.32	9,154,353.31
递延所得税负债		377,543.31	850,507.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		246,525,969.63	262,004,860.56
负债合计		2,442,848,080.45	2,500,053,673.35
所有者权益：			
股本		1,005,743,085.00	1,010,672,385.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,608,578.09	34,990,125.22
减：库存股		13,429,099.37	27,310,008.17
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		52,139,727.59	52,139,727.59
未分配利润		295,664,850.41	352,713,983.24
所有者权益合计		1,362,727,141.72	1,423,206,212.88
负债和所有者权益总计		3,805,575,222.17	3,923,259,886.23

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
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,193,992,132.61	1,787,441,623.38
其中: 营业收入	(三十五)	2,193,992,132.61	1,787,441,623.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,301,561,615.56	1,762,749,863.99
其中: 营业成本	(三十五)	1,901,006,974.72	1,517,290,985.66
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			
税金及附加	(三十六)	18,399,908.82	11,091,966.20
销售费用	(三十七)	48,378,297.94	57,542,717.77
管理费用	(三十八)	81,310,664.65	79,308,115.94
研发费用	(三十九)	54,111,370.38	13,926,091.72
财务费用	(四十)	100,244,994.61	74,627,642.97
其中: 利息费用		106,521,802.67	77,112,985.45
利息收入		6,478,422.85	5,164,430.66
资产减值损失	(四十一)	98,109,404.44	8,962,343.73
加: 其他收益	(四十二)	25,148,031.36	2,893,313.35
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	1,807,364.60	1,808,994.59
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,572,705.75	1,237,034.33
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	1,501,798.45	-1,082,461.51
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-79,112,288.54	28,311,605.82
加: 营业外收入	(四十五)	1,199,613.00	4,375,971.77
减: 营业外支出	(四十六)	738,587.63	562,646.21
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-78,651,263.17	32,124,931.38
减: 所得税费用	(四十七)	10,469,300.24	11,949,618.70
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-89,120,563.41	20,175,312.68
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-89,120,563.41	20,175,312.68
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-100,718,694.34	25,081,622.04
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		11,598,130.93	-4,906,309.36
六、其他综合收益的税后净额		5,151,934.92	-7,002,741.37
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,210,513.41	-4,720,628.09
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		3,210,513.41	-4,720,628.09
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		3,210,513.41	-4,720,628.09
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,941,421.51	-2,282,113.28
七、综合收益总额		-83,968,628.49	13,172,571.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		-97,508,180.93	20,360,993.95
归属于少数股东的综合收益总额		13,539,552.44	-7,188,422.64
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.10	0.02
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.10	0.02

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
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,179,314,776.19	1,806,907,625.86
减：营业成本	(四)	1,112,066,701.86	1,645,371,474.91
税金及附加		7,991,990.40	4,560,721.99
销售费用		21,805,454.03	38,282,203.77
管理费用		22,694,251.19	38,331,613.52
研发费用		15,546,983.88	900,000.00
财务费用		56,723,367.79	43,286,288.93
其中：利息费用		70,830,351.32	56,205,051.15
利息收入		14,796,823.56	15,061,221.87
资产减值损失		21,188,465.36	6,462,800.90
加：其他收益		22,501,085.98	2,293,313.35
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	1,807,364.60	1,455,932.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,572,705.75	1,237,034.33
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,092,181.92	-1,082,461.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-53,301,805.82	32,379,306.19
加：营业外收入		336,953.00	1,664,220.96
减：营业外支出		514,760.76	310,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-53,479,613.58	33,733,527.15
减：所得税费用		-1,483,732.15	3,334,296.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-51,995,881.43	30,399,230.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-51,995,881.43	30,399,230.61
（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			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 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		-51,995,881.43	30,399,230.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：周建明

主管会计工作负责人：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
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	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		981,952,443.18	1,898,840,243.29
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		11,758,586.40	2,603,475.67
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	147,470,390.80	96,496,743.67
经营活动现金流入小计		1,141,181,420.38	1,997,940,462.63
购买商品、接受劳务支付的现金		740,598,904.43	1,668,047,881.18
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		115,999,906.47	73,959,143.02
支付的各项税费		76,559,352.70	54,059,335.80
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	186,044,106.14	446,354,390.67
经营活动现金流出小计		1,119,202,269.74	2,242,420,750.67
经营活动产生的现金流量净额		21,979,150.64	-244,480,288.04
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			48,000,000.00
取得投资收益收到的现金		234,658.85	572,105.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,727,037.28	37,126.21
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	(四十九)		
投资活动现金流入小计		8,961,696.13	48,609,231.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,658,465.08	66,028,930.44
投资支付的现金		49,574,064.00	139,445,299.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			487,320,178.86
支付其他与投资活动有关的现金	(四十九)		
投资活动现金流出小计		89,232,529.08	692,794,408.30
投资活动产生的现金流量净额		-80,270,832.95	-644,185,177.08
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,506,321,493.66	1,487,421,003.31
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	851,338,495.20	401,388,215.33
筹资活动现金流入小计		2,357,659,988.86	1,888,809,218.64
偿还债务支付的现金		1,310,292,655.46	971,320,911.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,402,035.57	61,583,495.18
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	(四十九)	969,515,149.22	18,550,780.93
筹资活动现金流出小计		2,389,209,840.25	1,051,455,187.86
筹资活动产生的现金流量净额		-31,549,851.39	837,354,030.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,649,902.35	-7,256,145.83
五、现金及现金等价物净增加额		-85,191,631.35	-58,567,580.17
加：期初现金及现金等价物余额		550,324,842.36	608,907,081.12
六、期末现金及现金等价物余额		465,133,211.01	550,339,500.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：周建明

主管会计工作负责人：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
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	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		600,001,471.86	1,730,232,165.86
收到的税费返还		6,302,116.31	2,603,475.67
收到其他与经营活动有关的现金		64,246,856.79	111,316,753.35
经营活动现金流入小计		670,550,444.96	1,844,152,394.88
购买商品、接受劳务支付的现金		558,125,886.95	1,555,068,051.95
支付给职工以及为职工支付的现金		35,533,029.94	37,714,608.80
支付的各项税费		18,344,655.03	28,766,699.53
支付其他与经营活动有关的现金		156,642,713.05	346,511,337.99
经营活动现金流出小计		768,646,284.97	1,968,060,698.27
经营活动产生的现金流量净额		-98,095,840.01	-123,908,303.39
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		234,658.85	218,898.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,094,641.36	29,126.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		75,927,500.03	
投资活动现金流入小计		83,256,800.24	248,024.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,533,173.32	3,991,703.88
投资支付的现金		58,214,064.00	70,514,299.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			567,644,900.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		61,747,237.32	642,150,902.88
投资活动产生的现金流量净额		21,509,562.92	-641,902,878.49
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,318,321,493.66	1,330,921,003.31
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		850,338,495.20	351,388,215.33
筹资活动现金流入小计		2,168,659,988.86	1,682,309,218.64
偿还债务支付的现金		1,084,692,655.46	854,420,911.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,879,273.64	57,215,490.58
支付其他与筹资活动有关的现金		916,959,404.00	18,550,780.93
筹资活动现金流出小计		2,074,531,333.10	930,187,183.26
筹资活动产生的现金流量净额		94,128,655.76	752,122,035.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-277,990.63	-603,319.89
五、现金及现金等价物净增加额		17,264,388.04	-14,292,466.39
加: 期初现金及现金等价物余额		386,006,306.97	400,298,773.36
六、期末现金及现金等价物余额		403,270,695.01	386,006,306.97

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
2018 年度
(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	1,010,672,385.00				40,145,458.52	27,310,008.17	1,142,605.09	2,704,962.04	52,139,727.59		395,045,231.42	269,778,527.01	1,744,318,888.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,010,672,385.00				40,145,458.52	27,310,008.17	1,142,605.09	2,704,962.04	52,139,727.59		395,045,231.42	269,778,527.01	1,744,318,888.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,929,300.00				-12,381,547.13	-13,880,908.80	3,210,513.41	448,673.93			-105,771,945.74	13,838,668.39	-91,704,028.34
（一）综合收益总额							3,210,513.41				-100,718,694.34	13,539,552.44	-83,968,628.49
（二）所有者投入和减少资本	-4,929,300.00				-12,381,547.13	-13,880,908.80							-3,429,938.33
1．所有者投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额	-4,929,300.00				-12,381,547.13	-13,880,908.80							-3,429,938.33
4．其他													
（三）利润分配											-5,053,251.40		-5,053,251.40
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-5,053,251.40		-5,053,251.40
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备								448,673.93				299,115.95	747,789.88
1．本期提取								494,496.07				329,664.05	824,160.12
2．本期使用								45,822.14				30,548.10	76,370.24
（六）其他													
四、本期期末余额	1,005,743,085.00				27,763,911.39	13,429,099.37	4,353,118.50	3,153,635.97	52,139,727.59		289,273,285.68	283,617,195.40	1,652,614,860.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 周建明

