

江苏永鼎股份有限公司
2023 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

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

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2024）第 021222 号

江苏永鼎股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏永鼎股份有限公司（以下简称“永鼎股份”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了永鼎股份 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于永鼎股份，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、强调事项段

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十五（一）所述，因永鼎股份的联营企业上海东昌投资发展有限公司（以下简称“上海东昌”），其下属房地产公司开发的房地产开发项目，在多个财务报告期末，未对土地增值税的计提金额进行估算，影响永鼎股份以前年度按权益法确认的投资收益。永鼎股份根据上海东昌提供的资料，对房地产开发项目土地增值税的计提金额进行估算，并追溯调整了 2022 年度及以前年度按权益法确认的投资收益。土地增值税汇算清缴时，实际应付税金可能与永鼎股份预估的金额存在差异。

本段内容不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，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。

（一）商誉减值测试

1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，永鼎股份商誉账面原值为人民币 34,131.84 万元，减值准备为人民币 19,525.49 万元，账面价值为人民币 14,606.36 万元。

管理层每年末对商誉进行减值测试，减值测试以包含商誉的资产组可收回金额为基础，期末采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额，预计未来现金流量以基于历史数据编制并经批准的财务预算为基础。

为评估资产组的可收回金额，管理层聘请外部估值专家基于管理层编制的现金流量预测，采用预计未来现金流量折现的模型计算资产组的预计未来现金流量现值。

由于在确定商誉是否应计提减值时涉及重大的管理层判断和估计，特别在预测未来现金流量方面包括对预测收入、长期平均增长率和利润率以及确定恰当的折现率所作的假设，这些假设具有固有不确定性且可能受到管理层偏向的影响，因此，我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解并评价了与编制折现现金流预测（估计资产组可收回金额的基础）相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

（2）评价由管理层聘请的外部评估机构的客观性、执业经验，并复核其相关专业资质。

（3）利用注册会计师的评估专家的工作，协助我们评价用于编制折现现金流预测所采用的方法；同时对注册会计师的评估专家的胜任能力、专业素质和独立性进行了评价。

（4）通过将收入增长率、永续增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩、

管理层预算和预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断。

（5）通过将折现率与同行业类似企业的折现率进行比较，评价了现金流量预测中采用的风险调整折现率的适当性。

（6）获取管理层的关键假设敏感性分析，包括折现现金流预测运用的收入增长率和风险调整折现率，评价了关键假设变动对管理层在其减值评估发表的结论造成的影响，以及是否存在管理层偏好的任何迹象。

（二）收入确认

1、事项描述

永鼎股份主要经营活动为从事光缆、电缆的生产和销售、境外工程承揽与施工、实业投资及宽带接入和配套工程、汽车用线束制造、软件开发等业务，收入确认相关会计政策见财务报表附注三、27。如附注五、46 所述，永鼎股份本期营业收入为 434,505.59 万元。由于营业收入是永鼎股份的关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评价永鼎股份与营业收入相关的内部控制的设计合理性和运行有效性；

（2）通过抽样检查销售合同（订单），对合同关键条款进行检查，包括但不限于识别合同履约义务、确定商品控制权转移的时点等，评价永鼎股份收入确认政策、会计处理是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率实施分析性复核程序，识别、分析其是否存在异常波动及异常波动合理性；

（4）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对收发记录、客户确认的结算单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（5）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、收发记录、客户确认的结算单、资金收付凭证等资料，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；

（6）选择重大客户对当期交易额及期末应收账款余额实施函证程序，以确认

收入的真实性。

（7）选择重大海外电力工程项目进行实地走访，以确认海外电力工程项目的真实性。

五、其他信息

永鼎股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 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。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估永鼎股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算永鼎股份、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永鼎股份的财务报告过程。

七、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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：



（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能对永鼎股份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永鼎股份不能持续经营。

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

（六）就永鼎股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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（如适用）。

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。



（此页无正文，为《江苏永鼎股份有限公司 2023 年度合并及母公司财务报表审计报告》（中兴华审字（2024）第 021222 号）之签字盖章页）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2024 年 4 月 25 日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：江苏永鼎股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	上年年末余额
流动资产：		
货币资金	1,832,814,442.83	1,200,830,624.65
交易性金融资产	1,666,200.02	18,932,160.64
衍生金融资产		
应收票据	93,707,610.25	14,965,457.69
应收账款	1,057,408,478.94	1,049,503,605.83
应收款项融资	35,931,655.44	105,981,068.65
预付款项	78,003,727.87	181,377,995.54
其他应收款	96,562,296.80	280,146,761.81
存货	699,584,686.95	591,224,819.41
合同资产	161,953,899.57	245,558,061.84
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	48,152,320.80	20,155,590.88
流动资产合计	4,105,785,319.47	3,708,676,146.94
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,267,711,208.63	1,264,080,437.06
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	42,827,731.61	50,236,003.43
投资性房地产	38,554,729.28	39,723,314.87
固定资产	1,866,727,619.80	1,151,398,822.67
在建工程	294,597,848.12	811,602,109.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,270,232.54	1,384,367.60
无形资产	218,384,596.51	195,005,009.73
开发支出	9,019,717.98	18,548,067.48
商誉	146,063,596.63	146,063,596.63
长期待摊费用	15,558,658.84	16,363,708.84
递延所得税资产	132,764,726.82	99,823,854.84
其他非流动资产	242,246,414.57	226,891,598.45
非流动资产合计	4,282,727,081.33	4,021,120,890.69
资产总计	8,388,512,400.80	7,729,797,037.63

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：江苏永鼎股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	上年年末余额
流动负债：		
短期借款	2,087,670,728.88	1,494,622,761.09
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	202,827,405.45	450,768,486.47
应付账款	1,042,198,411.50	785,778,906.86
预收款项	554,475.84	
合同负债	492,924,707.35	619,475,107.08
应付职工薪酬	48,374,547.54	59,540,916.45
应交税费	59,539,041.44	64,762,201.40
其他应付款	96,965,780.14	189,880,781.41
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	211,743,752.33	20,445,658.52
其他流动负债	57,841,307.89	1,946,146.72
流动负债合计	4,300,640,158.36	3,687,220,966.00
非流动负债：		
长期借款	593,862,171.24	652,989,937.65
应付债券	249,668,136.69	242,573,638.24
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,497,615.56	987,702.75
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,846,734.11	6,840,721.56
递延收益	106,472,850.37	89,478,166.84
递延所得税负债	2,683,388.26	2,462,512.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	967,030,896.23	995,332,679.28
负债合计	5,267,671,054.59	4,682,553,645.28
股东权益：		
股本	1,404,521,996.00	1,405,149,084.00
其他权益工具	48,552,491.16	48,751,542.63
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,049,625,001.85	1,080,732,632.57
减：库存股	48,706,928.00	50,449,288.80
其他综合收益	2,049,002.54	-1,306,051.29
专项储备		
盈余公积	279,698,514.04	279,698,514.04
一般风险准备		
未分配利润	78,210,207.34	34,959,913.51
归属于母公司股东权益合计	2,813,950,284.93	2,797,536,346.66
少数股东权益	306,891,061.28	249,707,045.69
股东权益合计	3,120,841,346.21	3,047,243,392.35
负债和股东权益总计	8,388,512,400.80	7,729,797,037.63

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2023年度

编制单位：江苏永鼎股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	4,345,055,940.19	4,227,604,437.83
其中：营业收入	4,345,055,940.19	4,227,604,437.83
二、营业总成本	4,257,415,014.26	4,233,159,825.54
其中：营业成本	3,592,334,187.87	3,662,160,201.29
税金及附加	20,746,717.22	21,222,613.44
销售费用	69,984,939.75	64,717,458.38
管理费用	226,253,819.12	238,616,313.50
研发费用	242,014,108.82	184,531,898.65
财务费用	106,081,241.48	61,911,340.28
其中：利息费用	105,318,092.31	77,539,356.37
利息收入	29,046,109.83	16,056,371.62
加：其他收益	57,254,223.17	46,033,749.21
投资收益（损失以“-”号填列）	60,793,206.10	222,631,346.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	60,085,986.24	90,585,104.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	92,743.08	1,364,984.55
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	440,866.16	2,496,866.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-86,481,630.02	-42,632,608.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,847,640.85	-31,984,664.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8,986,789.64	12,433,250.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	116,786,740.13	203,422,550.83
加：营业外收入	1,394,498.46	1,785,652.61
减：营业外支出	2,826,866.12	5,849,845.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	115,354,372.47	199,358,357.84
减：所得税费用	1,533,841.96	-28,228,237.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	113,820,530.51	227,586,595.67
（一）按经营持续性分类：		
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	113,820,530.51	227,586,595.67
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）	43,250,293.83	214,317,748.35
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	70,570,236.68	13,268,847.32
六、其他综合收益的税后净额	3,954,167.64	3,317,147.04
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,355,053.83	1,109,655.71
1.不能重分类进损益的其他综合收益	2,795,542.53	-3,522,787.12
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
（5）其他	2,795,542.53	-3,522,787.12
2.将重分类进损益的其他综合收益	559,511.30	4,632,442.83
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备		
（6）外币财务报表折算差额	559,511.30	4,632,442.83
（7）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	599,113.81	2,207,491.33
七、综合收益总额	117,774,698.15	230,903,742.71
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	46,605,347.66	215,427,404.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额	71,169,350.49	15,476,338.65
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.15
（二）稀释每股收益	0.03	0.15

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年度

编制单位：江苏永鼎股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,820,513,581.41	3,550,488,909.51
收到的税费返还	101,867,735.87	142,026,858.72
收到其他与经营活动有关的现金	99,305,015.18	84,093,022.02
经营活动现金流入小计	4,021,686,332.46	3,776,608,790.25
购买商品、接受劳务支付的现金	2,906,273,938.14	3,200,435,473.64
支付给职工以及为职工支付的现金	527,812,992.63	602,386,300.93
支付的各项税费	86,689,152.31	102,260,584.94
支付其他与经营活动有关的现金	213,526,173.97	367,008,512.73
经营活动现金流出小计	3,734,302,257.05	4,272,090,872.24
经营活动产生的现金流量净额	287,384,075.41	-495,482,081.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	25,391,451.42	78,152,547.46
取得投资收益收到的现金	53,706,586.75	28,324,516.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,854,255.19	16,033,027.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	123,556,560.00	11,872,034.50
收到其他与投资活动有关的现金		70,300,000.00
投资活动现金流入小计	214,508,853.36	204,682,125.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	318,705,176.85	339,420,343.42
投资支付的现金	5,373,811.03	201,653,275.50
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	324,078,987.88	541,073,618.92
投资活动产生的现金流量净额	-109,570,134.52	-336,391,493.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	1,675,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,000,000.00	675,000.00
取得借款收到的现金	2,637,894,666.26	2,323,042,020.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,636,800.00
筹资活动现金流入小计	2,638,894,666.26	2,329,353,820.00
偿还债务支付的现金	1,917,736,379.84	1,658,718,744.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	150,851,492.40	116,131,681.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	48,106,883.01	26,757,325.51
支付其他与筹资活动有关的现金	205,046,972.58	17,790,929.20
筹资活动现金流出小计	2,273,634,844.82	1,792,641,354.69
筹资活动产生的现金流量净额	365,259,821.44	536,712,465.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,773,574.14	23,308,262.78
五、现金及现金等价物净增加额	553,847,336.47	-271,852,847.17
加：期初现金及现金等价物余额	891,716,473.84	1,163,569,321.01
六、期末现金及现金等价物余额	1,445,563,810.31	891,716,473.84

公司负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



合并股东权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	本期金额											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	1,405,149,084.00		1,080,732,632.57	50,449,288.80	-1,306,051.29		279,698,514.04	34,959,913.51	2,797,638,346.66		249,707,045.69	3,047,245,392.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,405,149,084.00		1,080,732,632.57	50,449,288.80	-1,306,051.29		279,698,514.04	34,959,913.51	2,797,638,346.66		249,707,045.69	3,047,245,392.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	627,088.00		-31,107,630.72	-1,742,360.80	3,355,053.83			43,250,293.83	16,413,938.27		57,184,015.59	73,897,953.86
（一）综合收益总额					3,355,053.83			43,250,293.83	46,605,347.66		71,169,350.49	117,774,698.15
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（二）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（三）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、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,404,521,996.00		1,049,625,001.85	48,706,928.00	2,049,002.54		279,698,514.04	78,210,207.34	2,813,950,284.93		306,891,061.28	3,120,841,346.21

公司负责人：

莫思
印

主管会计工作负责人：

张功
印

会计机构负责人：

朱炳
印

合并股东权益变动表（续）

2023年度

金额单位：人民币元

项	上期金额（2022年度）												
	归属于母公司股东权益												
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,411,054,083.00			48,757,887.70	1,144,384,341.15	63,603,418.00	-2,415,707.00		286,287,177.43	2,780,000.60	2,837,244,344.88	357,135,630.78	3,194,379,975.66
加：会计政策变更								-19,872,649.88	-178,853,846.95		-198,726,496.83		
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	1,411,054,083.00			48,757,887.70	1,144,384,341.15	63,603,418.00	-2,415,707.00	276,414,527.55	-176,073,848.35	2,638,517,846.05	2,638,517,846.05	357,135,630.78	2,995,653,476.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,904,979.00			-6,345.07	-63,651,708.58	-13,154,129.20	1,109,655.71	3,283,986.49	211,033,761.86	159,018,500.61	159,018,500.61	-107,428,585.09	51,589,915.52
（一）综合收益总额							1,109,655.71		214,317,748.35	214,317,748.35	214,317,748.35	15,476,338.65	230,803,742.71
（二）股东投入和减少资本	-5,904,979.00			-6,345.07	-52,504,472.56	-13,154,129.20						-122,904,923.74	-188,168,591.17
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本	6,741.00			-6,345.07	2,116,800.00								
3、股份支付计入股东权益的金额	2,520,000.00				28,082,303.47	4,636,800.00							
4、其他	-8,431,720.00				-80,755,024.66	-17,790,929.20							
（三）利润分配								3,283,986.49	-3,283,986.49				
1、提取盈余公积								3,283,986.49	-3,283,986.49				
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,405,149,094.00			48,751,542.63	1,080,732,632.57	50,449,288.80	-1,308,051.29	279,698,514.04	34,959,913.51	2,797,536,346.66	2,797,536,346.66	249,707,045.89	3,047,243,392.55

公司负责人：


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表

2023年12月31日

编制单位：江苏永鼎股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	上年年末余额
流动资产：		
货币资金	743,549,100.08	425,843,734.40
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	16,087,240.72	5,347,721.81
应收账款	462,736,506.66	410,352,020.74
应收款项融资	600,000.00	300,000.00
预付款项	47,080,313.60	60,805,682.75
其他应收款	605,338,949.38	456,929,774.58
存货	59,280,858.08	49,735,346.52
合同资产	4,804,687.77	4,804,687.77
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,860,512.83	6,955,936.28
流动资产合计	1,944,338,169.12	1,421,074,904.85
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,928,640,636.48	2,799,143,255.87
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,451,449,689.09	764,491,425.34
在建工程	54,509,159.71	740,093,749.22
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	148,312,422.64	133,087,361.62
使用权资产	947,198.88	1,384,367.60
开发支出		18,548,067.48
商誉		
长期待摊费用	5,086,959.05	6,116,057.44
递延所得税资产	72,436,834.78	72,436,834.78
其他非流动资产	97,456,310.72	157,598,276.49
非流动资产合计	4,758,839,211.35	4,692,899,395.84
资产总计	6,703,177,380.47	6,113,974,300.69