主管会计工作负责人: 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（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	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	1,017,072,385.00				93,864,291.02	45,531,210.90	5,863,233.18		49,099,804.53		392,944,599.21	33,974,439.60	1,547,287,541.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,017,072,385.00				93,864,291.02	45,531,210.90	5,863,233.18		49,099,804.53		392,944,599.21	33,974,439.60	1,547,287,541.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-6,400,000.00				-53,718,832.50	-18,221,202.73	-4,720,628.09	2,704,962.04	3,039,923.06		2,100,632.21	235,804,087.41	197,031,346.86
（一）综合收益总额							-4,720,628.09				25,081,622.04	-7,188,422.64	13,172,571.31
（二）所有者投入和减少资本	-6,400,000.00				-28,874,165.80	-18,221,202.73							-17,052,963.07
1. 所有者投入的普通股					-16,290,233.30								-16,290,233.30
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				-12,583,932.50	-18,221,202.73							-762,729.77
4. 其他													
（三）利润分配									3,039,923.06		-22,980,989.83		-19,941,066.77
1. 提取盈余公积									3,039,923.06		-3,039,923.06		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-19,941,066.77		-19,941,066.77
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转					-24,844,666.70								-24,844,666.70
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他					-24,844,666.70								-24,844,666.70
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他								2,704,962.04				242,992,510.05	245,697,472.09
四、本期期末余额	1,010,672,385.00				40,145,458.52	27,310,008.17	1,142,605.09	2,704,962.04	52,139,727.59		395,045,231.42	269,778,527.01	1,744,318,888.50

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
所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 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	1,010,672,385.00				34,990,125.22	27,310,008.17			52,139,727.59	352,713,983.24	1,423,206,212.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,010,672,385.00				34,990,125.22	27,310,008.17			52,139,727.59	352,713,983.24	1,423,206,212.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,929,300.00				-12,381,547.13	-13,880,908.80				-57,049,132.83	-60,479,071.16
（一）综合收益总额										-51,995,881.43	-51,995,881.43
（二）所有者投入和减少资本	-4,929,300.00				-12,381,547.13	-13,880,908.80					-3,429,938.33
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-4,929,300.00				-12,381,547.13	-13,880,908.80					-3,429,938.33
4. 其他											
（三）利润分配										-5,053,251.40	-5,053,251.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-5,053,251.40	-5,053,251.40
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,005,743,085.00				22,608,578.09	13,429,099.37			52,139,727.59	295,664,850.41	1,362,727,141.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 周建明

主管会计工作负责人: 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）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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	1,017,072,385.00				63,864,291.02	45,531,210.90			49,099,804.53	345,295,742.46	1,429,801,012.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,017,072,385.00				63,864,291.02	45,531,210.90			49,099,804.53	345,295,742.46	1,429,801,012.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-6,400,000.00				-28,874,165.80	-18,221,202.73			3,039,923.06	7,418,240.78	-6,594,799.23
（一）综合收益总额										30,399,230.61	30,399,230.61
（二）所有者投入和减少资本	-6,400,000.00				-28,874,165.80	-18,221,202.73					-17,052,963.07
1. 所有者投入的普通股					-16,290,233.30						-16,290,233.30
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				-12,583,932.50	-18,221,202.73					-762,729.77
4. 其他											
（三）利润分配									3,039,923.06	-22,980,989.83	-19,941,066.77
1. 提取盈余公积									3,039,923.06	-3,039,923.06	
2. 对所有者（或股东）的分配										-19,941,066.77	-19,941,066.77
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,010,672,385.00				34,990,125.22	27,310,008.17			52,139,727.59	352,713,983.24	1,423,206,212.88

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 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

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

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

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

2017 年 4 月,公司第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销首次授予的部分限制性股票的议案》,同意回购并注销 54 名激励对象第一次解锁所涉及的已授予但未满足解锁条件的总计 6400,000 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 11 月 1 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。

综上，本次回购注销限制性股票数合计 4,670,700 股。本次注销完成后，公司总股本将从 1,005,743,085 股变更为 1,001,072,385 股。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司总股本为人民币 1,005,743,085 股。

公司的统一社会信用代码：9132050060826790XJ。所属行业为橡胶和塑料制品业。公司注册地为江苏太仓市沙溪镇沙南东路 99 号，总部办公地址为江苏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）

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

2019 年 4 月 26 日，本财务报表业经公司第六届董事会第八次会议批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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

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

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

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）线缆材料业务

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内	0	5

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
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）合成材料业务

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

（3）商业保理业务

应收保理款采取单项计提和按信用风险特征组合计提坏账准备。

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

(4) 应收关联方组合：

以与债务人是否为合并范围关联关系为信用风险特征划分组合。

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

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

金额不重大但单独进行减值测试的款项一般为特定应收款项。

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

(十一) 存货

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的库存商品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 周转材料（包含低值易耗品和包装物）的摊销方法分别为

- （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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

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

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

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十七) 长期资产减值

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

按最佳预期经济利益实现方式合理摊销

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

(二十) 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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3、 会计处理

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外

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

(二十三) 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) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者。
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员。与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	第六届董事会第八次会议决议	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 1,669,111,977.82 元，上期金额 1,689,074,710.05 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 825,395,254.61 元，上期金额 1,266,103,941.78 元； 调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“其他应付款”本期金额 2,546,685.20 元，上期金额 1,962,135.26 元； 调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	第六届董事会第八次会议决议	调减“管理费用”本期金额 54,111,370.38 元，上期金额 13,926,091.72 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	第六届董事会第八次会议决议	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

2、重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%[注]、6%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、25%、35%

注：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为原适用 17%税率调整为 16%。

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

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

注：相关税收优惠见本附注四、（二）。

（二） 税收优惠

1、江苏德威新材料股份有限公司

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

2、江苏和时利新材料股份有限公司

和时利新材于 2013 年 12 月 11 日取得编号为 GF201332000439 的《高新技术企业》证书，并于 2016 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GR201632002132 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，和时利新材 2013 年度至 2018 年度享受企业所得税率优惠政策，本年实际征收率为 15%。

3、安徽滁州德威新材料有限公司

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

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	801,855.81	282,572.86
银行存款	464,331,355.20	550,042,269.50
其他货币资金	273,087,622.76	303,779,986.36
合计	738,220,833.77	854,104,828.72
其中：存放在境外的款项总额	46,553.15	100,011,981.28

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

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	266,177,622.76	253,659,401.18
信用证保证金	6,910,000.00	38,309,759.00
保函保证金		10,310,000.00
借款保证金		1,486,167.59
合计	273,087,622.76	303,765,327.77

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	925,883,339.10	578,363,002.46
应收账款	743,228,638.72	1,110,711,707.59
合计	1,669,111,977.82	1,689,074,710.05

1、 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	911,353,218.97	403,153,386.34
商业承兑汇票	14,530,120.13	175,209,616.12
合计	925,883,339.10	578,363,002.46

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,000,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	924,667,621.50	
商业承兑汇票	15,074,873.79	
合计	939,742,495.29	-

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	6,000,000.00

期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据的情况详见附注十一、
(二)。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	804,033,298.96	96.57	64,990,954.49	8.08	739,042,344.47	1,135,472,936.08	99.94	24,761,228.49	2.18	1,110,711,707.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	28,582,470.66	3.43	24,396,176.41	85.35	4,186,294.25	644,600.00	0.06	644,600.00	100.00	
合计	832,615,769.62	100.00	89,387,130.90		743,228,638.72	1,136,117,536.08	100.00	25,405,828.49		1,110,711,707.59

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
苏州中炎工业科技有限公司	3,233,316.89	3,233,316.89	100.00	预计难以收回
苏州环奥实业有限公司	1,651,044.03	861,044.03	52.15	预计部分难以收回
鑫峰电缆有限公司	9,703,697.85	6,307,403.60	65.00	预计部分难以收回
江苏长远电缆有限公司	584,212.75	584,212.75	100.00	预计难以收回
无锡市恒汇电缆有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计难以收回
江苏东虹电缆有限公司	593,991.85	593,991.85	100.00	预计难以收回
焦作同心电缆有限公司	429,100.00	429,100.00	100.00	预计难以收回
常州市新东方电缆有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	预计难以收回
安徽天彩电缆集团有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计难以收回
江苏海达电缆有限公司	26,000.00	26,000.00	100.00	预计难以收回
山东中州电缆有限公司	370,188.68	370,188.68	100.00	预计难以收回
江苏远洋东泽电缆股份有限公司	349,528.31	349,528.31	100.00	预计难以收回
无锡市曙光电缆	48,000.00	48,000.00	100.00	预计难以收回
苏州浩登软件科技有限公司	13,564.00	13,564.00	100.00	预计难以收回
上海匠作信息技术有限公司	67,500.00	67,500.00	100.00	预计难以收回
江苏阳湖电缆有限公司	10,472,326.30	10,472,326.30	100.00	预计难以收回
合计	28,582,470.66	24,396,176.41		

组合中，按电缆料业务计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	257,841,061.09		
6 个月至 1 年（含 1 年）	108,403,713.39	5,420,185.68	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	15,051,019.45	7,525,509.73	50.00
2 至 3 年（含 3 年）	1,050,815.57	840,652.46	80.00
3 年以上	8,037,861.11	8,037,861.11	100.00
合计	390,384,470.61	21,824,208.98	

组合中，按合成材料业务计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	94,493,000.93	4,724,650.05	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	1,021,833.71	204,366.74	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	798,641.02	399,320.51	50.00
3 年以上	1,838,408.21	1,838,408.21	100.00
合计	98,151,883.87	7,166,745.51	

组合中，按商业保理业务组合计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
正常	171,496,944.48		
次级	144,000,000.00	36,000,000.00	25.00
合计	315,496,944.48	36,000,000.00	