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：江苏永鼎股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	上年年末余额
流动负债：		
短期借款	1,081,577,244.74	922,815,851.98
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	451,043,435.80	326,082,447.52
应付账款	428,698,021.98	161,134,835.12
预收款项		
合同负债	330,947,430.22	338,877,165.42
应付职工薪酬	5,066,122.46	4,106,394.54
应交税费	5,606,274.67	5,166,629.85
其他应付款	467,297,078.02	406,264,908.73
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	208,324,432.88	8,212,273.58
其他流动负债	9,313,267.73	1,405,426.59
流动负债合计	2,987,873,308.50	2,174,065,933.33
非流动负债：		
长期借款	369,533,642.23	564,394,607.95
应付债券	249,668,136.69	242,573,638.24
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	565,780.06	987,702.75
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		1,100,000.00
递延收益	87,859,894.42	87,654,817.54
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	707,627,453.40	896,710,766.48
负债合计	3,695,500,761.90	3,070,776,699.81
所有者权益：		
实收资本	1,404,521,996.00	1,405,149,084.00
其他权益工具	48,552,491.16	48,751,542.63
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,252,700,488.33	1,248,386,570.96
减：库存股	48,706,928.00	50,449,288.80
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	275,921,729.36	275,921,729.36
未分配利润	74,686,841.72	115,437,962.73
所有者权益合计	3,007,676,618.57	3,043,197,600.88
负债和所有者权益总计	6,703,177,380.47	6,113,974,300.69

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2023年度

编制单位：江苏永鼎股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,504,907,279.87	1,278,504,441.40
减：营业成本	1,351,591,183.87	1,158,256,666.50
税金及附加	10,810,525.89	11,672,780.79
销售费用	27,491,946.45	26,456,356.91
管理费用	74,865,435.43	90,514,836.27
研发费用	54,322,120.69	33,755,144.25
财务费用	94,362,437.00	57,230,443.97
其中：利息费用	78,237,918.80	51,777,936.22
利息收入	15,317,799.92	13,717,794.49
加：其他收益	25,660,771.24	32,985,785.61
投资收益（损失以“-”号填列）	80,630,412.40	81,201,226.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	31,381,349.33	75,148,119.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		953,106.89
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-48,875,922.88	-13,808,136.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,767,479.92	2,288,368.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10,316,575.08	12,102,640.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-39,037,053.70	15,388,097.34
加：营业外收入	207,612.00	161,041.52
减：营业外支出	1,921,679.31	2,655,806.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-40,751,121.01	12,893,332.45
减：所得税费用		-19,946,532.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-40,751,121.01	32,839,864.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-40,751,121.01	32,839,864.86
（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		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-40,751,121.01	32,839,864.86

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2023年度

编制单位：江苏永鼎股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,476,484,086.53	798,001,016.35
收到的税费返还	73,571,480.81	102,700,436.94
收到其他与经营活动有关的现金	185,061,105.89	28,552,521.94
经营活动现金流入小计	1,735,116,673.23	929,253,975.23
购买商品、接受劳务支付的现金	980,474,714.50	1,217,515,024.56
支付给职工以及为职工支付的现金	67,688,348.85	86,525,938.92
支付的各项税费	11,233,783.18	11,934,821.11
支付其他与经营活动有关的现金	514,452,570.71	157,932,619.27
经营活动现金流出小计	1,573,849,417.24	1,473,908,403.86
经营活动产生的现金流量净额	161,267,255.99	-544,654,428.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-0.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金	60,070,429.26	953,106.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,288,467.76	15,376,591.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	456,560.00	94,500.00
收到其他与投资活动有关的现金		632,369,349.68
投资活动现金流入小计	70,815,457.02	655,793,548.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	91,732,529.94	223,313,562.23
投资支付的现金	35,000,000.00	189,900,000.00
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		258,075,916.67
投资活动现金流出小计	126,732,529.94	671,289,478.90
投资活动产生的现金流量净额	-55,917,072.92	-15,495,930.79
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	1,131,049,023.65	1,431,946,020.00
收到其他与筹资活动有关的现金		38,136,800.00
筹资活动现金流入小计	1,131,049,023.65	1,470,082,820.00
偿还债务支付的现金	968,779,730.02	1,108,820,503.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	77,673,621.26	58,948,546.44
支付其他与筹资活动有关的现金	50,476,190.48	51,290,929.20
筹资活动现金流出小计	1,096,929,541.76	1,219,059,979.18
筹资活动产生的现金流量净额	34,119,481.89	251,022,840.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,928,043.77	3,395,562.88
五、现金及现金等价物净增加额	142,397,708.73	-305,731,955.72
加：期初现金及现金等价物余额	348,145,550.29	653,877,506.01
六、期末现金及现金等价物余额	490,543,259.02	348,145,550.29

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

编制单位：程苏永鼎股份有限公司

项目	上期金额				本期金额				股东权益合计		
	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	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	1,405,149,084.00		48,751,542.63		1,248,386,570.96	50,449,288.80			275,921,729.36	115,437,962.73	3,043,197,600.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,405,149,084.00		48,751,542.63		1,248,386,570.96	50,449,288.80			275,921,729.36	115,437,962.73	3,043,197,600.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-627,088.00		-199,051.47		4,313,917.37	-1,742,360.80				-40,751,121.01	-35,520,982.31
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	-627,088.00		-199,051.47		4,313,917.37	-1,742,360.80				-40,751,121.01	-40,751,121.01
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本	211,472.00		-199,051.47		1,027,918.70						1,040,339.23
3、股份支付计入股东权益的金额					4,189,799.47						4,189,799.47
4、其他	-838,560.00				-903,800.80	-1,742,360.80					
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,404,521,996.00		48,552,491.16		1,252,700,488.33	48,706,928.00			275,921,729.36	74,686,841.72	3,007,676,618.57

公司负责人：


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表 (续)

2023年度

金额单位: 人民币元

项 目	上期金额							股东权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益		盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	减: 库存股						
一、上年年末余额	1,411,054,063.00		48,757,887.70		1,221,368,941.84	63,603,418.00		292,510,392.75	264,735,933.31	3,174,823,800.60
加: 会计政策变更										
前期差错更正								-19,872,649.88	-178,853,848.95	-198,726,498.83
其他										
二、本年初余额	1,411,054,063.00		48,757,887.70		1,221,368,941.84	63,603,418.00		272,637,742.87	85,882,084.36	2,976,097,301.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-5,904,979.00		-6,345.07		27,017,629.12	-13,154,129.20		3,283,986.49	29,555,878.37	67,100,299.11
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本	-5,904,979.00		-6,345.07		27,017,629.12	-13,154,129.20			32,839,864.86	32,839,864.86
1、股东投入的普通股					2,116,800.00					34,260,434.25
2、其他权益工具持有者投入资本	6,741.00		-6,345.07		51,448.63					2,116,800.00
3、股份支付计入股东权益的金额	2,520,000.00				34,208,589.69	4,636,800.00				51,844.56
4、其他	-8,431,720.00				-9,359,209.20	-17,790,929.20				32,091,789.69
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积								3,283,986.49	-3,283,986.49	
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配								3,283,986.49	-3,283,986.49	
4、其他										
(四) 股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	1,405,149,084.00		48,751,542.63		1,248,386,570.96	50,449,288.80		275,921,729.36	115,437,962.73	3,043,197,600.88



公司负责人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



江苏永鼎股份有限公司 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

江苏永鼎股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”), 于 1994 年 4 月 29 日经江苏省经济体制改革委员会依苏体改生(1994) 153 号文批准, 永鼎集团公司、上海市电话发展总公司、上海贝尔电话设备制造有限公司等共同发起设立(以定向募集方式设立)的股份有限公司, 并于 1997 年 9 月 29 日在上海证券交易所挂牌上市。公司现持有企业法人营业执照统一社会信用代码为 913200001347789857。

截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 1,404,599,276 股, 注册资本为 1,413,583,779 元, 注册地址: 江苏省吴江区黎里镇 318 国道 74K 处芦墟段北侧, 总部地址: 江苏省苏州市吴江区汾湖高新区江苏路 1 号。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司属通信行业。主要经营活动为从事光缆、电缆的生产和销售、境外工程承揽与施工、实业投资及宽带接入和配套工程、汽车用线束制造、软件开发等业务。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》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》(2023 年修订)的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事通讯设备及光电缆的生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31

日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合

并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流

量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记

账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表

内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

11、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公

司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为银行以外的企业或财务公司

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据和计量预期信用损失的方法
关联方组合（本公司合并范围内）	与本公司的关联方关系，本公司合并范围内不计提。
应收账款-账龄组合	交易标的，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

1) 账龄组合-光通信

账龄	应收票据预期信用损失率 (%)	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内	5.00	5.00	3.00
1-2年	15.00	15.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00	100.00

2) 账龄组合-大数据应用

账龄	应收票据预期信用损失率 (%)	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内	5.00	5.00	3.00
1-2年	15.00	15.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00	100.00

3) 账龄组合-汽车线束

账龄	应收票据预期信用损失率 (%)	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内	3.00	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00	10.00

账龄	应收票据预期信用损失率 (%)	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
2-3 年	50.00	50.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

4) 账龄组合-电力工程

账龄	应收票据预期信用损失率 (%)	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内	1.00	1.00	3.00
1-2 年	5.00	5.00	10.00
2-3 年	10.00	10.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

5) 账龄组合-超导及铜导体

账龄	应收票据预期信用损失率 (%)	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00	5.00	3.00
1-2 年	15.00	15.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准:

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款, 自取得起期限在一年内(含一年)的部分, 列示为应收款项融资; 自取得起期限在一年以上的, 列示为其他债权投资。除了单项评估信用风险的应收账款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据和计量预期信用损失的方法
应收票据	持有目的主要为背书转让或贴现的银行承兑汇票，由信用风险较小的银行承兑，不计提减值。
应收账款	持有目的

④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据和计量预期信用损失的方法
其他应收款-关联方（本公司合并范围内）	与本公司的关联方关系，本公司合并范围内不计提。
其他应收款-应收押金保证金组合	款项性质，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款-账龄组合	账龄，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、处在施工过程中的未完工程施工成本、处在开发过程中的软件产品或施工过程中的系统集成工程，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、合同履行成本等。

(2) 发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

13、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

(2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确

认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	4-10	1.80-4.80
机器设备	年限平均法	10-20	4-10	4.50-9.60
运输设备	年限平均法	5	4-10	18.00-19.20
办公设备	年限平均法	5	4-10	18.00-19.20
其他设备	年限平均法	5-10	4-10	9.00-19.20

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果

表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

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

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项目	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	产权证书	平均摊销
非专利技术	10	税法规定	平均摊销
专利权	10	税法规定	平均摊销
软件	10	税法规定	平均摊销

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。公司离职后福利计划主要为设定提存计划，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

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

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值

计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入

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

价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

收入确认的具体方法：

（1）光电缆货物销售业务、汽车用线束销售业务和软件工程业务

公司光电缆货物销售业务、汽车用线束销售业务和软件工程业务属于在某一时点履行的履约义务。在已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

（2）工程施工业务

公司提供工程施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

28、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产; 但是, 该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础, 在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销, 计入当期损益。

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

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的, 转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

29、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时, 按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金, 按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件: (1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认, 或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算, 且预计其金额不存在重大不确定性; (2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法, 且该管理办法应当是普惠性的 (任何符合规定条件的企业均可申请), 而不是专门针对特定企业制定的; (3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限, 且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的, 因而可以合理保证其可在规定期限内收到; (4) 根据本公司和该补助事项的具体情况, 应满足的其他相关条件 (如有)。

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

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

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

31、租赁

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、机器设备。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：A、租赁负债的初始计量金额；B、在租赁期开始日或之前

支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C、承租人发生的初始直接费用；D、承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：A、固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B、取决于指数或比率的可变租赁付款额；C、根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；D、购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；E、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本公司作为出租人

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现

值之和)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

32、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注五(4)	金额≥100万
重要的在建工程	附注五(15)	金额≥100万
重要的投资活动现金流量	附注五(62)	金额≥10,000万元
重要的非全资子公司	附注七(4)	非全资子公司收入金额占集团总收入>5%
重要的合营企业或联营企业	附注七(5)	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产>5%

33、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的,按实际支付的金额作为库存股处理,同时进行备查登记。如果将回购的股份注销,则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益;如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付,于职工行权购买本公司股份收到价款时,转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额,同时,按照其差额调整资本公积(股本溢价)

(2) 债务重组

① 债务重组损益确认时点

公司只有在债务重组完成日,符合金融资产和金融负债终止确认条件时才能终止确认相关债权和债务,并确认债务重组相关损益。债务重组完成日是指已经履行了董事会及股东会决议审批签订了债务重组协议或法院裁定,将相关资产转让给债权人、将债务转为资本或修改债务条件开始执行的日期。以资产抵偿债务的在相关资产的完成交接并办妥产权变更手续、以债务转为资本的在办理完工商登记手续或登记机构的股权登记、以修改债务条件的在判断能够履约并开始执行时为确认时点。对于在报告期间已经开始协商、但在报告期资产负债表日后履行相关义务的债务重组,不属于资产负债表日后调整事项。

② 债权人的会计处理

本公司作为债权人的,以放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

③ 债务人的会计处理

A、以资产清偿债务方式进行债务重组的,在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以

终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

B、将债务转为权益工具方式进行债务重组的，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。所清偿债务账面价值与权益工具公允价值确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

C、采用修改其他条款方式进行债务重组的，重新确认和计量重组债务，重新计量的债务与原债务之间的差额，计入当期损益。

D、以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，按照企业会计准则的规定确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，应当计入当期损益。

34、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）因适用解释16号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释16号的规定，本公司对资产负债表及利润表相关项目无调整。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。出口退税率为13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据，从价计征税率1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据，12%
企业所得税	按应纳税所得额计缴，税率详见下表。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。同时，根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号）规定，本公司及子公司江苏永鼎光纤科技有限公司、江苏永鼎光电子技术有限公司、武汉永鼎光电子技术有限公司、北京永鼎致远网络科技有限公司、江苏永鼎盛达电缆有限公司、江苏永鼎电气有限公司、上海金亭汽车线束有限公司、金亭汽车线束（苏州）有限公司、苏州永鼎线缆科技有限公司作为先进制造业企业，自2023年1月1日至2027年12月31日，可按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15.00
永鼎海缆（南通）有限公司（以下简称永鼎海缆）	25.00
上海金亭汽车线束有限公司（以下简称金亭线束）	15.00
金亭汽车线束（苏州）有限公司（以下简称苏州金亭）	15.00
金亭汽车线束（武汉）有限公司（以下简称武汉金亭）	25.00
苏州永鼎投资有限公司（以下简称永鼎投资）	25.00
东部超导科技（苏州）有限公司（以下简称东部超导）	15.00
苏州新材料研究所有限有限公司（以下简称新材料）	15.00
华东超导检测（江苏）有限公司（以下简称华东超导）	25.00
江苏永鼎光纤科技有限公司（以下简称永鼎光纤）	15.00
苏州永鼎线缆科技有限公司（以下简称永鼎线缆）	15.00
武汉永鼎汇谷科技有限公司（以下简称永鼎汇谷）	25.00
江苏永鼎电气有限公司（以下简称永鼎电气）	15.00
上海永鼎光电子技术有限公司（以下简称上海光电子）	25.00
上海数码通宽带网络有限公司（以下简称数码通）	25.00
北京永鼎欣益信息技术有限公司（以下简称北京欣益）	25.00
苏州永鼎源臻股权投资管理有限公司（以下简称永鼎源臻）	25.00
上海巍尼电气工程有限公司（以下简称巍尼电气）	25.00
北京永鼎科技发展有限公司（以下简称永鼎科技）	25.00
苏州永鼎一园物业管理有限公司（以下简称永鼎一园）	25.00
武汉永鼎光电子集团有限公司（以下简称武汉集团）	25.00
苏州永鼎国际贸易有限公司（以下简称苏州国贸）	25.00
武汉永鼎光电子技术有限公司（以下简称武汉光电子）	15.00

纳税主体名称	所得税税率 (%)
苏州芯鼎光电科技有限公司 (以下简称苏州芯鼎)	25.00
江苏永鼎光电子技术有限公司 (以下简称江苏光电子)	15.00
苏州鼎芯光电科技有限公司 (以下简称苏州鼎芯)	25.00
成都鼎集信息技术有限公司 (以下简称成都鼎集)	25.00
武汉永鼎物瑞创芯技术有限公司 (以下简称武汉物瑞)	25.00
江苏永鼎盛达电缆有限公司 (以下简称永鼎盛达)	15.00
苏州永鼎智在云科技有限公司 (以下简称永鼎智在云)	25.00
苏州永鼎盛达商贸有限公司 (以下简称盛达商贸)	25.00
苏州鼎诚汽车零部件有限公司 (以下简称鼎诚汽车)	25.00
北京永鼎致远网络科技有限公司 (以下简称永鼎致远)	15.00
北京永鼎致远信息技术有限公司 (以下简称永鼎致远信息)	25.00
江苏永鼎泰富工程有限公司 (以下简称永鼎泰富)	15.00
苏州中缆泰富进出口有限公司 (以下简称中缆泰富)	25.00
上海依利科技有限公司 (以下简称上海依利)	25.00
GLOBAL POWER ELECTRIC LIMITED (以下简称环球电力)	16.50 (注)
永鼎寰宇 (国际) 有限公司 (以下简称永鼎寰宇)	16.50 (注)
Etern Latin America S.A. (以下简称永鼎拉美)	19.50
ETERN PANAMA, S.A. (以下简称永鼎巴拿马)	19.50
ETERN EUROPE GmbH (以下简称永鼎欧洲)	19.00

注：根据香港税务条例中利得税规定，环球电力及永鼎寰宇对来源于香港本地的利得按 16.5% 缴纳利得税。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司及子公司金亨线束、苏州金亨、东部超导、新材料、永鼎光纤、永鼎线缆、永鼎电气、武汉光电子、江苏光电子、永鼎盛达、永鼎致远为高新技术企业，2023年度企业所得税享受按15%计缴的税收优惠。

(2) 根据财政部、国家税务总局、商务部、科技部和国家发展改革委《关于完善技术先进型服务企业有关企业所得税政策问题的通知》(财税〔2014〕59号)，子公司永鼎泰富被认定为技术先进型服务企业，2023年度企业所得税享受按15%计缴的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目 (含公司财务报表主要项目注释) 除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	620,057.07	330,921.75
银行存款	1,436,497,063.36	625,640,890.61
其他货币资金	393,552,496.38	574,858,812.29
应计利息	2,144,826.02	
合 计	1,832,814,442.83	1,200,830,624.65
其中：存放在境外的款项总额	3,774,777.00	26,006,012.32

注 1：存在使用权受限的大额存单银行存款，详见本附注五、23、所有权或使用权受限制的资产。

注 2：货币资金期末余额中海外电力工程专项资金 830,681,205.00 元。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,666,200.02	18,932,160.64
其中：衍生金融资产	1,666,200.02	14,132,160.64
其他		4,800,000.00

3、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	72,112,001.42	9,540,826.21
商业承兑汇票	24,441,920.74	7,810,138.40
小 计	96,553,922.16	17,350,964.61
减：坏账准备	2,846,311.91	2,385,506.92
合 计	93,707,610.25	14,965,457.69

(2) 期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	23,674,721.41
商业承兑汇票	3,500,000.00
合 计	27,174,721.41

注：存在使用权受限的应收票据，详见本附注五、23、所有权或使用权受限制的资产。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		46,271,233.49

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		13,628,132.72
合 计		59,899,366.21

(4) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	2,100,000.00	2.17	2,100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收票据	94,453,922.16	97.83	746,311.91	0.79	93,707,610.25
其中：账龄组合-银行承兑汇票	72,112,001.42	74.69			72,112,001.42
账龄组合-商业承兑汇票	22,341,920.74	23.14	746,311.91	3.34	21,595,608.83
合 计	96,553,922.16	—	2,846,311.91	—	93,707,610.25

①期末单项计提坏账准备的应收票据

名 称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
河南建业建材商贸有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	到期拒绝承兑
建业住宅集团（中国）有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	到期拒绝承兑
合 计	2,100,000.00	2,100,000.00		—

(续)

名 称	期初余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
河南建业建材商贸有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	到期拒绝承兑
建业住宅集团（中国）有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	到期拒绝承兑
合 计	2,100,000.00	2,100,000.00		—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票-光通信	3,527,227.63	176,361.38	5.00

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票-汽车线束	18,539,206.11	556,176.18	3.00
商业承兑汇票-超导及铜导体	275,487.00	13,774.35	5.00
合 计	22,341,920.74	746,311.91	

注：按业务版块划分组合。

(5) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	2,385,506.92	460,804.99			2,846,311.91
合 计	2,385,506.92	460,804.99			2,846,311.91

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	896,151,455.22	991,661,500.98
1 至 2 年	240,859,532.23	106,214,848.61
2 至 3 年	12,260,122.18	22,863,752.94
3 年以上	65,534,205.94	52,926,593.95
小 计	1,214,805,315.57	1,173,666,696.48
减：坏账准备	157,396,836.63	124,163,090.65
合 计	1,057,408,478.94	1,049,503,605.83

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	45,551,738.46	3.75	41,549,801.57	91.21	4,001,936.89
按组合计提坏账准备的应收账款	1,169,253,577.11	96.25	115,847,035.06	9.91	1,053,406,542.05
其中：账龄组合					
光通信	489,558,475.69	40.30	66,692,458.58	13.62	422,866,017.11
汽车线束	489,647,184.93	40.31	15,438,024.30	3.15	474,209,160.63

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
电力工程	18,438,359.29	1.52	18,077,817.84	98.04	360,541.45
大数据应用	58,736,013.96	4.83	7,517,802.37	12.80	51,218,211.59
超导及铜导体	112,873,543.24	9.29	8,120,931.97	7.19	104,752,611.27
合计	1,214,805,315.57	—	157,396,836.63	—	1,057,408,478.94

注：按业务板块划分组合。

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	7,016,178.60	0.60	7,016,178.60	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,166,650,517.88	99.4	117,146,912.05	10.04	1,049,503,605.83
其中：账龄组合					
光通信	494,232,686.19	42.11	64,304,177.26	13.01	429,928,508.93
汽车线束	483,510,870.04	41.20	15,579,259.26	3.22	467,931,610.78
电力工程	18,130,385.00	1.54	18,074,738.09	99.69	55,646.91
大数据应用	55,590,801.64	4.74	9,580,377.48	17.23	46,010,424.16
超导及铜导体	115,185,775.01	9.81	9,608,359.96	8.34	105,577,415.05
合计	1,173,666,696.48	—	124,163,090.65	—	1,049,503,605.83

①期末单项计提坏账准备的重要应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
单位 1	40,019,368.90	36,017,432.01	90.00	预计无法收回
单位 2	4,134,404.64	4,134,404.64	100.00	预计无法收回
单位 3	1,397,964.92	1,397,964.92	100.00	预计无法收回
合计	45,551,738.46	41,549,801.57	—	—

(续)

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
单位 1	4,134,404.64	4,134,404.64	100.00	预计无法收回
单位 2	1,397,964.92	1,397,964.92	100.00	预计无法收回
单位 3	621,138.93	621,138.93	100.00	预计无法收回
单位 4	308,688.28	308,688.28	100.00	预计无法收回
单位 5	226,848.22	226,848.22	100.00	预计无法收回
其他	327,133.61	327,133.61	100.00	预计无法收回
合计	7,016,178.60	7,016,178.60	—	—

②组合中，按光通信组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	379,109,888.29	18,955,494.40	5.00
1-2年	69,938,024.08	10,490,703.62	15.00
2-3年	4,663,289.66	1,398,986.90	30.00
3年以上	35,847,273.66	35,847,273.66	100.00
合计	489,558,475.69	66,692,458.58	—

组合中，按汽车线束组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	488,695,959.52	14,660,878.79	3.00
1-2年	106,035.50	10,603.55	10.00
2-3年	157,295.91	78,647.96	50.00
3年以上	687,894.00	687,894.00	100.00
合计	489,647,184.93	15,438,024.30	—

组合中，按电力工程组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	364,183.29	3,641.84	1.00
3年以上	18,074,176.00	18,074,176.00	100.00
合计	18,438,359.29	18,077,817.84	—

组合中，按大数据应用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	46,844,126.53	2,342,206.33	5.00
1-2年	4,528,980.62	679,347.09	15.00
2-3年	4,095,225.51	1,228,567.65	30.00
3年以上	3,267,681.30	3,267,681.30	100.00
合计	58,736,013.96	7,517,802.37	—

组合中，按超导及铜导体组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	106,641,071.58	5,332,053.57	5.00
1-2年	2,284,858.85	342,728.83	15.00
2-3年	2,144,947.49	643,484.25	30.00
3年以上	1,802,665.32	1,802,665.32	100.00
合计	112,873,543.24	8,120,931.97	—

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	7,016,178.60	36,017,432.01	1,483,809.04			41,549,801.57
账龄组合计提坏账准备	117,146,912.05	-1,543,668.27			243,791.28	115,847,035.06
合计	124,163,090.65	34,473,763.74	1,483,809.04		243,791.28	157,396,836.63

注：其他变动 243,795.15 元为外币折算汇率差异。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上汽通用汽车有限公司	140,897,236.56	11.60	4,245,364.86
中国电信股份有限公司	100,463,434.85	8.27	15,281,297.58
ETERN LATAM SA DE CV 永鼎墨西哥有限公司	98,884,808.02	8.14	10,828,079.61
上汽大众汽车有限公司	78,655,153.22	6.47	2,359,654.60

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
延锋国际座椅系统有限公司	58,401,554.84	4.81	1,752,046.65
合计	477,302,187.49	39.29	34,466,443.30

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	35,931,655.44	44,511,265.69
应收账款		61,469,802.96
合计	35,931,655.44	105,981,068.65

说明：本公司及所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2023 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	44,511,265.69		-8,579,610.25		35,931,655.44	
应收账款	64,265,345.49	-2,795,542.53	-64,265,345.49	2,795,542.53		
合计	108,776,611.18	-2,795,542.53	-72,844,955.74	2,795,542.53	35,931,655.44	

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	534,087,501.25	
商业承兑汇票		
合计	534,087,501.25	

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	38,467,094.65	49.31	173,067,966.84	95.42

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	36,752,260.01	47.12	6,658,320.27	3.67
2 至 3 年	1,307,383.71	1.68	1,152,217.72	0.63
3 年以上	1,476,989.50	1.89	499,490.71	0.28
合计	78,003,727.87	—	181,377,995.54	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京中缆通达电气成套有限公司	32,300,861.95	41.41
国网江苏省电力有限公司	6,760,104.06	8.67
江苏问信数字科技有限公司	6,066,912.70	7.78
重庆京东盛际小额贷款有限公司	2,123,597.93	2.72
西安翔鹏航空科技有限公司	2,015,990.36	2.58
合计	49,267,467.00	63.16

7、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	96,562,296.80	280,146,761.81
合计	96,562,296.80	280,146,761.81

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	46,927,176.72	164,602,568.20
1 至 2 年	33,848,891.63	53,405,177.90
2 至 3 年	23,119,187.54	94,376,653.20
3 以上	95,512,367.10	17,590,360.92
小计	199,407,622.99	329,974,760.22
减：坏账准备	102,845,326.19	49,827,998.41
合计	96,562,296.80	280,146,761.81

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	13,586,093.87	18,674,753.80
备用金	4,261,531.99	2,564,973.05

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收往来款	139,314,897.79	103,727,462.55
股权转让款	12,784,933.50	153,406,827.02
其他	29,460,165.84	51,600,743.80
小 计	199,407,622.99	329,974,760.22
减：坏账准备	102,845,326.19	49,827,998.41
合 计	96,562,296.80	280,146,761.81

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	7,611,678.87	39,669,802.02	2,546,517.52	49,827,998.41
上年年末其他应收款 账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-7,611,678.87	-5,420,427.50	13,032,106.37	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,930,045.31		51,647,342.54	53,577,387.85
本期转回			546,517.52	546,517.52
本期转销	13,556.00			13,556.00
本期核销				
其他变动	13.45			13.45
期末余额	1,916,502.76	34,249,374.52	66,679,448.91	102,845,326.19

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	2,546,517.52	64,679,448.91	546,517.52			66,679,448.91
按组合计提坏账准备	47,281,480.89	-11,102,061.06		13,556.00	13.45	36,165,877.28
合 计	49,827,998.41	53,577,387.85	546,517.52	13,556.00	13.45	102,845,326.19

注：其他变动为外币折算汇率差异导致。

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	13,556.00

⑥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
武汉永鼎光通科技有限公司	往来款财务资助	85,719,579.58	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	42.99	63,897,943.71
江苏永鼎欣益通信科技有限公司	往来款财务资助	29,000,000.00	2-3年、3-4年、4-5年	14.54	18,500,000.00
江苏省汾湖高新技术产业开发区财政和资产管理局	政府补助	22,174,160.00	1年以内	11.12	665,224.80
上海泓基企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	股权转让款	6,844,526.50	3-4年	3.43	6,844,526.50
武汉同芯鼎盛管理咨询合伙企业(有限合伙)	股权转让款	5,940,000.00	3-4年	2.98	5,940,000.00
合计	——	149,678,266.08	——	75.06	95,847,695.01

⑦涉及政府补助的应收款项

详见附注八、1、期末按应收金额确认的政府补助。

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	328,616,113.90	14,017,156.88	314,598,957.02
在产品	67,134,761.29	81,697.09	67,053,064.20
库存商品	304,588,235.77	18,325,970.22	286,262,265.55
低值易耗品	3,882,701.35		3,882,701.35

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	19,474,394.31		19,474,394.31
发出商品	5,856,393.68		5,856,393.68
委托加工物资	1,833,577.83		1,833,577.83
其他	623,333.01		623,333.01
合计	732,009,511.14	32,424,824.19	699,584,686.95