（2）报告期内，公司以前年度已全额或大比例单独计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收账款金额为 100,000.00 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,731,503.74

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
宁波凯森线缆有限公司	货款	2,731,503.74	逾期无法收回	董事长审批	否

（4）截至本年末，按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 415,530,817.21 元，占应收账款年末余额合计数的比例 49.91%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 40,119,965.98 元。

(三) 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	29,005,432.45	96.24	37,211,883.75	98.02
1 至 2 年	566,955.33	1.88	324,067.56	0.85
2 至 3 年	210,445.82	0.70	302,882.69	0.80
3 年以上	355,046.93	1.18	123,567.72	0.33
合计	30,137,880.53	100.00	37,962,401.72	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	占预付款项期末余额合 计数的比例
香港常塑发展有限公司	7,033,407.36	23.34
中国石化长城能源化工（宁夏）有限公司	2,670,460.09	8.86
江苏省电力公司江阴市供电公司	2,257,070.86	7.49
韩华化学（宁波）有限公司	2,130,100.43	7.07
江苏弘盛新材料股份有限公司	1,906,469.25	6.33
合计	15,997,507.99	53.09

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	146,454,366.12	8,530,756.60

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	151,769,403.03	91.24	9,576,147.46	6.31	142,193,255.57	2,750,000.00	19.21	2,750,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,125,420.11	2.48	616,778.36	14.95	3,508,641.75	9,206,665.62	64.32	675,909.02	7.34	8,530,756.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	10,445,454.10	6.28	9,692,985.30	92.80	752,468.80	2,357,641.30	16.47	2,357,641.30	100.00	
合计	166,340,277.24	100.00	19,885,911.12		146,454,366.12	14,314,306.92	100.00	5,783,550.32		8,530,756.60

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
美国加利福尼亚州洛杉矶高等法院 (注)	93,371,660.37			法院冻结款
瞿一锋	21,821,595.20			股权转让款
姚丽琴	17,000,000.00			股权转让款
江阴华能企业管理有限公司	10,000,000.00			股权转让款
美国混合动力公司	9,576,147.46	9,576,147.46	100.00	预计难以收回
合计	151,769,403.03	9,576,147.46		

注：期末被美国加利福尼亚州洛杉矶高等法院冻结款项情况详见附注十一、（二）。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,279,401.05	113,970.07	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	1,022,177.32	102,217.74	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	56,651.59	16,995.47	30.00
3 年以上	767,190.15	383,595.08	50.00
合计	4,125,420.11	616,778.36	

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
个人往来款项	3,837,361.30	3,837,361.30	100.00
公司往来款项	5,855,624.00	5,855,624.00	100.00
股权转让款	752,468.80		
合计	10,445,454.10	9,692,985.30	

(2) 报告期内，公司以前年度已全额或大比例单独计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款金额为 950,926.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 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
其他公司类往来款项	16,737,056.37	6,723,053.85
个人往来	4,520,247.83	4,473,128.43
保证金、押金类款项	2,137,248.67	3,118,124.64
法院冻结款	93,371,660.37	
股权转让款	49,574,064.00	
合计	166,340,277.24	14,314,306.92

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
美国加利福尼亚州洛 杉矶高等法院	法院冻结款	93,371,660.37	1 年以内	56.13	
瞿一锋	股权转让款	21,821,595.20	1 年以内	13.12	
姚丽琴	股权转让款	17,000,000.00	1 年以内	10.22	
江阴华能企业管理有 限公司	股权转让款	10,000,000.00	1 年以内	6.01	
美国混合动力公司	其他公司类 往来款项	9,576,147.46	1 年以内	5.76	9,576,147.46
合计		151,769,403.03		91.24	9,576,147.46

(五) 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	80,002,112.22	29,923.55	79,972,188.67	256,556,990.56	1,060,322.34	255,496,668.22
库存商品	90,241,529.63	8,209,600.86	82,031,928.77	101,061,090.41	4,052,394.46	97,008,695.95
发出商品	4,614,130.04		4,614,130.04	56,937,025.13		56,937,025.13
生产成本	17,118,835.53		17,118,835.53	12,614,315.31		12,614,315.31
委托加工物资	445,235.99		445,235.99	3,586,707.62		3,586,707.62
周转材料	1,337,486.63		1,337,486.63	3,492,235.75		3,492,235.75
开发成本				188,288.53		188,288.53
合计	193,759,330.04	8,239,524.41	185,519,805.63	434,436,653.31	5,112,716.80	429,323,936.51

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,060,322.34	29,923.55		1,060,322.34		29,923.55
库存商品	4,052,394.46	5,695,840.55		1,538,634.15		8,209,600.86
合计	5,112,716.80	5,725,764.10		2,598,956.49		8,239,524.41

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
融资租赁保证金	10,000,000.00	

(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	14,343,443.59	14,938,506.75
待认证进项税	12,936,611.40	
预缴企业所得税	1,516,664.95	
合计	28,796,719.94	14,938,506.75

(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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	96,369,750.00		96,369,750.00	96,369,750.00		96,369,750.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	96,369,750.00		96,369,750.00	96,369,750.00		96,369,750.00
合计	96,369,750.00		96,369,750.00	96,369,750.00		96,369,750.00

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				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
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	234,658.85
美国混合动力公司	68,931,000.00			68,931,000.00					10.00	
合计	96,369,750.00			96,369,750.00						234,658.85

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
贵州航天特种车有限责任公司	93,693,633.33			1,572,705.75					95,266,339.08		

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	800,893,177.32	753,008,289.28

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	455,587,257.80	545,841,892.32	13,166,714.82	22,829,239.88	1,037,425,104.82
（2）本期增加金额	40,916,236.84	205,084,388.80	1,441,855.83	3,572,067.06	251,014,548.53
—购置	1,590,584.62	17,649,237.37	1,441,855.83	2,065,824.97	22,747,502.79
—在建工程转入	39,325,652.22	72,749,617.37		1,506,242.09	113,581,511.68
—售后租回增加		114,685,534.06			114,685,534.06
（3）本期减少金额	5,262,572.40	196,274,356.11	616,076.93	1,145,826.48	203,298,831.92
—处置或报废	2,188,377.87	6,459,354.73	507,529.93	1,122,800.85	10,278,063.38
—转入在建工程	3,074,194.53	26,315,997.57	108,547.00	23,025.63	29,521,764.73
—售后租回减少		163,499,003.81			163,499,003.81
（4）期末余额	491,240,922.24	554,651,925.01	13,992,493.72	25,255,480.46	1,085,140,821.43
2. 累计折旧					
（1）年初余额	67,489,000.16	196,779,064.37	6,345,664.09	13,803,086.92	284,416,815.54
（2）本期增加金额	23,522,458.48	48,071,071.99	1,656,305.28	3,416,432.62	76,666,268.37
—计提	23,522,458.48	48,071,071.99	1,656,305.28	3,416,432.62	76,666,268.37
（3）本期减少金额	1,705,114.96	73,762,817.30	424,124.56	973,461.60	76,865,518.42
—处置或报废	715,262.91	6,065,156.16	356,893.82	954,903.04	8,092,215.93
—转入在建工程	989,852.05	15,044,191.39	67,230.74	18,558.56	16,119,832.74

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
—售后租回减少		52,653,469.75			52,653,469.75
(4) 期末余额	89,306,343.68	171,087,319.06	7,577,844.81	16,246,057.94	284,217,565.49
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额				30,078.62	30,078.62
—计提				30,078.62	30,078.62
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额				30,078.62	30,078.62
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	401,934,578.56	383,564,605.95	6,414,648.91	8,979,343.90	800,893,177.32
(2) 年初账面价值	388,098,257.64	349,062,827.95	6,821,050.73	9,026,152.96	753,008,289.28

3、 期末用于抵押的固定资产原值为 440,192,465.85 元,用于抵押的固定资产情况见本附注五、(五十)。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	201,841,758.49	18,930,750.06		182,911,008.43

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江阴厂区房屋及建筑物	11,335,799.83	正在办理

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	28,263,539.53	85,413,947.69

2、 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
常州复产改造项目				64,054,735.08		64,054,735.08
滁州厂房建造项目				18,436,229.04		18,436,229.04
滁州设备建造项目				906,315.04		906,315.04
南通厂房建造项目	752,053.80		752,053.80	752,053.80		752,053.80
江阴厂房建造项目	24,831,092.08		24,831,092.08	77,973.73		77,973.73
其他零星工程	2,680,393.65		2,680,393.65	1,186,641.00		1,186,641.00
合计	28,263,539.53		28,263,539.53	85,413,947.69		85,413,947.69

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
滁州厂房 建造项目	607,706,500.00	18,436,229.04	757,755.56	18,122,797.39	1,071,187.21		69.40	100.00	13,725,453.23			募集资金 及自筹
滁州设备 建造项目		906,315.04			906,315.04			100.00	7,880,974.80			募集资金 及自筹
常州复产 改造项目	16,404,000.00	64,054,735.08	20,068,179.38	84,122,914.46			122.34	100.00				自筹
江阴厂房 建造项目	41,000,000.00	77,973.73	36,088,918.18	11,335,799.83		24,831,092.08	88.21	90.00				自筹
合计		83,475,252.89	56,914,853.12	113,581,511.68	1,977,502.25	24,831,092.08			21,606,428.03			