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	291,460,479.02	4,476,826.72	286,983,652.30
在产品	68,042,306.56	195,612.32	67,846,694.24
库存商品	232,711,028.14	23,713,733.14	208,997,295.00
低值易耗品	609,087.13		609,087.13
合同履约成本	8,348,013.42		8,348,013.42
发出商品	13,362,360.01		13,362,360.01
委托加工物资	5,077,717.31		5,077,717.31
合计	619,610,991.59	28,386,172.18	591,224,819.41

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额 计提	本期减少金额 转回或转销	期末余额
原材料	4,476,826.72	12,593,706.92	3,053,376.76	14,017,156.88
在产品	195,612.32		113,915.23	81,697.09
库存商品	23,713,733.14		5,387,762.92	18,325,970.22
合计	28,386,172.18	12,593,706.92	8,555,054.91	32,424,824.19

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未结算工程款	164,617,115.66	2,663,216.09	161,953,899.57
合计	164,617,115.66	2,663,216.09	161,953,899.57

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未结算工程款	248,291,093.20	2,733,031.36	245,558,061.84
合 计	248,291,093.20	2,733,031.36	245,558,061.84

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
孟加拉 Khulna200-300MW 电厂项目	-101,526,831.18	结算工程款
孟加拉 PGCB/33kV/SS/Rampur-Agrabad	-12,383,118.06	结算工程款
赞比亚 33KV 变电站项目 (Zesco/080/2018)	-9,555,004.17	结算工程款
合 计	-123,464,953.41	—

(3) 减值准备计提情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
海外工程合同预计亏损	2,733,031.36	-69,815.27			2,663,216.09
合 计	2,733,031.36	-69,815.27			2,663,216.09

10、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	42,671,094.39	20,155,590.88
预缴增值税	4,834,167.70	
预缴企业所得税	6,712.39	
待摊费用	640,346.32	
合 计	48,152,320.80	20,155,590.88

11、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
上海东昌投资发展有限公司	971,328,651.31			32,959,258.52		
北京新碳和能源有限公司	14,824,486.65			-15,908.26		

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
武汉永鼎光通科技有限公司	55,941,900.00			-5,554,388.06		
江苏诚富成长创业投资有限公司	218,583.62			63.67		
苏州高新区鼎丰咨询管理有限公司	17,166,691.38			102,017.80		
上海安旻通凯投资中心（有限合伙）	18,274,258.32		6,750,000.00	5,389,906.60		
苏州波特尼电气系统有限公司	182,571,873.53			29,939,808.74		
永鼎行远（南京）信息科技有限公司	3,753,992.25			-2,734,772.77		
江苏永鼎欣益通信科技有限公司						
小计	1,264,080,437.06		6,750,000.00	60,085,986.24		
合计	1,264,080,437.06		6,750,000.00	60,085,986.24		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
上海东昌投资发展有限公司	10,000,000.00			994,287,909.83	
北京新碳和能源有限公司				14,808,578.39	
武汉永鼎光通科技有限公司		3,238,011.94		47,149,500.00	52,332,995.54
江苏诚富成长创业投资有限公司				218,647.29	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
苏州高新区鼎丰咨询管理有限公司				17,268,709.18	
上海安旻通凯投资中心（有限合伙）	5,055,555.56			11,858,609.36	
苏州波特尼电气系统有限公司	31,411,647.17			181,100,035.10	
永鼎行远（南京）信息科技有限公司				1,019,219.48	
江苏永鼎欣益通信科技有限公司					
小计	46,467,202.73	3,238,011.94		1,267,711,208.63	52,332,995.54
合计	46,467,202.73	3,238,011.94		1,267,711,208.63	52,332,995.54

12、其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	42,827,731.61	50,236,003.43
其中：权益工具投资	42,827,731.61	50,236,003.43
合计	42,827,731.61	50,236,003.43

13、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	65,813,457.43	65,813,457.43
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	65,813,457.43	65,813,457.43
二、累计折旧和累计摊销		
1、上年年末余额	26,090,142.56	26,090,142.56
2、本期增加金额	1,168,585.59	1,168,585.59
（1）计提或摊销	1,168,585.59	1,168,585.59

项 目	房屋、建筑物	合 计
3、本期减少金额		
4、期末余额	27,258,728.15	27,258,728.15
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	38,554,729.28	38,554,729.28
2、上年年末账面价值	39,723,314.87	39,723,314.87

14、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,866,727,619.80	1,151,398,822.67
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	1,866,727,619.80	1,151,398,822.67

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	867,319,362.69	863,042,986.91	25,289,516.34	35,755,988.76	55,539,068.20	1,846,946,922.90
2、本期增加金额	233,164,089.95	615,883,136.84	2,302,596.34	2,827,425.40	4,424,480.14	858,601,728.67
(1) 购置	22,347,191.36	46,414,163.00	2,302,596.34	2,480,798.83	4,416,194.38	77,960,943.91
(2) 在建工程转入	210,816,898.59	569,444,618.84		339,026.57		780,600,544.00
(3) 其他		24,355.00		7,600.00	8,285.76	40,240.76
3、本期减少金额	3,904,030.23	7,140,654.35	2,735,636.79	4,044,909.94	330,105.51	18,155,336.82
(1) 处置或报废	3,904,030.23	7,140,654.35	2,735,636.79	4,044,909.94	330,105.51	18,155,336.82
4、期末余额	1,096,579,422.41	1,471,785,469.40	24,856,475.89	34,538,504.22	59,633,442.83	2,687,393,314.75
二、累计折旧						
1、上年年末余额	146,093,737.70	448,635,716.07	16,585,666.57	23,476,934.94	43,869,496.55	678,661,551.83
2、本期增加金额	37,049,115.55	87,848,922.30	4,048,655.70	2,353,848.64	5,028,937.67	136,329,479.86

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
(1) 计提	37,049,115.55	87,848,922.30	4,048,655.70	2,353,848.64	5,028,937.67	136,329,479.86
3、本期减少金额	2,055,296.15	1,903,662.28	2,500,491.54	3,429,396.21	225,182.83	10,114,029.01
(1) 处置或报废	2,055,296.15	1,903,662.28	2,500,491.54	3,429,396.21	225,182.83	10,114,029.01
4、期末余额	181,087,557.10	534,580,976.09	18,133,830.73	22,401,387.37	48,673,251.39	804,877,002.68
三、减值准备						
1、上年年末余额	6,739,778.31	8,742,146.54	5,825.64	415,743.07	983,054.84	16,886,548.40
2、本期增加金额						
3、本期减少金额	620,474.70	302,736.78		174,644.65		1,097,856.13
(1) 处置或报废	620,474.70	302,736.78		174,644.65		1,097,856.13
4、期末余额	6,119,303.61	8,439,409.76	5,825.64	241,098.42	983,054.84	15,788,692.27
四、账面价值						
1、期末账面价值	909,372,561.70	928,765,083.55	6,716,819.52	11,896,018.43	9,977,136.60	1,866,727,619.80
2、上年年末账面价值	714,485,846.68	405,665,124.30	8,698,024.13	11,863,310.75	10,686,516.81	1,151,398,822.67

注：存在使用权受限的固定资产，详见本附注五、23、所有权或使用权受限的资产。

②通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	124,813,227.50
机器设备	287,645.96
合计	125,100,873.46

③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
房屋及建筑物	32,712,448.57	暂未办理
合计	32,712,448.57	

15、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	294,597,848.12	811,602,109.09
工程物资		
减：减值准备		
合计	294,597,848.12	811,602,109.09

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光棒项目	9,178,234.92		9,178,234.92	702,579,886.42		702,579,886.42
东部超导在建房产二期	59,834,086.82		59,834,086.82	5,016,231.73		5,016,231.73
零星工程	32,025,391.25		32,025,391.25	15,926,568.97		15,926,568.97
离子辅助沉淀机				31,295,063.00		31,295,063.00
通信波段项目	101,935,988.25		101,935,988.25	53,409,225.77		53,409,225.77
光通信芯片研发生产基地（一期）2#厂房工程	61,264,353.02		61,264,353.02	3,375,133.20		3,375,133.20
光通信芯片研发生产基地1号生活配套楼	30,359,793.86		30,359,793.86			
合计	294,597,848.12		294,597,848.12	811,602,109.09		811,602,109.09

注：存在使用权受限的在建工程，详见本附注五、23、所有权或使用权受限制的资产。

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
光棒项目	745,000,000.00	702,579,886.42	28,213,933.59	721,615,585.09		9,178,234.92
东部超导在建房 产二期		5,016,231.73	54,817,855.09			59,834,086.82
离子辅助沉淀机		31,295,063.00		31,295,063.00		
通信波段项目		53,409,225.77	67,074,592.96	18,547,830.48		101,935,988.25
光通信芯片研发 生产基地（一 期）2#厂房工程	200,000,000.00	3,375,133.20	57,889,219.82			61,264,353.02
光通信芯片研发 生产基地 1 号生 活配套楼			30,359,793.86			30,359,793.86
零星工程		15,926,568.97	34,465,554.30	9,142,065.43	9,224,666.59	32,025,391.25
合计		811,602,109.09	272,820,949.62	780,600,544.00	9,224,666.59	294,597,848.12

(续)

工程名称	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
光棒项目	98.09	98.09	54,506,323.93			募集资金/自筹资 金
东部超导在建房产 二期			1,091,805.40	1,091,805.40		自筹资金
离子辅助沉淀机	82.00	100.00				自筹资金
通信波段项目						自筹资金
光通信芯片研发生 产基地（一期）2# 厂房工程	45.81		214,164.51	214,164.51	4.86	自筹资金
光通信芯片研发生 产基地 1 号生活配 套楼			106,184.83	106,184.83	4.86	自筹资金
零星工程						自筹资金
合计			55,918,478.67	1,412,154.74		

16、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	2,185,843.59		2,185,843.59
2、本年增加金额	10,167,678.28	1,040,327.63	11,208,005.91
(1) 新增租赁	10,167,678.28	1,040,327.63	11,208,005.91
3、本年减少金额			
4、年末余额	12,353,521.87	1,040,327.63	13,393,849.50
二、累计折旧			
1、上年年末余额	801,475.99		801,475.99
2、本年增加金额	4,165,317.42	156,823.55	4,322,140.97
(1) 计提	4,165,317.42	156,823.55	4,322,140.97
3、本年减少金额			
4、年末余额	4,966,793.41	156,823.55	5,123,616.96
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	7,386,728.46	883,504.08	8,270,232.54
2、上年年末账面价值	1,384,367.60		1,384,367.60

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	32,068,341.83	165,177,155.41	5,275,908.14	122,502,617.05	325,024,022.43
2、本期增加金额	17,326,295.96			18,548,067.48	35,874,363.44
(1) 购置	17,326,295.96				17,326,295.96
(2) 内部研发				18,548,067.48	18,548,067.48
3、本期减少金额					
4、期末余额	49,394,637.79	165,177,155.41	5,275,908.14	141,050,684.53	360,898,385.87
二、累计摊销					
1、上年年末余额	11,086,481.34	20,654,157.39	396,371.79	65,739,144.97	97,876,155.49
2、本期增加金额	3,972,724.70	3,431,014.32	527,638.60	4,563,399.04	12,494,776.66
(1) 计提	3,972,724.70	3,431,014.32	527,638.60	4,563,399.04	12,494,776.66
3、本期减少金额					

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
4、期末余额	15,059,206.04	24,085,171.71	924,010.39	70,302,544.01	110,370,932.15
三、减值准备					
1、上年年末余额				32,142,857.21	32,142,857.21
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额				32,142,857.21	32,142,857.21
四、账面价值					
1、期末账面价值	34,335,431.75	141,091,983.70	4,351,897.75	38,605,283.31	218,384,596.51
2、上年年末账面价值	20,981,860.49	144,522,998.02	4,879,536.35	24,620,614.87	195,005,009.73

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	54,579,683.30	7,081,170.24	抵押借款
合计	54,579,683.30	7,081,170.24	

注：存在使用权受限的无形资产，详见本附注五、23、所有权或使用权受限制的资产。

18、开发支出

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	
864 芯及以上芯数的紧凑结构带缆	10,294,561.77		10,294,561.77	
432 芯双层绞合全干式 ADSS 光缆	8,253,505.71		8,253,505.71	
光器件项目		9,019,717.98		9,019,717.98
合计	18,548,067.48	9,019,717.98	18,548,067.48	9,019,717.98

19、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
数码通	15,792,233.51					15,792,233.51
金亭线束	26,915,235.16					26,915,235.16
永鼎致远	298,610,978.85					298,610,978.85
合计	341,318,447.52					341,318,447.52

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
数码通	15,792,233.51					15,792,233.51
金亭线束	26,915,235.16					26,915,235.16
永鼎致远	152,547,382.22					152,547,382.22
合计	195,254,850.89					195,254,850.89

(3) 商誉所属资产组或资产组组合的相关信息

单位：万元

资产组或资产组组合的构成	永鼎致远
资产组或资产组组合的账面价值	33.68
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	22,721.00
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	22,754.68
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

永鼎致远商誉可收回金额按预计未来现金流量的现值确定，预测期的年限为 5 年，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，稳定期收入增长率为 0、预测期以后的现金流量保持稳定得出该增长率和电信软件行业总体长期平均增长率相当。现金流量预测使用的折现率为 12.70%（2022 年：12.95%）。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的中盛评估咨询有限公司出具的《江苏永鼎股份有限公司以财务报告为目的进行商誉减值测试所涉及的北京永鼎致远网络科技有限公司含商誉资产组可收回金额》（中盛评报字（2004）第 0064 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 23,400.00 万元，可收回金额大于包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值，本期不需确认商誉减值损失。

20、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费及设备维护费	15,900,029.03	5,272,352.60	5,875,456.28		15,296,925.35
污水改造工程	463,679.81		201,946.32		261,733.49
合计	16,363,708.84	5,272,352.60	6,077,402.60		15,558,658.84

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	205,099,849.03	32,408,759.27	133,398,186.70	20,825,508.67
递延收益	93,079,894.42	13,961,984.16	87,654,817.54	13,148,222.62
租赁	894,446.28	223,611.57		
预计负债	7,846,734.11	1,177,010.11	6,840,721.56	1,026,108.22
可抵扣亏损	559,444,714.12	84,993,361.71	415,558,010.72	64,824,015.33
合计	866,365,637.96	132,764,726.82	643,451,736.52	99,823,854.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	9,850,048.96	2,462,512.24	9,850,048.96	2,462,512.24
租赁	883,504.08	220,876.02		
合计	10,733,553.04	2,683,388.26	9,850,048.96	2,462,512.24

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	154,130,075.84	41,805,851.09
可抵扣亏损	896,558,532.24	770,280,146.45
合计	1,050,688,608.08	812,085,997.54

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年		26,892,674.31	
2024 年	10,450,329.84	11,212,518.15	
2025 年	27,212,560.14	27,460,843.15	
2026 年	27,581,671.71	28,694,380.14	
2027 年	33,936,180.60	34,651,161.09	
2028 年	66,100,207.20	55,215,891.95	
2029 年	45,860,711.20	93,775,484.04	
2030 年	191,605,860.41	293,441,045.14	
2031 年	153,860,647.56	99,912,586.13	
2032 年	140,195,477.33	99,023,562.35	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年	199,754,886.25		
合计	896,558,532.24	770,280,146.45	