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标及专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	119,978,545.34	590,485.86	33,012,338.65	153,581,369.85
(2) 本期增加金额		136,320.76		136,320.76
—购置		136,320.76		136,320.76
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	119,978,545.34	726,806.62	33,012,338.65	153,717,690.61
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	13,478,905.07	231,893.56	15,675,827.17	29,386,625.80
(2) 本期增加金额	2,413,568.49	49,335.43	3,301,240.76	5,764,144.68
—计提	2,413,568.49	49,335.43	3,301,240.76	5,764,144.68
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	15,892,473.56	281,228.99	18,977,067.93	35,150,770.48
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额			9,025,000.00	9,025,000.00
—计提			9,025,000.00	9,025,000.00
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额			9,025,000.00	9,025,000.00
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	104,086,071.78	445,577.63	5,010,270.72	109,541,920.13
(2) 年初账面价值	106,499,640.27	358,592.30	17,336,511.48	124,194,744.05

2、 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、 期末用于抵押的无形资产原值为 97,751,561.74 元，用于抵押的无形资产情况见本附注五(五十)。

(十三) 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
		企业合并形成的	处置	
万益高分子经营性业务	4,304,676.26			4,304,676.26
上海捷报经营性业务	4,207,445.81			4,207,445.81
苏州工讯经营性业务	1,976,514.90			1,976,514.90
万益销售经营性业务	12,447.51			12,447.51
和时利新材经营性业务	276,315,163.39			276,315,163.39
合计	286,816,247.87			286,816,247.87

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
苏州工讯经营性业务	1,976,514.90			1,976,514.90
上海捷报经营性业务	1,464,526.22	2,742,919.59		4,207,445.81
合计	3,441,041.12	2,742,919.59		6,183,960.71

3、 商誉所在资产组的相关信息

单位：万元

项目	万益高分子 经营性业务	万益销售经 营性业务	上海捷报经 营性业务	和时利新材 经营性业务
商誉账面余额①	430.47	1.24	420.74	27,631.52
商誉减值准备余额②			146.45	
商誉的账面价值③=①-②	430.47	1.24	274.29	27,631.52
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④			263.53	18,421.01
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	430.47	1.24	537.82	46,052.53
受益资产组的账面价值⑥	655.99		5.94	18,852.07
包含整体商誉的受益资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	1,086.46	1.24	543.76	64,904.60
受益资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	2,098.76	1.24	5.94	70,000.00

项目	万益高分子 经营性业务	万益销售经 营性业务	上海捷报经 营性业务	和时利新材 经营性业务
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧			537.82	
归属于上市公司股东的商誉减值损失⑩			274.29	

4、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

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

（1）万益高分子经营性业务及万益销售经营性业务

基于历史实际经营数据、行业的发展趋势，公司编制了未来五年的净利润及现金流量预测，五年后的税前经营现金流量按照最后一年的水平。公司计算现值的税前折现率为 14.75%。经测试，公司收购万益高分子及万益销售 100.00% 股权形成的商誉不存在减值情况。

（2）上海捷报经营性业务

由于公司基本已处于停业状态，受益资产组已基本折旧到期，且其账面价值较小，因此以受益资产组的账面价值 5.94 万元作为其可回收金额的最佳估计值。经测试，公司收购上海捷报 51.00% 股权形成的商誉存在减值情况，本期计提商誉减值损失 274.29 万元，上海捷报经营性业务商誉期末账面价值为 0 元。

（3）和时利新材经营性业务

基于历史实际经营数据、行业的发展趋势，公司编制了未来五年的净利润及现金流量预测，五年后的税前经营现金流量按照最后一年的水平。公司计算现值的税前折现率为 14.44%。经测试，公司收购和时利新材 60.00% 股权形成的商誉不存在减值情况。

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少 金额	期末余额
装修费	1,128,260.65		288,023.90		840,236.75

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	83,166,821.90	16,646,237.38	29,651,907.05	4,835,547.03
政府补助	20,155,323.38	3,023,298.51	20,254,353.31	4,148,153.00
股份支付			3,429,938.33	514,490.74
固定资产折旧	310,371.44	77,592.86	1,103,704.77	196,592.86
合计		19,747,128.75		9,694,783.63

2、 未经抵销的递延所得税负债

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
固定资产折旧	2,516,955.39	377,543.31	5,670,048.33	850,507.25

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	58,037,003.01	7,269,159.95
可抵扣亏损	179,414,536.34	78,129,280.86
合计	237,451,539.35	85,398,440.81

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2018		1,623,224.57	
2019	2,532,226.97	2,532,226.97	
2020	33,542,283.66	33,542,283.66	
2021	16,587,635.93	16,587,635.93	
2022	20,546,476.48	20,546,476.48	
2023	93,282,721.37		
合计	166,491,344.41	74,831,847.61	

注：公司子公司香港德威、美国燃料电池的可抵扣亏损在未来经营期限内均可抵扣。

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
构建长期资产的预付款项	6,732,598.42	17,809,240.46
融资租赁保证金	4,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,732,598.42	27,809,240.46

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	1,005,858,115.68	749,279,064.60
质押借款	3,040,000.00	136,720,000.00
信用借款	35,440,000.00	57,450,830.71
抵押借款	142,310,000.00	48,000,000.00
合计	1,186,648,115.68	991,449,895.31

2、 已逾期未偿还的短期借款

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 135,515,215.68 元。

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
招商银行太仓支行	36,000,000.00	5.21%	2018.12.12	7.83%
招商银行太仓支行	15,706,068.75	注	2018.9.17	13.05%
招商银行太仓支行	6,945,633.33	注	2018.11.10	13.05%
招商银行太仓支行	7,540,973.33	注	2018.11.10	13.05%
招商银行太仓支行	14,860,216.67	注	2018.11.24	13.05%
招商银行太仓支行	41,524,170.62	注	2018.10.25	13.05%
招商银行太仓支行	6,251,070.00	注	2018.11.10	13.05%
招商银行太仓支行	793,800.00	注	2018.11.16	18.00%
招商银行太仓支行	123,004.00	注	2018.11.16	18.00%
招商银行太仓支行	680,629.70	注	2018.11.16	18.00%
招商银行太仓支行	1,938,452.50	注	2018.11.16	18.00%
招商银行太仓支行	3,151,196.78	注	2018.11.16	18.00%
合计	135,515,215.68			

注：原为银行承兑汇票及信用证，无借款利率。

(十八) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	621,513,804.81	1,012,308,238.60
应付账款	203,881,449.80	253,795,703.18
合计	825,395,254.61	1,266,103,941.78

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	620,513,804.81	1,012,308,238.60
商业承兑汇票	1,000,000.00	
合计	621,513,804.81	1,012,308,238.60

2、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	184,989,315.51	237,755,831.26
1 至 2 年 (含 2 年)	15,264,291.40	8,275,507.16
2 至 3 年 (含 3 年)	1,971,988.55	1,812,480.81
3 年以上	1,655,854.34	5,951,883.95
合计	203,881,449.80	253,795,703.18

(2) 截至期末, 公司不存在账龄超过一年的重要应付账款。

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	27,727,944.15	30,583,726.34
1 至 2 年 (含 2 年)	638,128.14	667,199.59
2 至 3 年 (含 3 年)	143,922.87	106,300.53
3 年以上	275,224.94	218,359.90
合计	28,785,220.10	31,575,586.36

2、 截至期末, 公司不存在账龄超过一年的重要预收账款。

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,884,927.57	103,733,330.22	105,099,560.30	7,518,697.49
离职后福利-设定提存计划	431,852.66	6,898,167.66	7,175,455.52	154,564.80
辞退福利		5,266,768.16	3,225,089.14	2,041,679.02
合计	9,316,780.23	115,898,266.04	115,500,104.96	9,714,941.31

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,235,178.69	93,206,446.69	94,197,755.81	7,243,869.57
(2) 职工福利费	306,564.54	4,453,130.32	4,612,534.86	147,160.00
(3) 社会保险费	301,473.19	3,389,087.60	3,601,753.18	88,807.61
其中：医疗保险费	262,841.93	2,843,238.83	3,034,743.16	71,337.60
工伤保险费	24,523.90	341,841.82	355,235.71	11,130.01
生育保险费	14,107.36	204,006.95	211,774.31	6,340.00
(4) 住房公积金	28,984.00	2,231,749.24	2,238,293.24	22,440.00
(5) 工会经费和职工教育经费	12,727.15	452,916.37	449,223.21	16,420.31
合计	8,884,927.57	103,733,330.22	105,099,560.30	7,518,697.49

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	391,056.53	6,678,163.16	6,918,618.09	150,601.60
失业保险费	40,796.13	220,004.50	256,837.43	3,963.20
合计	431,852.66	6,898,167.66	7,175,455.52	154,564.80

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	48,862,219.15	10,811,697.44
城市维护建设税	2,657,114.99	605,138.76
教育费附加	2,554,096.06	506,955.73

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	1,372,176.20	3,714,087.25
城镇土地使用税	962,093.49	997,848.07
房产税	826,090.37	1,281,844.73
个人所得税	138,670.45	341,005.21
印花税	58,068.69	49,340.46
其他	31,580.83	6,175.33
合计	57,462,110.23	18,314,092.98

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	2,546,685.20	1,962,135.26
其他应付款	72,121,072.25	70,827,384.79
合计	74,667,757.45	72,789,520.05

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	2,086,885.20	1,502,335.26
长期借款应付利息	459,800.00	459,800.00
合计	2,546,685.20	1,962,135.26

2、 其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
限制性股票回购款	13,129,337.70	26,909,627.24
物流运输款	11,164,720.10	23,050,581.32
其他供应商经营性款项	36,970,662.07	12,543,437.19
股权转让款	4,590,000.00	4,590,000.00
个人往来款	6,263,852.38	3,582,815.50
保证金	100.00	90,300.00
代扣代缴款	2,400.00	60,623.54
合计	72,121,072.25	70,827,384.79

(2) 截至期末，公司不存在账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	72,000,000.00	36,000,000.00
一年内到期的长期应付款	57,069,789.40	
合计	129,069,789.40	36,000,000.00

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	566,281.19	2,312,205.35

(二十五) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额	利率区间
质押借款	216,000,000.00	252,000,000.00	5.2250%

(二十六) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
售后租回租赁款	40,467,554.37	60,110,063.90

(二十七) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,481,514.48	9,086,200.00	3,808,581.34	28,759,133.14	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 18,000 吨新型环保电缆料产品 技改项目	3,000,000.00		450,000.00		2,550,000.00	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)	1,273,333.33		191,000.00		1,082,333.33	与资产相关
技术改造提升类项目-科技小巨人 企业培育项目	533,333.33		80,000.00		453,333.33	与资产相关
高压输变电路关键材料的研发及 产业化	4,347,686.65		1,047,426.99		3,300,259.66	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	11,100,000.00	8,000,000.00	998,190.06		18,101,809.94	与资产相关
年产 2 万吨 PBT 特种纤维项目	1,957,999.86		356,000.04		1,601,999.82	与资产相关
PBT 特种纤维研究	294,999.96		294,999.96			与收益相关
生物可降解树脂及纤维研究项目	180,828.02		180,828.02			与收益相关
新型高性能 PBT 特种纤维的研发 及产业化	793,333.33	200,000.00	101,666.75		891,666.58	与资产相关
加弹机改造项目		886,200.00	108,469.52		777,730.48	与资产相关
合计	23,481,514.48	9,086,200.00	3,808,581.34		28,759,133.14	

(二十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份 总额	1,010,672,385.00				-4,929,300.00	-4,929,300.00	1,005,743,085.00

注：本年发生额系回购并注销 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总计 492.93 万股限制性股票所致，详见本附注“九、（一）”。

(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	34,925,527.25		7,161,615.86	27,763,911.39
其他资本公积	5,219,931.27		5,219,931.27	
合计	40,145,458.52		12,381,547.13	27,763,911.39

注 1：股本溢价本年发生额系回购并注销 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总计 492.93 万股限制性股票所致，详见本附注“九、（一）”。

注 2：其他资本公积本年发生额系股权激励授予限制性股票所致，详见本附注“九、（一）”、“九、（二）”。

(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	27,310,008.17		13,880,908.80	13,429,099.37

注：本年发生额系回购并注销 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总计 492.93 万股限制性股票及向预计未来可解锁的限制性股票激励对象派发现金红利所致。

(三十一) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	1,142,605.09	5,151,934.92			3,210,513.41	1,941,421.51	4,353,118.50
外币财务报表折算差额	1,142,605.09	5,151,934.92			3,210,513.41	1,941,421.51	4,353,118.50
其他综合收益合计	1,142,605.09	5,151,934.92			3,210,513.41	1,941,421.51	4,353,118.50

(三十二) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项储备	2,704,962.04	494,496.07	45,822.14	3,153,635.97

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

(三十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	52,139,727.59			52,139,727.59

(三十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	395,045,231.42	392,944,599.21
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	395,045,231.42	392,944,599.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-100,718,694.34	25,081,622.04
减：提取法定盈余公积		3,039,923.06
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,053,251.40	19,941,066.77
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	289,273,285.68	395,045,231.42

注：经 2018 年 5 月 8 日召开的公司 2017 年年度股东大会审议通过，公司以总股本 1,010,672,385 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.05 元人民币（含税），共计派送现金股利 5,053,251.40 元。

(三十五) 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	2,170,089,373.81	1,891,459,438.64	1,748,163,258.27	1,489,630,995.38

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	23,902,758.80	9,547,536.08	39,278,365.11	27,659,990.28
合计	2,193,992,132.61	1,901,006,974.72	1,787,441,623.38	1,517,290,985.66

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,361,204.04	1,802,255.37
教育费附加	4,821,048.53	1,704,960.92
城镇土地使用税	3,842,028.68	3,333,558.46
房产税	2,870,645.75	3,064,507.50
印花税	1,317,238.57	1,186,023.95
其他	187,743.25	660.00
合计	18,399,908.82	11,091,966.20

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
发生额	48,378,297.94	57,542,717.77
其中主要项目		
运输费用	34,698,169.20	43,075,768.59
职工薪酬	4,267,352.08	6,556,385.82
销售佣金	1,931,268.59	1,877,274.13

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
发生额	81,310,664.65	79,308,115.94
其中主要项目	-	-
职工薪酬	28,493,747.30	33,182,394.14
折旧费	19,479,043.16	15,594,115.09
专业服务费	9,371,544.17	7,209,706.64
无形资产摊销	5,764,109.68	5,274,701.40
租赁费	2,546,188.42	4,143,959.39
差旅费	2,069,200.41	2,191,081.84

(三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
发生额	54,111,370.38	13,926,091.72
其中主要项目	-	-
材料领用	27,566,854.03	10,487,055.50
职工薪酬	21,095,255.63	1,670,342.02

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	106,521,802.67	77,112,985.45
减：利息收入	6,478,422.85	5,164,430.66
汇兑损益	-3,967,086.58	-2,445,299.14
结算手续费	4,168,701.37	5,124,387.32
合计	100,244,994.61	74,627,642.97

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	80,585,642.13	6,535,015.30
固定资产减值损失	30,078.62	
存货跌价损失	5,725,764.10	2,427,328.43
商誉减值损失	2,742,919.59	
无形资产减值损失	9,025,000.00	
合计	98,109,404.44	8,962,343.73

(四十二) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
先进技术研究院 2017 年度建设财政补助	20,000,000.00		与收益相关
高压输变电线路关键材料的研发及产业化	1,047,426.99	1,652,313.35	收益相关/资产相关
超高压线缆用高分子材料	998,190.06	600,000.00	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
料、环保线缆材料及工程塑料项目			
2017 年推动工业经济发展向中高端迈进政策项目奖补	744,000.00		与收益相关
金融产业专项扶持基金	535,200.00		与收益相关
年产 18,000 吨新型环保电缆料产品技改项目	450,000.00	450,000.00	与资产相关
年产 2 万吨 PBT 特种纤维项目	356,000.04		与资产相关
PBT 特种纤维研究	294,999.96		与收益相关
千企升级-技改贴息奖励项目（PVC 车间及交联车间技改项目）	191,000.00	191,000.00	与资产相关
生物可降解树脂及纤维研究项目	180,828.02		与收益相关
加弹机改造项目	108,469.52		与资产相关
新型高性能 PBT 特种纤维的研发及产业化	101,666.75		与资产相关
个税返还	78,631.27		与收益相关
稳岗补贴	42,418.75		与收益相关
生育津贴	19,200.00		与收益相关
合计	25,148,031.36	2,893,313.35	

(四十三) 投资收益

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	1,572,705.75	1,237,034.33
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	234,658.85	218,898.18
银行短期理财产品收益		353,206.83
其他		-144.75
合计	1,807,364.60	1,808,994.59

(四十四) 资产处置收益

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
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	1,501,798.45	-1,082,461.51	1,501,798.45

(四十五) 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	1,198,153.00	4,299,484.23	1,198,153.00
其他	1,460.00	76,487.54	1,460.00
合计	1,199,613.00	4,375,971.77	1,199,613.00

计入营业外收入的政府补助：

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
三重一创补贴	352,100.00	1,022,300.00	收益相关
技术改造提升类项目-科技小巨人企业培育项目	80,000.00	80,000.00	收益相关
国家重点研发计划"±500KV 直流电缆关键技术项目"		1,000,000.00	收益相关
金融产业专项扶持基金		1,042,000.00	收益相关
各项扶持资金	766,053.00	1,155,184.23	
合计	1,198,153.00	4,299,484.23	

(四十六) 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
非流动资产毁损报废损失	475,687.26	65,723.63	475,687.26
罚款、违约金、滞纳金	149,301.87	180,312.58	149,301.87
合同违约赔偿支出	84,309.88		84,309.88
对外捐赠	28,000.00	306,000.00	28,000.00

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
其他	1,288.62	10,610.00	1,288.62
合计	738,587.63	562,646.21	738,587.63

(四十七) 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	20,994,609.30	12,339,316.34
递延所得税费用	-10,525,309.06	-389,697.64
合计	10,469,300.24	11,949,618.70

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	-78,651,263.17
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-11,797,689.48
子公司适用不同税率的影响	-3,441,692.65
调整以前期间所得税的影响	2,062,427.35
非应税收入的影响	796,372.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	556,595.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,430.39
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	26,764,324.46
加计扣除费用的影响	-5,613,820.06
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,162,212.97
所得税费用	10,469,300.24

(四十八) 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
发生额	147,470,390.80	96,496,743.67
其中主要项目：		
收回的票据、信用证保证金	29,839,622.15	48,126,317.33