22、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付工程及设备款	90,346,188.01	226,891,598.45
一年以上的定期存单及利息	150,965,521.10	
其他	934,705.46	
合计	242,246,414.57	226,891,598.45

23、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	385,105,806.50	保证金、质押定期存款
应收票据	27,174,721.41	质押票据
其他非流动资产	106,650,000.00	借款质押 1 年以上大额存单
固定资产	843,426,870.88	抵押借款
无形资产	54,579,683.30	抵押借款
在建工程	3,175,617.87	抵押借款
合计	1,420,112,699.96	

24、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	624,663,298.87	112,646,000.00
抵押借款	20,000,000.00	
保证借款	1,390,000,000.00	1,335,451,849.04
信用借款	50,272,677.65	45,000,000.00
应计利息	2,734,752.36	1,524,912.05
合计	2,087,670,728.88	1,494,622,761.09

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额、质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注五、23。

25、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	163,151,695.28	6,149,244.73
银行承兑汇票	39,675,710.17	444,619,241.74
合计	202,827,405.45	450,768,486.47

26、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款及服务费	939,357,557.82	766,796,752.71
应付工程及设备款	102,840,853.68	18,982,154.15
合计	1,042,198,411.50	785,778,906.86

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
AARON CO.,LTD	72,597,675.00	未到结算时间
中天世贸有限公司	16,282,610.75	未到结算时间
中国能源建设集团东北电力第三工程有限公司	11,243,454.14	未到结算时间
福建省电力工程承包公司	10,039,373.17	未到结算时间
浙江电力院物资有限公司	4,083,000.00	货款
常州西电变压器有限责任公司	3,559,900.00	货款
合计	117,806,013.06	—

27、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	554,475.84	
合计	554,475.84	

28、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	9,029,661.01	15,681,305.38
预收工程款	483,895,046.34	603,793,801.70
合计	492,924,707.35	619,475,107.08

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	59,069,265.79	490,712,479.86	501,417,049.90	48,364,695.75
二、离职后福利-设定提存计划	228,950.66	28,726,693.71	28,945,792.58	9,851.79
三、辞退福利	242,700.00	775,438.12	1,018,138.12	
合计	59,540,916.45	520,214,611.69	531,380,980.60	48,374,547.54

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	49,674,732.38	452,261,915.41	463,425,325.79	38,511,322.00
2、职工福利费	245,000.00	9,129,201.51	9,374,201.51	
3、社会保险费	119,488.88	13,657,318.50	13,763,383.73	13,423.65
其中：医疗保险费	106,543.56	11,642,443.56	11,737,377.35	11,609.77
工伤保险费	3,927.57	717,495.86	720,269.24	1,154.19
生育保险费	9,017.75	1,297,379.08	1,305,737.14	659.69
4、住房公积金	62,527.28	12,332,549.78	12,303,890.06	91,187.00
5、工会经费和职工教育经费	8,967,517.25	3,129,990.66	2,348,744.81	9,748,763.10
6、其他短期薪酬		201,504.00	201,504.00	
合计	59,069,265.79	490,712,479.86	501,417,049.90	48,364,695.75

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	219,854.27	27,814,906.56	28,025,274.27	9,486.56
2、失业保险费	9,096.39	911,787.15	920,518.31	365.23
合计	228,950.66	28,726,693.71	28,945,792.58	9,851.79

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

30、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	22,100,365.49	48,301,776.68
企业所得税	30,448,308.80	9,798,022.19
个人所得税	1,339,764.30	1,044,128.04
城市维护建设税	1,220,119.37	1,501,712.26
教育费附加	1,164,008.92	1,410,667.62
房产税	2,583,216.07	2,110,920.19
城镇土地使用税	254,251.95	235,808.77
印花税	429,006.54	359,165.65
合计	59,539,041.44	64,762,201.40

31、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	3,561,131.43	3,561,131.43
其他应付款	93,404,648.71	186,319,649.98
合计	96,965,780.14	189,880,781.41

(1) 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	3,561,131.43	3,561,131.43
合计	3,561,131.43	3,561,131.43

(2) 其他应付款**①按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
股权转让保证金		17,000,000.00
押金与保证金	3,187,993.17	4,161,989.59
往来款	25,196,244.35	15,190,628.82
工程及设备款		86,054,359.33
运费	1,012,050.84	6,346,362.76
股权激励回购款	48,699,753.32	50,449,288.80
代扣代缴款项	795,363.50	577,196.19
拆借款及利息	8,000,000.00	
预提费用	4,540,563.96	
其他	1,972,679.57	6,539,824.49
合计	93,404,648.71	186,319,649.98

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
中祥金鼎投资有限公司	7,000,000.00	借款未结算
合计	7,000,000.00	—

32、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注五、34）	204,647,925.35	17,200,000.00
1 年内到期的租赁负债（附注五、36）	2,903,192.53	416,666.67
1 年内到期的长期借款利息	859,399.72	2,828,991.85

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的可转债利息	3,333,234.73	
合计	211,743,752.33	20,445,658.52

33、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,276,574.47	1,946,146.72
已背书未终止确认的应收票据	56,564,733.42	
合计	57,841,307.89	1,946,146.72

34、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额	利率区间 (%)
质押借款	100,000,000.00	50,000,000.00	2.80
抵押借款	533,830,096.59	538,087,148.76	2.75-5.80
保证借款	164,680,000.00	82,102,788.89	3.10-4.20
减：一年内到期的长期借款（附注五、32）	204,647,925.35	17,200,000.00	
合计	593,862,171.24	652,989,937.65	

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额、质押借款的质押资产类别以及金额参见附注五、23。

35、应付债券**(1) 应付债券**

项目	期末余额	上年年末余额
可转换公司债券（面值）	259,963,779.44	261,029,598.32
可转换公司债券（利息调整）	-10,295,642.75	-18,455,960.08
合计	249,668,136.69	242,573,638.24

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
永鼎转债 110058	980,000,000.00	2019/4/16	6年	980,000,000.00	242,573,638.24
合计	980,000,000.00			980,000,000.00	242,573,638.24

(续)

债券名称	本期回售	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转股面值	本期偿还	期末余额
永鼎转债 110058		4,461,901.27	-7,400,310.35	4,767,713.17		249,668,136.69
合计		4,461,901.27	-7,400,310.35	4,767,713.17		249,668,136.69

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

根据中国证券监督管理委员会《关于核准江苏永鼎股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可〔2019〕312号),公司于2019年4月发行永鼎转债98,000万元。该可转换公司债券自2019年10月22日起可转换为公司A股普通股,转股期间为2019年10月22日至2025年4月15日。初始转股价格为6.50元/股,第一次于2019年7月15日调整为6.35元/股,第二次于2019年12月20日调整为5.10元/股,第三次于2020年7月13日调整为5.04元/股。

36、租赁负债

项目	上年年末余额	本年增加		本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息		
姑苏书画院	1,404,369.42		66,963.89	476,190.48	995,142.83
液氮罐		277,506.02	10,719.59	56,896.51	231,329.10
氢气长管拖车及管路系统		762,821.61	13,569.91	113,274.30	663,117.22
上海金亭办公楼		10,167,678.28	709,264.51	3,365,723.85	7,511,218.94
减:一年内到期的租赁负债(附注五、32)	416,666.67	—	—	—	2,903,192.53
合计	987,702.75	—	—	—	6,497,615.56

37、预计负债

项目	上年年末余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	1,100,000.00		
产品质量保证	2,141,713.69	2,660,310.83	产品售后维护成本
待执行的亏损合同	3,599,007.87	5,186,423.28	
合计	6,840,721.56	7,846,734.11	

38、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	89,478,166.84	24,690,000.00	7,695,316.47	106,472,850.37	与资产相关
合计	89,478,166.84	24,690,000.00	7,695,316.47	106,472,850.37	—

注:计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

39、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,405,149,084.00				-627,088.00	-627,088.00	1,404,521,996.00

注：其他说明

(1) 2023 年 4 月 15 日，公司召开第十届董事会 2023 年第三次临时会议及第十届监事会 2023 年第三次临时会议，分别审议通过了《关于回购注销部分已获授未解锁限制性股票的议案》。鉴于《公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》（2022 年 9 月修订）中 5 名激励对象离职后不符合激励对象确定标准，根据公司 2021 年第四次临时股东大会授权及激励计划等相关规定，公司决定回购注销本次激励计划中已离职的 5 名激励对象已获授未解锁的限制性股票 76.128 万股，其中因个人原因离职的 3 名激励对象已获授未解锁限制性股票 62.128 万股，因公司原因离职的 2 名激励对象已获授未解锁限制性股票 14 万股。截至 2023 年 12 月 31 日，已支付回购款并完成注销流程。

(2) 2023 年 11 月 20 日，公司召开第十届董事会第三次临时会议及第十届监事会 2023 年第二次临时会议，分别审议通过了《关于回购注销部分已获授未解锁限制性股票的议案》。鉴于《公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》（2022 年 9 月修订）中 1 名激励对象离职后不符合激励对象确定标准。根据公司 2021 年第四次临时股东大会授权及激励计划等相关规定，公司决定回购注销本次激励计划中已离职的 1 名激励对象已获授未解锁的限制性股票 7.728 万股。截至 2023 年 12 月 31 日，已支付回购款，该股票于 2024 年 1 月 30 日完成注销流程。上述 (1)、(2) 回购注销的限制性股票合计 83.856 万股。

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日，累计有 72,003.60 万元“永鼎转债”转换成公司股票，因转股形成的股份数量累计为 142,853,656 股，其中本期转股数为 211,472 股。

40、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证券监督管理委员会核准，公司于 2019 年 4 月公开发行了 980 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 98,000 万元，期限 6 年。按照实际利率换算本次可转换公司债券的实际成本后，将发行总额与实际成本的差额计入其他权益工具。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	上年年末余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	2,610,295.98	48,751,542.63			10,658.19	199,051.47	2,599,637.79	48,552,491.16
合计	2,610,295.98	48,751,542.63			10,658.19	199,051.47	2,599,637.79	48,552,491.16

(3) 其他说明

截至 2023 年 12 月 31 日，累计有 72,003.60 万元“永鼎转债”转换成公司股票，因转股形成的股份数量累计为 142,853,656 股。

41、资本公积

(1) 资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,050,774,591.85	1,027,918.70	36,325,348.89	1,015,477,161.66
其他资本公积	29,958,040.72	4,189,799.47		34,147,840.19
合计	1,080,732,632.57	5,217,718.17	36,325,348.89	1,049,625,001.85

(2) 其他说明

①本期新增股本溢价系本期可转债行权转股所致。

②本期减少股本溢价本期因注销限制性股票、对孙公司苏州鼎芯增资及武汉物瑞少数股权投资所致。

③本期增加其他资本公积系本公司按照授予日限制性股票的公允价值确认股份支付费用所致。

42、库存股

库存股增减变动情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	50,449,288.80		1,742,360.80	48,706,928.00
合计	50,449,288.80		1,742,360.80	48,706,928.00

43、其他综合收益

项 目	上年末 余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益 (或留存收益)	减：所得税费用	税后归属于母 公司	
一、不能重分类进损 益的其他综合收益	-3,115,623.67	2,795,542.53			2,795,542.53	-320,081.14
其中：其他	-3,115,623.67	2,795,542.53			2,795,542.53	-320,081.14
二、将重分类进损益 的其他综合收益	1,809,572.38	1,158,625.11			559,511.30	2,369,083.68
其中：外币财务报表 折算差额	1,809,572.38	1,158,625.11			559,511.30	2,369,083.68
其他综合收益合计	-1,306,051.29	3,954,167.64			3,355,053.83	2,049,002.54

44、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	226,834,727.43			226,834,727.43
任意盈余公积	52,863,786.61			52,863,786.61
合计	279,698,514.04			279,698,514.04

45、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	34,959,913.51	2,780,000.60
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		-178,853,848.95
调整后上年年末未分配利润	34,959,913.51	-176,073,848.35
加：本期归属于母公司股东的净利润	43,250,293.83	214,317,748.35
减：提取法定盈余公积		3,283,986.49
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	78,210,207.34	34,959,913.51

46、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,242,486,812.70	3,527,871,228.33	4,105,850,676.66	3,579,092,354.23
其他业务	102,569,127.49	64,462,959.54	121,753,761.17	83,067,847.06
合计	4,345,055,940.19	3,592,334,187.87	4,227,604,437.83	3,662,160,201.29

(2) 收入及成本分解信息

收入类别	本期金额	
	收入	成本
按业务类型分类		
——光通信	879,274,524.90	759,185,129.90
——汽车线束	1,431,340,205.53	1,212,509,462.84
——电力工程	1,487,312,733.88	1,188,291,288.60
——大数据应用	95,790,046.94	55,594,459.48
——超导及铜导体	451,338,428.94	376,753,847.05

收入类别	本期金额	
	收入	成本
合计	4,345,055,940.19	3,592,334,187.87
按经营地区分类		
——境内	2,440,610,271.50	2,088,266,345.21
——境外	1,904,445,668.69	1,504,067,842.66
合计	4,345,055,940.19	3,592,334,187.87
按商品转让时间分类		
——在某一时点转让	2,867,201,337.48	2,412,943,076.01
——在某一时段内提供	1,477,854,602.71	1,179,391,111.86
合计	4,345,055,940.19	3,592,334,187.87

47、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,265,857.62	3,425,309.51
教育费附加	2,928,659.07	3,191,708.19
房产税	10,664,895.62	11,411,084.51
土地使用税	1,079,948.39	1,157,749.50
印花税	2,806,396.52	1,898,004.39
环境保护税		138,757.34
其他	960.00	
合计	20,746,717.22	21,222,613.44

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

48、销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	16,462,763.92	13,703,347.92
职工薪酬	21,481,264.87	21,403,849.89
包装费	2,141,408.78	3,971,983.26
广告宣传费	3,494,222.08	3,437,934.97
办公费	2,907,628.51	5,074,137.09
选型费	217,039.47	797,494.26
质保金	1,944.00	1,081,060.96
其他	23,278,668.12	15,247,650.03
合计	69,984,939.75	64,717,458.38

49、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	100,029,891.76	106,819,708.24
折旧及摊销	40,656,876.50	33,700,380.74
办公费	15,173,972.04	11,337,496.20
差旅费	7,572,662.83	3,737,853.96
业务招待费	17,875,977.15	7,945,468.46
专业服务费	18,084,303.50	19,436,172.28
保险费	294,949.29	1,910,690.84
股权激励	3,950,059.74	31,139,521.46
其他	22,615,126.31	22,589,021.32
合 计	226,253,819.12	238,616,313.50

50、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	107,449,021.64	97,058,749.36
机物料消耗	88,210,766.47	48,424,164.64
折旧及摊销	17,450,679.28	14,049,263.28
差旅费	2,307,701.59	1,849,719.05
新产品研发费	8,426,211.56	6,289,167.36
办公费	1,770,304.97	1,675,547.02
检测费	3,299,397.19	1,597,519.40
其他	13,100,026.12	13,587,768.54
合 计	242,014,108.82	184,531,898.65

51、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	105,318,092.31	77,539,356.37
减：利息收入	29,046,109.83	16,056,371.62
汇兑损益	7,618,736.32	-28,413,708.80
其他	22,190,522.68	28,842,064.33
合 计	106,081,241.48	61,911,340.28

52、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	38,906,582.58	45,380,056.32	31,864,959.02
来秀路土地置换收益	653,692.91	653,692.89	653,692.91
进项税加计抵减	17,411,818.34		
直接减免的增值税	2,022.21		
代扣个人所得税手续费	280,107.13		
合 计	57,254,223.17	46,033,749.21	32,518,651.93

其中，政府补助明细详见附注八、政府补助。

53、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	60,085,986.24	90,585,104.42
处置长期股权投资产生的投资收益		109,738,164.19
交易性金融资产在持有期间的投资收益	714,531.32	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,414,090.89	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-1,514,145.43	
丧失控制权对剩余股权以公允价值计量确认的利得		20,423,208.38
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		519,884.85
理财收益	92,743.08	1,364,984.55
合 计	60,793,206.10	222,631,346.39

54、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	311,800.02	-390,450.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	311,800.02	-390,450.00
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产生的公允价值变动收益	129,066.14	2,887,316.39
合 计	440,866.16	2,496,866.39

55、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-460,804.99	

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-32,989,954.70	
其他应收款坏账损失	-53,030,870.33	
坏账损失		-42,632,608.59
合计	-86,481,630.02	-42,632,608.59

56、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-1,517,600.14	-17,092.60
存货跌价损失	-7,092,028.77	1,482,380.13
长期股权投资减值损失	-3,238,011.94	-14,491,683.60
固定资产减值损失		-4,506,079.77
商誉减值损失		-14,452,189.10
合计	-11,847,640.85	-31,984,664.94

57、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	8,986,789.64	12,433,250.08	8,986,789.64
合计	8,986,789.64	12,433,250.08	8,986,789.64

58、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	21,369.26	97,127.30	21,369.26
其中：固定资产	21,369.26	97,127.30	21,369.26
无形资产			
与企业日常活动无关的政府补助	50,000.00		50,000.00
罚款收入	34,314.00	655,230.50	34,314.00
其他	1,288,815.20	1,033,294.81	1,288,815.20
合计	1,394,498.46	1,785,652.61	1,394,498.46

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
武汉市科学技术局 2023 年度科技企业培育补贴	50,000.00		与收益相关
合计	50,000.00		

59、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	412,842.89	106,469.91	412,842.89
其中：固定资产	412,842.89	106,469.91	412,842.89
无形资产			
对外捐赠支出	1,060,000.00	2,338,734.45	1,060,000.00
其他	1,354,023.23	3,404,641.24	1,354,023.23
合 计	2,826,866.12	5,849,845.60	2,826,866.12

60、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	34,253,837.92	16,182,101.14
递延所得税费用	-32,719,995.96	-44,410,338.97
合 计	1,533,841.96	-28,228,237.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	115,354,372.47
按适用税率计算的所得税费用	17,303,155.87
子公司适用不同税率的影响	-988,883.04
调整以前期间所得税的影响	-148,844.22
非应税收入的影响	-10,252,742.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,021,723.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-31,712,264.59
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	52,772,456.31
研发费加计扣除的影响	-29,460,758.69
所得税费用	1,533,841.96

61、其他综合收益

详见附注五、43。

62、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
收到的利息收入	29,046,109.83	16,056,371.62

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	34,380,799.02	49,886,817.20
收到的保证金及押金		547,483.07
年初受限资金流入	3,145,538.52	512,004.50
投资性房地产收到的租金收入	2,728,566.00	2,871,090.85
收到的往来款	30,004,001.81	
其他		14,219,254.78
合计	99,305,015.18	84,093,022.02

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的销售费用、管理费用	163,784,433.85	164,112,097.25
支付的保证金	25,137,194.21	3,115,339.32
支付的往来款		41,474,035.82
期末受限资金流出		139,718,476.35
其他	24,604,545.91	18,588,563.99
合计	213,526,173.97	367,008,512.73

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回借款		53,300,000.00
收到股权转让保证金		17,000,000.00
合计		70,300,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到员工股权激励款		4,636,800.00
合计		4,636,800.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁费支出	2,647,437.10	
借款押金	200,650,000.00	
回购注销未解锁的限制性股票	1,579,300.00	15,969,239.60
回购注销离职人员的限制性股票	170,235.48	1,821,689.60
合计	205,046,972.58	17,790,929.20

63、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	113,820,530.51	227,586,595.67
加：资产减值准备	11,847,640.85	31,984,664.94
信用减值损失	86,481,630.02	42,632,608.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	137,498,065.45	106,185,105.52
使用权资产折旧	4,322,140.97	437,168.72
无形资产摊销	12,494,776.66	8,907,320.54
长期待摊费用摊销	6,077,402.60	6,361,355.78
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）	-8,986,789.64	-12,433,250.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	391,473.63	9,342.61
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-440,866.16	-2,496,866.39
财务费用（收益以“-”号填列）	112,936,828.63	77,539,356.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-60,793,206.10	-222,631,346.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,940,871.98	-39,457,268.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	220,876.02	-4,953,070.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-115,451,896.31	7,167,787.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	111,047,292.78	-478,096,643.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-95,330,751.99	-244,224,942.66
其他	4,189,799.47	
经营活动产生的现金流量净额	287,384,075.41	-495,482,081.99
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	1,445,563,810.31	891,716,473.84
减：现金的上年年末余额	891,716,473.84	1,163,569,321.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	553,847,336.47	-271,852,847.17

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	123,556,560.00
其中：上海珺骊科技有限公司	123,000,000.00
苏州永鼎物资回收有限公司	100,000.00
老挝永鼎通信技术有限公司	456,560.00
处置子公司收到的现金净额	123,556,560.00

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,445,563,810.31	891,716,473.84
其中：库存现金	620,057.07	330,921.75
可随时用于支付的银行存款	1,436,497,063.36	622,495,352.09
可随时用于支付的其他货币资金	8,446,689.88	268,890,200.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,445,563,810.31	891,716,473.84
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		

64、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			734,385,060.07
其中：美元	102,803,294.85	7.0827	728,124,896.43
欧元	767,821.46	7.8592	6,034,462.42
港元	151,092.09	0.9062	136,919.65
英镑	1.57	9.0411	14.19
日元	255,242.75	0.0502	12,813.19
孟加拉塔卡	1,179,412.96	0.0644	75,954.19
应收账款			288,017,644.34
其中：美元	40,664,950.42	7.0827	288,017,644.34

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款	50,211.24		355,631.15
其中：美元	50,211.24	7.0827	355,631.15
应付账款			125,275,179.39
其中：美元	16,877,050.39	7.0827	119,535,084.80
欧元	730,366.27	7.8592	5,740,094.59
其他应付款			72,597,675.00
其中：美元	10,250,000.00	7.0827	72,597,675.00

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	242,014,108.82	184,531,898.65
资本化研发支出	9,019,717.98	18,548,067.48
合 计	251,033,826.80	203,079,966.13

(1) 费用化研发支出

项目	本期金额	上期金额
领用材料	88,210,766.47	48,424,164.64
职工薪酬	107,449,021.64	97,058,749.36
其他	46,354,320.71	39,048,984.65
合 计	242,014,108.82	184,531,898.65

(2) 资本化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
领用材料	4,045,441.16	16,121,028.24
职工薪酬	4,233,243.25	619,850.00
其他	741,033.57	1,807,189.24
合 计	9,019,717.98	18,548,067.48

2、资本化开发项目情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
864 芯及以上芯数的紧凑结构带缆	10,294,561.77		10,294,561.77	
432 芯双层绞合全干式 ADSS 光缆	8,253,505.71		8,253,505.71	
光器件项目		9,019,717.98		9,019,717.98
合 计	18,548,067.48	9,019,717.98	18,548,067.48	9,019,717.98

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
永鼎海缆	30,000.00	江苏省南通市	江苏省南通市	贸易	100.00		设立
金亭线束	10,000.00	上海市	上海市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
苏州金亭	10,000.00	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业		100.00	设立
武汉金亭	2,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	制造业		100.00	设立
铭鼎汽车	2,000.00	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业		100.00	设立
永鼎投资	8,000.00	江苏省苏州市	江苏省苏州市	实业投资	100.00		设立
东部超导	6,000.00	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业	100.00		设立
新材料	14,285.7143	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业		50.40	设立
华东超导	1,000.00	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业		100.00	设立
永鼎光纤	5,000.00	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业	100.00		设立
永鼎线缆	5,000.00	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业	100.00		设立
永鼎汇谷	5,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	制造业	100.00		设立
永鼎电气	5,000.00	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业	100.00		设立
上海光电子	3,500.00	上海市	上海市	制造业	100.00		设立
数码通	2,000.00	上海市	上海市	网络服务	100.00		非同一控制下企业合并
北京欣益	1,000.00	北京市	北京市	商业	100.00		同一控制下企业合并
永鼎源臻	1,000.00	江苏省苏州市	江苏省苏州市	投资	100.00		设立
巍尼电气	990.00	上海市	上海市	贸易	100.00		非同一控制下企业合并
永鼎科技	500.00	北京市	北京市	贸易	100.00		同一控制下企业合并
永鼎一园	50.00	江苏省苏州市	江苏省苏州市	物业管理	100.00		设立
武汉集团	5,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	制造业	75.00		设立
苏州国贸	50.00	江苏省苏州市	江苏省苏州市	贸易		100.00	设立
武汉光电子	2,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	制造业		70.00	设立
苏州芯鼎	1,000.00	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业		70.00	设立
江苏光电子	2,000.00	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业		55.00	设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
苏州鼎芯	1,930.6294	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业	18.75	55.00	设立
成都鼎集	1,000.00	四川省成都市	四川省成都市	软件		55.00	设立
武汉物瑞	1,436.3255	湖北省武汉市	湖北省武汉市	制造业		51.22	设立
永鼎盛达	10,000.00	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业	70.00		设立
永鼎智在云	200.00	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业		100.00	设立
盛达商贸	100.00	江苏省苏州市	江苏省苏州市	贸易		100.00	设立
鼎诚汽车	1,000.00	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业	60.00		设立
永鼎致远网络	5,550.00	北京市	北京市	软件业	100.00		非同一控制下 企业合并
永鼎致远信息	1,000.00	北京市	北京市	软件业		100.00	设立
永鼎泰富	10,000.00	江苏省苏州市	江苏省苏州市	工程施工	51.00		设立
中缆泰富	500.00	江苏省苏州市	江苏省苏州市	进出口贸易		100.00	设立
环球电力	60,780,213.60	香港	香港	进出口贸易		100.00	设立
永鼎精密	3,000.00	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业	100.00		设立
上海依利	5,000.00	上海	上海	商业	100.00		设立，已于 2023年9月4 日注销。
永鼎寰宇	3,354,050.00	香港	香港	商业	100.00		设立
永鼎拉美		拉美（除巴拿 马）	巴拿马	商业		100.00	设立
永鼎巴拿马		巴拿马	巴拿马	商业		100.00	设立
永鼎欧洲		欧洲	德国	商业		100.00	设立

2、其他原因的合并范围变动

(1) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例 (%)
江苏永鼎精密光学材料有限 公司	设立	2023-01-12	30,624,392.00	100.00
苏州铭鼎汽车零部件有限 公司	设立	2023-09-11	60,000.00	100.00

3、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司名称	变动时间	变动前持股比例 (%)	变动后持股比例 (%)
武汉物瑞	2023-10-31	38.42	75.00
苏州鼎芯	2023-03-10	54.75	60.00
上海依利	2023-09-04	100.00	0.00

注：武汉物瑞、苏州鼎芯均为武汉集团子公司，公司期初期末持股武汉集团 75%，武汉集团期初持股武汉物瑞 51.22%，期末持股 100%；武汉集团期初持股苏州鼎芯 73%，期末持股 55%，公司期末直接持股苏州鼎芯 18.75%。上海依利于 2023 年 9 月 04 日注销，未实际出资。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	武汉物瑞
购买成本	2,300,000.00
——现金	2,300,000.00
购买成本合计	2,300,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	441,563.35
差额	1,858,436.65
其中：调整资本公积	1,858,436.65
调整盈余公积	
调整未分配利润	
影响少数股东权益金额	1,858,436.65

4、子公司少数股东持有的权益

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
永鼎泰富	49.00	96,067,027.19	48,106,883.01	295,172,649.01

(2) 子公司（划分为持有待售的除外）的重要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
永鼎泰富	1,050,819,493.47	117,268,894.62	1,168,088,388.09	460,508,803.57	105,186,423.28	565,695,226.85

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
永鼎泰富	989,774,071.99	7,651,302.59	997,425,374.58	441,270,754.19	53,599,007.87	494,869,762.06

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
永鼎泰富	666,727,961.92	196,055,157.53	197,277,838.77	564,639,413.99	467,302,940.74	73,053,441.16	79,083,890.09	12,183,448.54

5、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东昌投资	上海市	上海市	汽车、房地产	50.00		权益法
鼎丰咨询	江苏省苏州市	江苏省苏州市	金融服务		10.00	权益法
波特尼	江苏省苏州市	江苏省苏州市	汽车电气配件		40.00	权益法

注：公司对鼎丰咨询持有 20%以下表决权但具有重大影响的原因系本公司向鼎丰咨询董事会派出董事，对其重大经营决策事项具备表决权。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额				上年年末余额/上期金额			
	东昌投资	鼎丰咨询	波特尼	东昌投资	鼎丰咨询	波特尼	东昌投资	波特尼
流动资产	4,492,638,315.73	206,742,025.77	725,871,093.47	4,704,427,682.02	214,434,291.45	617,403,747.76		
非流动资产	2,347,646,750.34	8,396,942.54	227,269,232.66	2,364,872,954.95	29,339.86	232,520,891.31		
资产合计	6,840,285,066.07	215,138,968.31	953,140,326.13	7,069,300,636.97	214,463,631.31	849,924,639.07		
流动负债	4,193,848,441.82	20,908.40	410,817,190.14	4,616,481,631.76	365,749.34	298,958,707.20		
非流动负债	343,338,140.92		85,161,765.57	183,179,765.36		91,773,393.05		
负债合计	4,537,186,582.74	20,908.40	495,978,955.71	4,799,661,397.12	365,749.34	390,732,100.25		
净资产	2,303,098,483.33	215,118,059.91	457,161,370.42	2,269,639,239.85	214,097,881.97	459,192,538.82		
少数股东权益	314,912,805.18			324,687,135.16				
归属于母公司股东权益	1,988,185,678.15	215,118,059.91	457,161,370.42	1,944,952,104.69	214,097,881.97	459,192,538.82		
按持股比例计算的净资产份额	994,092,839.07	21,511,805.99	182,864,548.17	972,476,052.34	21,409,788.20	183,677,015.53		
调整事项								
—商誉								
—内部交易未实现利润								
—其他	195,070.76	-4,243,096.81	-1,764,513.07	-1,147,401.03	-4,243,096.82	-1,105,142.00		
对联营企业权益投资的账面价值	994,287,909.83	17,268,709.18	181,100,035.10	971,328,651.31	17,166,691.38	182,571,873.53		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	10,387,912,000.27	1,965,819.01	1,209,372,237.89	9,333,130,775.68	3,375,038.16	1,230,919,642.21		