项目	本期发生额	上期发生额
收回保理款	59,400,000.00	25,000,000.00
利息收入	6,478,422.98	5,164,430.66
收到保证金、押金	1,601,535.27	4,355,007.00
营业外收入	31,624,703.02	4,242,586.67

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
发生额	186,044,106.14	446,354,390.67
其中主要项目：		
法院冻结款	93,371,660.37	
支付的票据、信用证保证金	1,256,620.00	303,156,792.50
发放保理款项		50,000,000.00
销售费用	48,171,846.15	43,942,469.04
管理费用	30,977,090.15	30,335,790.83
财务费用	4,168,185.09	5,124,387.32
支付的押金、保证金	60,450.00	610,400.00
营业外支出	233,611.75	386,302.74

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租	80,000,000.00	50,000,000.00
收到非金融企业资金支持款	16,000,000.00	
收到应急转贷资金	755,338,495.20	
银行承兑汇票贴现		351,388,215.33
合计	851,338,495.20	401,388,215.33

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还应急转贷资金	755,338,495.20	
融资租赁手续费	3,840,000.00	
融资租赁保证金	1,750,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁本金	43,525,745.22	
限制性股票回购款	13,880,908.80	18,550,780.93
银行承兑汇票贴现	151,180,000.00	
合计	969,515,149.22	18,550,780.93

(四十九) 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	-89,120,563.41	20,175,312.68
加：资产减值准备	98,117,438.45	8,962,343.73
固定资产折旧	76,604,448.59	43,268,560.66
无形资产摊销	5,764,109.68	5,274,701.40
长期待摊费用摊销	288,023.90	74,202.92
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)	-1,501,798.45	1,082,461.51
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	475,687.26	65,723.63
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	108,051,746.70	40,039,456.49
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,807,364.60	-1,808,994.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-10,052,345.12	-763,066.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-472,963.94	373,369.03
存货的减少(增加以“-”号填列)	238,078,366.78	59,713,730.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-139,304,774.72	-438,362,108.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-260,458,712.03	17,424,018.66
其他	-2,682,148.45	
经营活动产生的现金流量净额	21,979,150.64	-244,480,288.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	110,845,534.06	

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	465,133,211.01	550,339,500.95
减：现金的期初余额	550,324,842.36	608,907,081.12
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	-85,191,631.35	-58,567,580.17

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	465,133,211.01	550,339,500.95
其中：库存现金	801,855.81	282,572.86
可随时用于支付的银行存款	464,331,355.20	550,042,269.50
可随时用于支付的其他货币资金		14,658.59
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	465,133,211.01	550,339,500.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十) 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	273,087,622.76	用于签发银行承兑汇票、信用证、保函保证金
应收票据	1,000,000.00	用于质押借款及签发银行承兑汇票
固定资产	545,623,467.95	用于抵押借款及融资租赁
无形资产	84,440,352.14	用于抵押借款
合计	904,151,442.85	

(五十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			14,005,259.57
其中：美元	2,040,631.13	6.8632	14,005,259.57
应收账款			42,937,304.35
其中：美元	6,256,163.94	6.8632	42,937,304.35
其他应收款			102,947,807.83
其中：美元	14,999,972.00	6.8632	102,947,807.83
应付账款			2,141,318.40
其中：美元	312,000.00	6.8632	2,141,318.40

2、 公司全资子公司香港德威新材料国际贸易有限公司 Hong Kong Dewei Advanced Materials International Trading Co.,Limited 主要经营地为中国香港，记账本位币为美元，记账本位币本年未发生变化。

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

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
滁州德威	安徽	安徽	生产制造	100.00		设立
香港德威	香港	香港	贸易	100.00		设立
美国燃料电池	美国康涅狄克州	美国康涅狄克州	生产制造	55.00		非同一控制下企业合并取得
扬州德威	扬州	扬州	生产制造	70.00		同一控制下企业合并取得
万益高分子	上海	上海	生产制造	100.00		非同一控制下企业合并取得
万益销售	上海	上海	贸易、技术	100.00		非同一控制下企业合并取得
苏州工讯	太仓	太仓	信息科技	60.00		非同一控制下企业合并取得

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	
工讯售电	太仓	太仓	信息科技	70.00		设立
上海捷报	上海	上海	信息科技	51.00		非同一控制下企业合并取得
德威保理	苏州	苏州	商业保理	100.00		设立
德威明兴	上海	上海	科技	100.00		设立
重庆德威	重庆	重庆	生产销售	100.00		设立
江苏德润	太仓	太仓	科技	56.00		设立
常州诺德	常州	常州	生产制造	51.00		收购资产
南通正盛	南通	南通	生产制造	100.00		同一控制下企业合并取得
和时利新材	江阴	江阴	生产制造	60.00		非同一控制下企业合并取得
和锦特种纤维	江阴	江阴	生产制造	100.00		非同一控制下企业合并取得
和创弹性体	江阴	江阴	生产制造	70.00		非同一控制下企业合并取得
和时利贸易	江阴	香港	贸易	100.00		非同一控制下企业合并取得

2、重要的非全资子公司

单位：人民币万元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
和时利新材	40.00	2,909.19		16,698.42

3、重要非全资子公司的主要财务信息

单位：人民币万元

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
和时利新材	45,420.44	19,030.05	64,450.50	21,568.52	327.14	21,895.66	39,282.72	16,544.91	55,827.63	20,616.48	322.71	20,939.19

单位：人民币万元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
和时利新材	115,491.13	7,591.62	7,591.62	4,233.59	98,394.02	8,495.86	8,495.86	3,509.81

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营 地	注册地	业务性 质	持股比例(%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
贵州航天特种车 有限责任公司	贵州遵义	贵州省遵义市播州 区鸭溪镇金刀村	制造及 销售	49.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	贵州航天特种车有限责任公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	322,318,258.82	340,493,853.95
非流动资产	217,748,186.42	248,605,588.46
资产合计	540,066,445.24	589,099,442.41
流动负债	304,811,934.67	267,557,313.14
非流动负债	96,974,000.00	164,716,450.89
负债合计	401,785,934.67	432,273,764.03
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	138,280,510.57	156,825,678.38
按持股比例计算的净资产份额	67,757,450.18	76,844,582.41
调整事项	5,720,435.31	5,720,435.31
—商誉	5,720,435.31	5,720,435.31
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	95,266,339.08	93,693,633.33
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	442,390,119.94	398,713,867.96
净利润	4,199,422.98	5,140,528.88
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	4,199,422.98	5,140,528.88
本年度收到的来自联营企业的股利		

七、与金融工具相关的风险

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。

2018 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的利息支出将增加或减少 1,474.65 万元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）汇率风险

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

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，详见附注五、（五十一）。截至 2018 年 12 月 31 日美元计价的资产总量大于负债约 2,298.48 万美元，预计 2019 年美元汇率的变动不大，若美元汇率升值或贬值 100 个基点，则公司将减少或增加净利润 157.75 万元人民币。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

（3）流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

到期日	年末余额	年初余额
1 年以内	2,154,087,978.01	2,305,718,987.84
1 年以上	318,160,493.50	375,235,352.08
合计	2,472,248,471.51	2,680,954,339.92

八、 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	20,000.00 万元	37.67	37.67

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“六、(一)”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注“六、(二)”。

(四) 其他关联方情况

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

注：江阴华能企业管理有限公司、瞿建华及姚丽琴与公司的关联关系，详见附注“八、(五)”。

(五) 关联交易情况

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

2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河南德威电缆实业有限公司	销售原材料		54,691.35

3、 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	800.00	2019/1/5	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资	3,000.00	2019/1/14	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资	6,000.00	2019/2/1	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资	1,589.00	2019/2/3	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资	3,000.00	2019/2/20	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资	2,000.00	2019/3/1	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资	1,046.00	2019/3/28	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资	1,000.00	2019/4/1	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资	3,000.00	2019/5/3	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资	2,000.00	2019/7/5	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资	2,400.00	2019/7/22	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资	700.00	2019/7/26	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资	1,740.00	2019/9/6	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资	1,300.00	2019/9/28	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资	950.00	2019/12/10	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资	3,949.90	2019/12/27	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资	20,000.00	2022/5/9	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资、周建明	1,100.00	2019/1/17	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资、周建明	2,000.00	2019/3/7	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资、周建明	6,431.00	2019/4/3	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资、周建明	900.00	2019/7/15	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资、周建明	680.00	2019/8/8	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资、周建明	820.00	2019/8/9	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资、周建明	500.00	2019/8/21	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资、周建明	1,420.00	2019/8/22	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资、周建明	320.00	2019/8/26	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资、周建明	10,304.99	2019/9/17	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资、周建明	13,200.00	2019/9/26	债权期限届满之次日起两年	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
德威投资、周建明	844.80	2019/10/8	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资、周建明	1,760.00	2019/10/24	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资、周建明	4,200.00	2019/11/4	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资、周建明	1,941.60	2019/11/6	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资、周建明	2,468.00	2019/12/18	债权期限届满之次日起两年	否
德威投资、周建明	1,100.00	2019/12/20	债权期限届满之次日起两年	否
周建明	3,600.00	2018/12/12	债权期限届满之次日起三年	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,422,000.00	3,000,000.00