项目	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	东昌投资	鼎丰咨询	波特尼	东昌投资	鼎丰咨询	波特尼
净利润	65,918,517.03	1,020,177.94	74,849,521.84	198,259,189.96	-20,969,310.05	37,730,671.71
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	65,918,517.03	1,020,177.94	74,849,521.84	198,259,189.96	-20,969,310.05	37,730,671.71
本期收到的来自联营企业的股利	10,000,000.00		31,411,647.17			24,000,000.00

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业:		
联营企业:		
投资账面价值合计	75,054,554.52	93,013,220.84
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-2,915,098.82	-21,539,828.23
—其他综合收益		
—综合收益总额	-2,915,098.82	-21,539,828.23

八、政府补助

1、期末按应收金额确认的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄
其他应收款	2021 年国家级质量标杆； 2021 年国家级服务型制造示范企业； 2021 年江苏省星级上云企业（五星级）	2,550,000.00	1 年以内
其他应收款	关于下达 2023 年江苏省商务发展专项资金（第二批） 预算指标的通知	2,361,700.00	1 年以内
其他应收款	苏州市 2022 年度第二十九批科技发展计划（创新联合体） 项目经费	500,000.00	1 年以内
其他应收款	知识产权金融奖励补贴资金	100,000.00	1 年以内
其他应收款	国家知识产权优势企业示范 企业称号企业奖励经费	200,000.00	1 年以内
其他应收款	江苏省节水型企业奖励款	50,000.00	1 年以内
其他应收款	苏州市智改数转技术服务输出 标杆企业和智能制造优秀 服务商奖励资金	1,000,000.00	1 年以内
其他应收款	稳岗补贴	1,000.00	1 年以内
其他应收款	波分复用器（WDM）智能 生产车间	200,000.00	1 年以内
其他应收款	研究开发费用奖励	20,800.00	1 年以内
其他应收款	先进制造业专项资金	500,000.00	1 年以内
其他应收款	对外投资与经济合作补助	1,086,900.00	1 年以内
其他应收款	先进制造业奖补	1,100,000.00	1 年以内
其他应收款	数字化转型奖补	500,000.00	1 年以内
其他应收款	重点产业紧缺人才奖励（第 二笔）	30,000.00	1 年以内
其他应收款	研究开发费用奖励吴江区配 套经费	24,500.00	1 年以内
其他应收款	高质量发展政策奖补资金	500,000.00	1 年以内
其他应收款	研究开发费用奖励吴江区配 套经费	23,100.00	1 年以内

资产负债表列报项目	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄
其他应收款	先进制造业基地专项资金（第一批）项目补助-市级示范智能车间奖励	200,000.00	1 年以内
其他应收款	出口信用保险	15,600.00	1 年以内
其他应收款	商务发展专项资金（第一批）—进出口信保补贴	80,000.00	1 年以内
其他应收款	先进制造业奖补-2021 年度工业信息安全防护星级企业	100,000.00	1 年以内
其他应收款	先进制造业奖补-江苏省级绿色工厂	500,000.00	1 年以内
其他应收款	2021 年度汾湖高新区高质量发展产业政策奖补资金（第二批）	395,500.00	1 年以内
其他应收款	发明专利授权资助经费	560.00	1 年以内
其他应收款	知识产权质押融资贴息补贴经费	200,000.00	1 年以内
其他应收款	苏州市 2019 年度企业知识产权登峰行动专项经费	200,000.00	1 年以内
其他应收款	知识产权质押融资贴息补贴经费	200,000.00	1 年以内
其他应收款	2023 年度省知识产权战略推进计划项目资金	1,500,000.00	1 年以内
其他应收款	2022 年度高新技术企业认定区级奖励经费	100,000.00	1 年以内
其他应收款	2022 年度高新技术企业认定区级奖励经费	100,000.00	1 年以内
其他应收款	2022 年度高新技术企业认定区级奖励经费	100,000.00	1 年以内
其他应收款	2021 苏州商务发展专项资金-出口信保补贴	1,066,500.00	1 年以内
其他应收款	2022 年度苏州市商务发展专项资金（第二批）——出口信保补贴	886,100.00	1 年以内
其他应收款	2021 年度吴江区商务高质量发展产业政策奖励资金——自主品牌培育和发展项目	246,000.00	1 年以内
其他应收款	2021 年度吴江区商务高质量发展产业政策奖励资金——自主品牌培育和发展项目	410,000.00	1 年以内
其他应收款	2021 年度吴江区商务高质量发展产业政策奖励资金——开拓国际市场项目	820,000.00	1 年以内
其他应收款	2021 年度吴江区商务高质量发展产业政策奖励（第一批）	799,300.00	1 年以内
其他应收款	2021 年度吴江区商务高质量发展产业政策奖励（第一批）	517,700.00	1 年以内

资产负债表列报项目	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄
其他应收款	2021 年度吴江区商务高质量发展产业政策奖励（第一批）	1,640,000.00	1 年以内
其他应收款	2021 年度吴江区商务高质量发展产业政策奖励（第一批）	507,300.00	1 年以内
其他应收款	2021 年度吴江区商务高质量发展产业政策奖励（第一批）	608,300.00	1 年以内
其他应收款	2022 年苏州市商务发展专项资金（第二批）省级服务外包离岸业务（成长型企业）	233,300.00	1 年以内
合计	—	22,174,160.00	—

注：根据江苏省汾湖高新技术产业开发区财政和资产管理局出具的《关于永鼎股份政府补贴拨付情况的说明》，上述期末按应收金额确认的政府补助按照拨款计划和资金安排，将在 2024 年上半年拨付给公司。

2、涉及政府补助的负债项目

资产负债表 列报项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收 入金额	本期计入其他收益 金额	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	89,478,166.84	24,690,000.00		7,695,316.47	106,472,850.37	与资产相关
合计	89,478,166.84	24,690,000.00		7,695,316.47	106,472,850.37	

其中，政府补助明细详见下表：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金 额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他收益 金额	期末余额	与资产/收益相关
土地置换收益	12,507,121.57			337,270.83	12,169,850.74	与资产相关
蛇舌荡土地财政补贴	3,341,071.58			98,266.82	3,242,804.76	与资产相关
来秀路土地财政补贴	8,089,917.80			218,155.26	7,871,762.54	与资产相关
全程管控的光纤产品自动化生产项目	528,906.44			290,000.04	238,906.40	与资产相关
适应多种预制棒的拉丝塔技术改造项目	279,004.98			220,260.00	58,744.98	与资产相关
智能化技术改造	559,606.52			305,240.06	254,366.46	与资产相关
光纤生产线技术改造项目、光纤光缆产 品制造智能化系统应用项	801,666.88			369,999.96	431,666.92	与资产相关
光纤车间冷冻机改造和光缆车间套塑及 护套工序节能改造	360,000.00			120,000.00	240,000.00	与资产相关
低损耗特种光纤项	91,666.46			50,000.04	41,666.42	与资产相关
转型升级项目资金	146,666.35			110,000.04	36,666.31	与资产相关
光缆制造智能生产车间	284,166.42			80,000.04	204,166.38	与资产相关

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产/收益相关
光纤车间氮气循环利用项目	345,833.52			99,999.96	245,833.56	与资产相关
光纤车间氯气循环利用项目	191,666.48			50,000.04	141,666.44	与资产相关
光纤车间冷冻机改造和光缆车间套塑及护套工序节能改造	360,000.00			120,000.00	240,000.00	与资产相关
智能化技术改造“机器人”项	265,650.00			144,900.00	120,750.00	与资产相关
工业升级专项资金-新产品新产业	472,500.00			135,000.00	337,500.00	与资产相关
智能化技术改造	268,033.61			146,199.96	121,833.65	与资产相关
超高速大容量 CwZ 级高耐久太阳能通信光缆的研发及产业化	1,627,280.72			582,691.45	1,044,589.27	与资产相关
核心技术、共性技术和质量技术攻关项目-高温超导线缆	4,400,000.00			550,000.00	3,850,000.00	与资产相关
年产 300 吨光纤预制棒的研发的重大产业化项目	20,000,000.00			833,333.33	19,166,666.67	与资产相关
年产 300 吨新型（非色散）单模光纤预制棒技术改造项目	4,272,200.00			178,008.33	4,094,191.67	与资产相关
2018 年度工业企业智能化技术改造奖补资金	742,900.00			30,954.17	711,945.83	与资产相关
单模光纤预制棒技术改造项目节能技术改造项	83,100.00			3,462.50	79,637.50	与资产相关
节能技术改造项	213,888.90			33,333.33	180,555.57	与资产相关

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产/收益相关
2019 市级智能化技术改造	141,833.30			22,999.97	118,833.33	与资产相关
VAD 及 OVD 技术制备高掺饵光纤关键技术研发	1,200,000.00			50,000.00	1,150,000.00	与资产相关
2021 年度苏州市级打造先进制造业基地专项资金	326,923.07			46,153.85	280,769.22	与资产相关
基于第二代 (YBCO) 高温超导材料的直流输电及消磁电缆研究技术	7,747,212.94			453,859.80	7,293,353.14	与资产相关
智能化设备投入年产 300 吨新型 (非色散) 单模光纤预制棒技术改造项目	5,756,000.00			239,833.34	5,516,166.66	与资产相关
2022 年苏州市吴江区高质量发展产业政策法规专项资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
苏州市 2022 年第二批科技发展计划 (人才专项) 项目和科技经费	250,000.00				250,000.00	与资产相关
高速率低阈值 5G 通信芯片与光模块研发及产业化	11,000,000.00				11,000,000.00	与资产相关
光传输用高稳定 100GHDWDM 滤波片镀膜关键技术攻关		8,150,000.00			8,150,000.00	与资产相关
年产 20 万公里特种电缆		2,600,000.00			2,600,000.00	与资产相关
5G 光通信 100GHz 4SO 密集波分复用滤光片研发		500,000.00			500,000.00	与资产相关

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产/收益相关
工业投资和技术专项款	55,349.62			21,393.31	33,956.31	与资产相关
城市燃气管道老化更新改造和保障性安居工程专项款		7,350,000.00			7,350,000.00	与资产相关
MOCVD 设备补贴	1,767,999.68			884,000.04	883,999.64	与资产相关
基于 5G+大数据的汽车线束智能工厂		6,090,000.00		870,000.00	5,220,000.00	与资产相关
合计	89,478,166.84	24,690,000.00		7,695,316.47	106,472,850.37	

3、计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	政府补助项目名称	本期金额
其他收益	2023 科创项目经费	50,000.00
其他收益	博士后补贴	180,000.00
其他收益	产业政策奖励补助资金	330,000.00
其他收益	出口信保补贴	22,500.00
其他收益	电子信息产业-通信工程领域光缆知识产权和标准融合计划项目（“正版正货”承诺推进计划项目奖励款）	300,000.00
其他收益	高质量企业奖励	30,000.00
其他收益	光达自动测式筛选设备的研发示范企业奖励款	20,000.00
其他收益	国际专利奖励	20,000.00
其他收益	技术奖励款	18,950.00
其他收益	简易征收减免税款	1.75
其他收益	扩岗补贴	36,000.00
其他收益	留岗补贴	90,480.00
其他收益	培训补贴	11,700.00
其他收益	人才引进	75,000.00
其他收益	稳岗补贴、返还	667,078.00
其他收益	“双招双引”奖励	100,000.00
其他收益	通信线缆领域企业知识产权登峰行动计划项目	200,000.00
其他收益	2022 省级商务发展专项资金第四批	884,100.00
其他收益	2023 年中央外经贸发展专项资金（第三批）补贴	77,300.00
其他收益	吴商字（2023）95 号苏州市稳外贸专项资金补助	277,900.00
其他收益	留工补助	500.00
其他收益	高新企业“小升规”培育项目补助	200,000.00
其他收益	软件企业即征即退的增值税	191,614.77
其他收益	企业职工岗位技能补贴款	99,800.00
其他收益	两化融合上云企业补助	180,000.00
其他收益	普惠贷款阶段性减息	15,611.11

利润表列报项目	政府补助项目名称	本期金额
其他收益	人力资源款	10,550.00
其他收益	生育津贴	4,266.00
其他收益	护理假津贴	4,265.10
其他收益	科技发展计划项目经费、科技创新券	167,100.00
其他收益	高质量产业政策奖励	210,000.00
其他收益	经发局高质量发展产业政策奖补	130,000.00
其他收益	人社局扩岗、稳岗补贴	33,605.00
其他收益	职工岗前培训补贴	21,000.00
其他收益	企业职工岗位技能提升补贴	52,000.00
其他收益	商务发展专项资金（第四批）	495,900.00
其他收益	第一批企业扶持 SQs006	50,000.00
其他收益	电子退库	250.61
其他收益	高企认定奖励资金	50,000.00
其他收益	重点产业紧缺人才奖励（第一笔）	30,000.00
其他收益	电线电缆技师工作室补贴款	100,000.00
其他收益	高质量产业政策奖补资金	310,000.00
其他收益	吴江区二级安全生产标准化达标奖励	50,000.00
其他收益	高新区高质量产业政策奖励	100,000.00
其他收益	高质量发展产业政策奖补资金	30,000.00
其他收益	残疾人分散就业岗补费用	74,283.68
其他收益	残疾人就业补贴款	53,948.80
其他收益	残疾人补贴款	21,333.30
其他收益	应届生补贴款	8,000.00
其他收益	失保基金补贴款	3,000.00
其他收益	宝山区就业促进中心就业补贴款	20,000.00
其他收益	经济委员会总部型企业奖励补贴	2,000,000.00
其他收益	高新技术补贴	100,000.00
其他收益	高质量发展产业政策奖补资金第二批—— 苏州市市级企业	30,000.00
其他收益	吴江开发区高质量发展政策奖励	10,000.00
其他收益	研发费用补助	4,600.00
其他收益	吴江开发区科技局知识产权贯标补贴	30,000.00

利润表列报项目	政府补助项目名称	本期金额
其他收益	工行数字钱包收社保补贴	1,118,600.00
其他收益	社保补贴	50,807.90
其他收益	失业保险金	45,573.00
其他收益	新注册科技型企业补助经费	148,600.00
其他收益	新注册科技型企业高质量产业政策奖励	44,580.00
营业外收入	武汉市科学技术局 2023 年度科技企业培育补贴	50,000.00
合计		9,740,799.02

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的主要资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金		
其中：美元	102,803,294.85	67,380,204.23
欧元	767,821.46	1,038,017.25
港元	151,092.09	146,797.86
英镑	1.57	1.57
日元	255,242.75	22,322.38
孟加拉塔卡	1,179,412.96	1,200,230.71
应收账款		
其中：美元	40,664,950.42	49,125,801.27
其他应收款		
其中：美元	50,211.24	15,019.75
欧元		2,507.78
应付账款		

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其中：美元	16,877,050.39	18,935,774.17
欧元	730,366.27	589,468.03
日元		14,870,000.00
其他应付款		
其中：美元	10,250,000.00	4,722.26

注：本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注五、24、34）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

对于已逾期或发生减值的金融资产，由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2023 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 870,873,200.00 元。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	2,087,670,728.88		
应付账款	1,042,198,411.50		
应付票据	202,827,405.45		