5、 其他关联交易

根据《江苏德威新材料股份有限公司与江阴华能企业管理有限公司、瞿建华、姚丽琴关于江苏和时利新材料股份有限公司之支付现金购买资产协议书》约定，在和时利原股东江阴华能企业管理有限公司收到公司支付的 100% 的股权转让款后 12 个月内，瞿建华、姚丽琴将出资不低于 30,000 万元用于购买德威新材的股票。截至 2018 年 12 月 31 日，江阴华能企业管理有限公司、瞿建华、姚丽琴购买江苏德威新材料股份有限公司股票 29,511,150 股，使用资金 16,916.97 万元。2019 年 1 月 3 日，公司召开了 2019 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于交易对方瞿建华、姚丽琴、江阴华能企业管理有限公司延期购买公司股份的议案》，同意江阴华能企业管理有限公司、瞿建华、姚丽琴特向公司董事会提出延期 6 个月完成股票购买申请，将原购买期限延展至 2019 年 5 月 19 日前完成剩余股票的购买。

根据上述情况，若以公司 2019 年第一次临时股东大会召开之日收盘价 3.22 元/股测算，不考虑股价变动等其他因素，则瞿建华、姚丽琴预计未来 6 个月之内将持有公司 6.97% 股份，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定，瞿建华、姚丽琴为公司的关联方，江阴华能企业管理有限公司为本公司的关联企业，本次交易构成关联交易。

(六) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	河南德威电缆实业有限公司			63,988.88	3,199.44
其他应收款					
	江阴华能企业管理有限公司	10,000,000.00			
	姚丽琴	17,000,000.00			

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

1、2015 年 11 月 18 日，公司召开第五届董事会第八次临时会议和第五届监事会第六次临时会议，审议通过了《关于江苏德威新材料股份有限公司<限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》、《关于江苏德威新材料股份有限公司<限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

2、2015 年 12 月 18 日，公司召开 2015 年第三次临时股东大会，以特别决议审议通过了激励计划相关议案以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》，股东大会授权董事会确定限制性股票授予日、在符合条件时向激励对象授予限制性股票，并办理授予限制性股票所必须的全部事宜。

3、2016 年 1 月 5 日，公司召开了第五届董事会第九次临时会议和第五届监事会第七次临时会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定 2016 年 1 月 5 日为授予日，向 54 名激励对象授予 6,400,000 股限制性股票。本次限制性股票授予价格为每股 7.13 元。

4、2016 年 4 月 26 日，公司董事会实施并完成了限制性股票首次授予登记工作。公司本年授予的各项权益工具总额为 45,632,000.00 元。

5、2017 年 4 月 8 日召开的第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于调整首次授予的限制性股票数量和回购价格的议案》、《关于回购注销首次授予的部分限制性股票的议案》。2017 年 5 月 4 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过了《关于变更公司注册资本并修订公司章程的议案》。由于公司 2016 年业绩未达到公司限制性股

票激励计划第一次的解锁条件，同意回购并注销 54 名激励对象第一次解锁所涉及的已授予但未满足解锁条件的总计 6,400,000 股限制性股票。本次回购注销完成后，公司股份总额由 1,017,072,385 股变更为 1,010,672,385 股。该次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 7 月 10 日出具信会师报字[2017]第 ZA15599 号《验资报告》审验。2017 年 8 月 11 日，本公司完成工商变更登记手续，并取得了苏州市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 9132050060826790XJ 号《企业法人营业执照》。

6、2018 年 4 月 8 日，公司第六届董事会第五次会议和第六届监事会第四次会议审议通过了《关于回购注销首次授予的部分限制性股票及部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意回购并注销 54 名激励对象第二次解锁所涉及的已授予但未满足解锁条件的 4,800,000 股限制性股票；同时因冯炳良、赵春雨、张晶晶等 3 人因个人原因向公司提出离职申请并已办理完离职手续以及陆介平因退休而离职，前述人员均已不具备激励对象资格，按照《限制性股票激励计划》（草案）的规定，公司须对以上人员剩余第三期尚未解锁的股票进行回购。前述人员合计持有公司未解锁的股票（第三个解锁期）129,300 股。综上，本次回购注销限制性股票数合计 4,929,300 股。本次回购注销完成后，公司股份总额由 1,010,672,385 股变更为 1,005,743,085 股。

7、2018 年 10 月 31 日，公司第六届董事会第十九次临时会议审议通过了《关于终止实施限制性股票激励计划暨回购注销相关限制性股票的议案》，同意回购注销 50 名激励对象第三次解锁所涉及的已授予但未满足解锁条件的 4,670,700 股限制性股票，回购价格为 2.811 元/股。公司本次限制性股票回购支付回购款共计人民币 13,129,337.70 元，资金来源为自有资金。本次回购注销完成后，公司股份总额将由 1,005,743,085 股变更为 1,001,072,385 股。截至本报告批准报出日，上述事项正在进行中。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：按照股权激励授予日前一天收盘价计算。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：可解锁的限制性股票数量为本年年发行在外的限制性股票数量，扣除因 2016 年业绩未达到公司限制性股票激励计划第一次的解锁条件回购注销的占股权激励计划授予限制性股票总数 40%的第一个解锁期股票数量，及 2017 年未达成业绩指标而扣除的占股权激励计划授予限制性股票总数 30%的第二个解锁期的股票数量。

年末以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额为 0 元。

本年以权益结算的股份支付确认的费用总额：-3,429,938.33 元。

十、 政府补助

本公司政府补助的情况详见本附注“五、（二十七）”、“五、（四十二）”及“五、（四十五）”

十一、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

1、 融资租赁事项

（1） 融资租入固定资产情况

资产类别	年末余额		
	原值	累计折旧	账面价值
XLPE 混炼机系统	87,156,224.34	8,279,844.84	78,876,379.50
PVC 电缆线料配混造粒生产线	24,585,097.32	1,678,070.16	22,907,027.16
双阶挤出机组	39,137,269.96	2,490,619.10	36,646,650.86
屏蔽料生产线	50,963,166.87	6,482,215.96	44,480,950.91
合计	201,841,758.49	18,930,750.06	182,911,008.43

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未确认融资费用金额为 5,582,318.14 元。

（2） 融资租赁合同重要条款

本公司于 2017 年 12 月召开第六届董事会第八次临时会议，审议通过《关于全资子公司安徽滁州德威新材料有限公司开展售后回租融资租赁业务并由公司提供担保的议案》，滁州德威于 2017 年 12 月与平安国际融资租赁有限公司（以下简称“平安租赁”）签订了编号为 2017PAZL0100941-ZL-01 的售后回租赁合同。滁州德威用 XLPE 混炼机系统以售后回租的方式与平安租赁开展融资租赁业务，租金总额 63,070,782.78 元。

本公司于 2018 年 4 月召开第六届董事会第十一次临时会议，审议通过《关于公司及全资子公司与北京市文化科技融资租赁股份有限公司开展融资租赁业务的议案》，本公司及子公司滁州德威于 2018 年 4 月与北京市文化科技融资租赁股份有限公司（以下简称“文科租赁”）签订了编号为 18HZ0028-01 的售后回租赁合同。本公司及子公司滁州德威用 PVC 电缆线料配混造粒生产线、双阶挤出机组以及屏蔽料生产线以售后回租的方式与文科租赁开展融资租赁业务，租金总额 87,567,074.58 元。

(二) 或有事项

1、 已背书未到期票据情况

期末，公司已背书未到期的承兑汇票金额为 588,925,955.60 元。

2、 未决诉讼

(1) 公司已收到由宝塔石化集团财务有限公司承兑的票据债权情况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司收到的由宝塔石化集团财务有限公司（以下简称“宝塔石化”）承兑的票据 600 万元到期无法承兑。由于宝塔石化已发生多起承兑汇票逾期情况，目前该案件已被统一移送至银川市中级人民法院审理。

(2) 子公司香港德威新材料贸易有限公司与美国燃料电池公司前董事长 Abas Goodarzi 关于美国燃料电池公司的银行账户控制权纠纷案

由于太平洋城市银行分别收到香港德威新材料贸易有限公司（以下简称“香港德威”）和美国燃料电池公司前董事长 Abas Goodarzi 的声明，两者均声称其拥有美国燃料电池公司在太平洋城市银行开立的银行存款账户的控制权。2018 年 7 月 10 日，太平洋城市银行向美国加利福尼亚州洛杉矶高等法院提起诉讼申请，请求法院对上述争议事项进行判决。2018 年 11 月 5 日，太平洋城市银行根据法院传令，将上述账户内的全部存款转至法院账户中予以冻结。截止目前，香港德威已向美国加利福尼亚州洛杉矶高等法院递交了简易判决动议，后者将于 2019 年 6 月 18 日对上述简易判决动议进行审议。根据律师意见，香港德威胜诉获得账户控制权的可能性极高。

十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后公司利润分配预案

2019 年 4 月 26 日，公司第六届董事会第八次会议审议通过《江苏德威新材料股份有限公司关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》，结合公司资金状况及经营发展需求，拟定 2018 年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，亦不以资本公积金转增股本。以上利润分配议案需提交公司 2018 年年度股东大会审议。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

2018 年 5 月 2 日，公司第六届董事会第六次会议了审议通过了《关于<江苏德威新材料股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》及其他与重大资产重组相关的议案，公司拟收购和时利新材相关股东股权。截至报告日本次重大资产重组事项尚未实施完毕，公司已与和时利新材剩余 40%股权的股东签

署协议，通过向其支付 32,000.00 元现金的方式收购相关股权。公司就上述协议已向交易对方支付交易对价 4,957.41 万元。公司仍需向主管工商登记部门办理相关股权过户、完成章程修订等事宜的变更登记与备案手续以及向交易对方支付剩余交易对价 27,042.59 万元。

2018 年 5 月 2 日，公司第六届董事会第六次会议审议通过了《关于江苏德威新材料股份有限公司非公开发行 A 股股票方案的议案》，公司拟通过非公开发行股票的方式募集资金分别用于南通正盛年产 6 万吨 PBT 等新材料项目以及支付收购和时利新材剩余 40%股权转让款。2019 年 4 月 26 日，公司第六届董事会第八次会议审议通过了《关于终止 2018 年度非公开发行股票事项的议案》。公司鉴于目前状况、行业市场环境及资本市场状况等诸多因素发生了变化，结合公司发展规划，为维护广大投资者的利益，经公司管理层与保荐机构讨论，公司决定终止本次非公开发行股票事宜。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

报告期无前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

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

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司控股股东德威投资集团有限公司共持有公司股份 378,876,190 股，占公司总股本的 37.67%，其中的 378,866,200 股办理了股票质押交易，占其持有公司股份总数的 99.997%，占公司总股本的 37.67%。

(四) 其他

保理事项

2018 年度，公司全资子公司德威保理分别与债务人山东中州电缆有限公司、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、明达线缆集团有限公司、上海南大集团有限公司、江苏赛德电气有限公司及江苏金土木建设集团有限公司签订了有追索权的国内单保理业务合同。截止 2018 年 12 月 31 日，公司应收客户保理款本金余额为 31,460.00 万元。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	634,638,945.06	350,665,164.01
应收账款	409,933,063.49	563,934,811.36
合计	1,044,572,008.55	914,599,975.37

1、 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	623,885,505.06	189,415,520.54
商业承兑汇票	10,753,440.00	161,249,643.47
合计	634,638,945.06	350,665,164.01

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,000,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	220,218,063.54	
商业承兑汇票	9,833,579.41	
合计	230,051,642.95	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	6,000,000.00

期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据的情况详见附注十一、
(二)。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							-			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	420,017,625.30	94.84	13,480,856.06	3.21	406,536,769.24	580,327,736.64	99.93	16,392,925.28	2.82	563,934,811.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	22,849,328.75	5.16	19,453,034.50	85.14	3,396,294.25	429,100.00	0.07	429,100.00	100.00	
合计	442,866,954.05	100.00	32,933,890.56		409,933,063.49	580,756,836.64	100.00	16,822,025.28		563,934,811.36

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 （%）	计提理由
江苏阳湖电缆有限公司	10,472,326.30	10,472,326.30	100.00	预计无法收回
鑫峰电缆有限公司	9,703,697.85	6,307,403.60	65.00	预计部分无法收回
江苏长远电缆有限公司	584,212.75	584,212.75	100.00	预计无法收回
无锡市恒汇电缆有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
江苏东虹电缆有限公司	593,991.85	593,991.85	100.00	预计无法收回
焦作同心电缆有限公司	429,100.00	429,100.00	100.00	预计无法收回
常州市新东方电缆有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	预计无法收回
安徽天彩电缆集团有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
江苏海达电缆有限公司	26,000.00	26,000.00	100.00	预计无法收回
合计	22,849,328.75	19,453,034.50		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 （%）
6 个月以内	216,992,680.96		
6 个月至 1 年（含 1 年）	99,827,538.97	4,991,376.95	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	1,278,330.27	639,165.14	50.00
2 至 3 年（含 3 年）	670,560.60	536,448.48	80.00
3 年以上	7,313,865.49	7,313,865.49	100.00
合计	326,082,976.29	13,480,856.06	

组合中，采用关联方组合计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
扬州德威新材料有限公司	4,050,047.47		
香港德威新材料国际贸易有限公司	151,539.46		
江苏德润斯特博新材料有限责任公司	1,995,328.70		
安徽滁州德威新材料有限公司	87,737,733.38		
合计	93,934,649.01		

(2) 报告期内，公司无以前年度已全额或大比例单独计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收账款。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,731,503.74

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
宁波凯森线缆有限公司	货款	2,731,503.74	逾期无法收回	董事长审批	否

(4) 截至本年末，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 286,995,355.79 元，占应收账款年末余额合计数的比例 68.80%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,516,732.37 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	278,819,418.40	182,169,311.34

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	38,821,595.20	13.90			38,821,595.20					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	229,505,191.63	82.15	259,837.23	0.11	229,245,354.4 0	182,450,870.24	100.00	281,558.90	0.15	182,169,311. 34
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	11,064,468.80	3.95	312,000.00	2.82	10,752,468.80					
合计	279,391,255.63	100.00	571,837.23		278,819,418.4 0	182,450,870.24	100.00	281,558.90		182,169,311. 34

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
瞿一锋	21,821,595.20			股权转让款
姚丽琴	17,000,000.00			股权转让款
合计	38,821,595.20			

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,021,536.29	51,076.82	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	108,535.07	10,853.51	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	15,017.88	4,505.36	30.00
3 年以上	386,803.08	193,401.54	50.00
合计	1,531,892.32	259,837.23	

组合中，采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
常州诺德化工新材料有限公司	15,300,000.00		
苏州德威商业保理有限公司	124,008,749.97		
苏州工讯科技有限公司	4,861,549.34		
南通正盛化工科技有限公司	3,803,000.00		
扬州德威新材料有限公司	80,000,000.00		
合计	227,973,299.31		

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
国家电线电缆质量监督检验中心	312,000.00	312,000.00	100.00%	预计无法收回
江阴华能企业管理有限公司	10,000,000.00			股权转让款
夏磊	752,468.80			股权转让款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	11,064,468.80	312,000.00		

（2）报告期内，公司无以前年度已全额或大比例单独计提坏账准备，本期无全额或部分收回的其他应收款。

（3）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
公司类往来款项	228,767,814.13	181,518,876.13
保证金、押金类款项	513,150.00	537,499.00
个人往来	536,227.50	394,495.11
股权转让款	49,574,064.00	
合计	279,391,255.63	182,450,870.24

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州德威商业保理有限公司	合并范围内往来款	28,307,500.03	1 年以内	10.13	
		94,723,610.96	1 至 2 年	33.90	
		977,638.98	2 至 3 年	0.35	
扬州德威新材料有限公司	合并范围内往来款	80,000,000.00	1 年以内	28.63	
瞿一锋	投资款	21,821,595.20	1 年以内	7.81	
姚丽琴	投资款	17,000,000.00	1 年以内	6.08	
常州诺德化工新材料有限公司	合并范围	10,200,000.00	1 年以内	3.65	
	内往来款	5,100,000.00	1 至 2 年	1.83	
合计		258,130,345.17		92.38	

(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	1,482,970,918.29		1,482,970,918.29	1,474,330,918.29		1,474,330,918.29
对联营、合营企业投资	95,266,339.08		95,266,339.08	93,693,633.33		93,693,633.33
合计	1,578,237,257.37		1,578,237,257.37	1,568,024,551.62		1,568,024,551.62

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
扬州德威新材料有限公司	12,218,382.94			12,218,382.94		
安徽滁州德威新材料有限公司	544,112,837.00			544,112,837.00		
上海万益高分子材料有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
上海万益电缆材料销售有限公司	35,800,000.00			35,800,000.00		
香港德威新材料国际贸易有限公司	142,255,031.65			142,255,031.65		
苏州工讯科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海捷报信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
苏州德威商业保理有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
上海德威明兴新能源科技有限公司	6,200,000.00	6,630,000.00		12,830,000.00		
常州诺德化工新材料有限公司	45,900,000.00			45,900,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏德润斯特博新材料有限责任公司		2,010,000.00		2,010,000.00		
江苏和时利新材料股份有限公司	480,000,000.00			480,000,000.00		
南通正盛化工科技有限公司	24,844,666.70			24,844,666.70		
合计	1,474,330,918.29	8,640,000.00		1,482,970,918.29		

注：2018 年 1 月 19 日公司作为出质人与质权人中国银行股份有限公司太仓分行、中国工商银行股份有限公司太仓支行签订的编号为 2017 年苏太 150147124 银贷字 001 号的《固定资产银团贷款合同》，公司以子公司江苏和时利新材料股份有限公司 5103.2016 万股股权向各质权人提供质押担保。质押物评估价值为 48,000.00 万元。

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
贵州航天特种车有限责任公司	93,693,633.33			1,572,705.75					95,266,339.08		
小计	93,693,633.33			1,572,705.75					95,266,339.08		
合计	93,693,633.33			1,572,705.75					95,266,339.08		

(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	834,313,488.22	779,013,150.14	1,494,166,158.25	1,349,215,816.76
其他业务	345,001,287.97	333,053,551.72	312,741,467.61	296,155,658.15
合计	1,179,314,776.19	1,112,066,701.86	1,806,907,625.86	1,645,371,474.91

(五) 投资收益

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	1,572,705.75	1,237,034.33
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	234,658.85	218,898.18
合计	1,807,364.60	1,455,932.51

十五、 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	1,026,111.19
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）	26,346,184.36
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	

项目	金额
债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,050,926.00
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-261,440.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
合计	28,161,781.18
所得税影响额	-287,438.46
少数股东权益影响额	-728,483.49
合计	27,145,859.23

(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	-7.07	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.72	-0.12	-0.12

江苏德威新材料股份有限公司

二〇一九年四月二十六日