项目	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付债券	3,333,234.73	249,668,136.69	
长期借款	205,507,325.07	118,837,894.50	475,024,276.74
其他应付款	96,965,780.14		

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	1,666,200.02			1,666,200.02
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,666,200.02			1,666,200.02
（1）衍生金融资产	1,666,200.02			1,666,200.02
（二）应收款项融资			35,931,655.44	35,931,655.44
1、银行承兑汇票			35,931,655.44	35,931,655.44
（三）其他非流动金融资产			42,827,731.61	42,827,731.61
持续以公允价值计量的资产总额	1,666,200.02		78,759,387.05	80,425,587.07

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有交易性金融资产 1,666,200.02 元，系公司持有的公开市场交易的期货投资。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的应收款项融资 35,931,655.44 元，内容为应收银行承兑汇票，详见附注五、5、（1）；分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 42,827,731.61 元，以公司根据持有的未达到重大影响的股权投资的投资成本确认。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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 (%)
永鼎集团有限公司（以下简称永鼎集团）	江苏省苏州市	制造业	25,000.00	27.24	27.24

注：永鼎集团持有本公司 27.24% 股权。自然人莫林弟持有永鼎集团 89.7250% 的股权，自然人

莫思铭持有永鼎集团 10.2750%的股权，两人合计持有永鼎集团 100.00%股权。

本公司最终控制方是莫林弟及莫思铭两名自然人。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、5 在合营企业或联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
上海东昌投资发展有限公司	联营企业
武汉永鼎光通科技有限公司	联营企业
北京新碳和能源有限公司（原名：中祥金鼎投资有限公司）	联营企业
江苏诚富成长创业投资有限公司	联营企业
江苏永鼎电力能源有限公司	联营企业
苏州波特尼电气系统有限公司	联营企业
江苏永鼎欣益通信科技有限公司	联营企业
永鼎行远（南京）信息科技有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州鼎欣房地产有限责任公司	同一控制
苏州欣阳房地产开发有限公司	同一控制，2023-7-11 注销
江苏永鼎通信有限公司	同一控制
博大印刷器材（昆山）有限公司	同一控制
东吴发展投资（苏州）有限公司 （原名：苏州大恒数据科技有限公司）	同一控制
永鼎教育科技（苏州）有限公司	同一控制
苏州和为工程咨询管理有限公司	同一控制，2023 年 8 月转让
聚鼎科技（苏州）有限公司	同一控制
长江电力（苏州）有限公司	同一控制
江苏舟儒建设有限公司	同一控制
北京永鼎祥云信息科技有限公司	同一控制
天晟控股（苏州）有限公司	同一控制
长江科技（苏州）有限公司	同一控制
广融达金融租赁有限公司	母公司联营企业
苏州永鼎清粒光电科技有限公司	母公司联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东昌集团及其下属子公司	联营企业控制公司
永鼎行远（南京）信息科技有限公司北京分公司	联营企业分公司
永鼎行远（南京）信息科技有限公司上海分公司	联营企业分公司
永鼎行远（南京）信息科技有限公司山东分公司	联营企业分公司
永鼎行远（贵州）信息科技有限公司	联营企业控制公司
贵州永鼎云信息科技有限公司	联营企业控制公司
严炜	子公司股东
宋德明	子公司股东
许峥	子公司股东
曹一次	子公司股东
徐功胜	子公司股东
穆茂武	子公司股东
淦贵生	子公司股东
北京中缆通达电气成套有限公司	子公司股东控制的公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
永鼎集团	采购商品/接受劳务		218,800.00
武汉光通	采购商品/接受劳务	1,134,603.49	1,007,343.41
聚鼎科技	采购商品/接受劳务	2,573,284.96	6,100,100.00
江苏欣益	采购商品/接受劳务	59,197.26	2,365,953.67
波特尼	采购商品/接受劳务	4,446.86	3,427,300.00
苏州和为	采购商品/接受劳务		432,200.00
永鼎通信	采购商品/接受劳务	70,796.46	
上海东昌	采购商品/接受劳务		997,452.12
中缆通达	采购商品/接受劳务	45,468,763.82	
永鼎行远（南京）	采购商品/接受劳务		800.00

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
永鼎集团	出售商品/提供劳务		406,900.00
永鼎通信	出售商品/提供劳务	308,018.66	1,896,319.48

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
波特尼	出售商品/提供劳务	4,553,122.53	1,995,700.00
永鼎电力	出售商品/提供劳务		18,000.00
江苏欣益	出售商品/提供劳务	9,962.83	918,800.00
武汉光通	出售商品/提供劳务	216,548.65	277,083.49
中缆通达	出售商品/提供劳务	1,933.45	

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
永鼎集团	房屋及建筑物	357,393.04	357,393.04
永鼎通信	房屋及建筑物	1,702,363.50	280,985.14
永鼎通信	设备租赁	137,203.56	137,203.56
波特尼	房屋及建筑物	4,540,362.03	

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

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
永鼎集团	30,000,000.00	2023-05-17	2024-05-16	否
永鼎集团	70,000,000.00	2023-05-17	2024-05-29	否
永鼎集团	14,900,000.00	2023-11-17	2024-11-16	否
永鼎集团	46,000,000.00	2023-08-29	2024-08-28	否
永鼎集团	17,000,000.00	2023-12-08	2024-12-06	否
永鼎集团	44,000,000.00	2023-08-14	2024-08-14	否
永鼎集团	20,000,000.00	2023-09-27	2024-09-26	否
永鼎集团	25,000,000.00	2023-10-11	2024-04-11	否
永鼎集团	30,000,000.00	2023-10-16	2024-10-15	否
永鼎集团	28,000,000.00	2023-10-19	2024-10-18	否
永鼎集团	22,000,000.00	2023-01-18	2024-01-17	否
永鼎集团	49,800,000.00	2023-12-20	2024-10-20	否
永鼎集团	5,000,000.00	2023-11-03	2024-10-31	否
永鼎集团	25,000,000.00	2023-09-28	2024-09-24	否
永鼎集团	9,000,000.00	2023-08-14	2024-08-09	否
永鼎集团	20,000,000.00	2023-02-27	2024-02-27	否

永鼎集团	40,000,000.00	2023-02-23	2024-02-22	否
永鼎集团	40,000,000.00	2023-02-21	2024-02-20	否
永鼎集团	40,000,000.00	2023-02-24	2024-02-24	否
永鼎集团	50,000,000.00	2023-03-24	2024-03-22	否
永鼎集团	35,000,000.00	2023-12-14	2024-12-12	否
永鼎集团	11,000,000.00	2023-01-05	2024-01-04	否
永鼎集团	50,000,000.00	2023-05-26	2024-05-24	否
永鼎集团	19,000,000.00	2023-09-20	2024-09-18	否
永鼎集团	83,000,000.00	2023-12-28	2024-02-27	否
永鼎集团	67,000,000.00	2023-12-08	2024-12-07	否
永鼎集团	30,000,000.00	2023-03-10	2024-03-02	否
永鼎集团	20,000,000.00	2023-09-21	2024-09-20	否
永鼎集团	19,000,000.00	2023-11-17	2024-05-16	否
永鼎集团	20,000,000.00	2023-11-06	2024-05-05	否

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
永鼎集团	30,000,000.00	2023-01-16	2024-01-15	否
永鼎集团	60,000,000.00	2023-06-15	2024-06-13	否
永鼎集团	60,000,000.00	2023-06-27	2024-06-26	否
永鼎集团	32,000,000.00	2023-12-05	2024-12-04	否
永鼎集团	55,000,000.00	2023-07-06	2024-07-05	否
永鼎集团	50,000,000.00	2023-02-06	2024-02-05	否
永鼎集团	50,000,000.00	2023-02-09	2024-02-08	否
永鼎集团	50,000,000.00	2023-02-15	2024-02-14	否
永鼎集团	25,000,000.00	2023-04-14	2024-04-13	否
永鼎集团	25,000,000.00	2023-04-21	2024-04-20	否
永鼎集团	20,000,000.00	2023-11-22	2024-11-21	否
永鼎集团	30,000,000.00	2023-12-13	2024-12-12	否
永鼎集团	30,000,000.00	2023-04-20	2024-04-19	否
永鼎集团	50,000,000.00	2023-05-05	2024-05-04	否
永鼎集团	20,000,000.00	2023-12-19	2024-12-18	否
永鼎集团	23,000,000.00	2023-12-12	2024-12-11	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
永鼎集团	28,600,000.00	2023-01-18	2024-01-16	否
永鼎集团	14,000,000.00	2023-04-18	2024-04-13	否
永鼎集团	24,000,000.00	2023-04-28	2024-04-26	否
永鼎集团	19,000,000.00	2023-05-12	2024-05-10	否
永鼎集团	10,000,000.00	2023-05-26	2024-05-25	否
永鼎集团	28,000,000.00	2023-06-06	2024-06-02	否
永鼎集团	30,000,000.00	2023-09-13	2024-09-12	否
永鼎集团	20,000,000.00	2023-09-28	2024-09-25	否
永鼎集团	12,500,000.00	2023-10-26	2024-10-26	否
永鼎集团	49,000,000.00	2023-12-29	2024-12-27	否
永鼎集团	44,000,000.00	2023-06-29	2024-06-28	否
永鼎集团	50,000,000.00	2023-07-26	2024-07-25	否
永鼎集团	50,000,000.00	2023-07-31	2024-07-30	否
永鼎集团	10,000,000.00	2023-09-19	2024-03-07	否
永鼎集团	30,000,000.00	2022-11-30	2029-06-24	否
永鼎集团	17,000,000.00	2022-10-20	2029-06-24	否
永鼎集团	9,500,000.00	2022-06-30	2029-12-24	否
永鼎集团	30,000,000.00	2021-05-24	2030-12-24	否
永鼎集团	31,000,000.00	2021-03-01	2031-02-24	否
永鼎集团	50,000,000.00	2021-11-18	2030-06-24	否
永鼎集团	79,566,806.35	2021-07-29	2031-07-27	否
永鼎集团	19,000,000.00	2023-01-01	2028-12-24	否
永鼎集团	29,800,000.00	2022-11-24	2024-05-20	否
永鼎集团	31,800,000.00	2022-11-24	2024-05-20	否
永鼎集团	19,800,000.00	2022-12-28	2024-06-20	否
永鼎集团	100,000,000.00	2022-12-06	2024-01-05	否
永鼎集团	706,095,871.89	2020-09-29	2024-12-01	否
永鼎集团	25,000,000.00	2023-08-14	2024-02-10	否
永鼎集团	7,440,000.00	2023-09-20	2024-03-14	否
永鼎集团	8,776,000.00	2023-10-13	2024-04-10	否
永鼎集团	7,605,600.00	2023-10-31	2024-04-26	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
永鼎集团	32,000,000.00	2023-11-10	2024-05-09	否
永鼎集团	8,000,000.00	2023-12-07	2024-05-30	否
永鼎集团	9,533,600.00	2023-12-19	2024-06-18	否
永鼎集团	6,960,800.00	2023-12-26	2024-06-19	否
永鼎集团	11,246,400.00	2023-08-31	2024-02-29	否
永鼎集团	30,000,000.00	2023-08-03	2024-02-01	否
永鼎集团	14,000,000.00	2023-09-15	2024-03-14	否
永鼎集团	30,000,000.00	2023-12-07	2024-06-06	否
永鼎集团	6,000,000.00	2023-08-18	2024-02-18	否
永鼎集团	7,000,000.00	2023-12-27	2024-06-27	否
永鼎集团	10,000,000.00	2023-09-28	2023-10-31	否
永鼎集团	10,000,000.00	2023-09-28	2023-10-31	否
永鼎集团	40,000,000.00	2023-01-12	2024-01-05	否
永鼎集团	10,000,000.00	2023-01-12	2024-01-12	否
永鼎集团	10,000,000.00	2023-12-21	2024-12-20	否
永鼎集团	20,000,000.00	2023-08-29	2024-02-29	否
永鼎集团	30,000,000.00	2023-08-29	2024-02-29	否
永鼎集团	10,000,000.00	2023-11-07	2024-11-06	否
永鼎集团	21,007,129.97	2023-11-07	2024-11-06	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
武汉光通	83,200,000.00	2020-11-17	2021-11-17	款项已逾期，已补充签订承诺还款协议，截至 2023 年末剩余本金为 5,890 万元。
江苏欣益	36,000,000.00			已签订分期还款协议，截至 2023 年末剩余本金为 2,900 万元。
曹一欢	1,416,540.00			截至 2023 年末剩余 141.65 万元。
淦贵生	7,640,000.00			截至 2023 年末剩余 250.00 万元。

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额 (万元)	上期金额 (万元)
关键管理人员报酬	497.55	565.19

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
江苏永鼎通信有限公司	984,325.78	490,340.36	1,050,330.78	168,625.28
苏州波特尼电气系统有限公司	2,405,841.39	75,956.79	1,172,859.70	39,697.08
江苏永鼎电力能源有限公司	91,750.00	13,762.50		
武汉永鼎光通科技有限公司	508,670.64	25,433.53	153,809.90	7,690.50
江苏永鼎欣益通信科技有限公司			1,345,000.00	162,011.40
合 计	3,990,587.81	605,493.18	3,722,000.38	378,024.26
预付款项:				
聚鼎科技(苏州)有限公司	239,000.00		850,525.00	
江苏永鼎欣益通信科技有限公司			34,044.00	
武汉永鼎光通科技有限公司			19,000,000.00	
北京中缆通达电气成套有限公司	32,300,861.95			
合 计	32,539,861.95		19,884,569.00	
其他应收款:				
江苏永鼎欣益通信科技有限公司	29,000,000.00	18,500,000.00	36,922,174.00	15,076,652.20
武汉永鼎光通科技有限公司	85,719,579.58	63,897,943.71	67,989,024.58	18,482,670.74
苏州波特尼电气系统有限公司	3,058,348.55	116,362.39	366,599.00	10,997.97
江苏永鼎通信有限公司	193,083.75	5,792.51	194,639.92	5,839.20
聚鼎科技(苏州)有限公司			450.60	13.52
曹一欢	1,416,540.00	42,496.20		
淦贵生	2,500,000.00	75,000.00		
合 计	121,887,551.88	82,637,594.81	105,472,888.10	33,576,173.63

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款:		
江苏永鼎通信有限公司	315,828.00	315,828.00

项目名称	期末余额	上年年末余额
武汉永鼎光通科技有限公司	776,372.24	1,344,497.51
江苏永鼎欣益通信科技有限公司	79,479.11	37,222.00
苏州波特尼电气系统有限公司	294,994.40	57,893.65
聚鼎科技（苏州）有限公司	227,889.00	190,600.00
北京中缆通达电气成套有限公司	32,738,256.73	
合计	34,432,819.48	1,946,041.16
其他应付款：		
北京新碳和能源有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00
聚鼎科技（苏州）有限公司	725,044.25	610,000.00
江苏诚富成长创业投资有限公司	500,000.00	500,000.00
永鼎集团有限公司	193,287.39	6,978,490.11
武汉永鼎光通科技有限公司	18,000.00	18,000.00
江苏永鼎欣益通信科技有限公司	9,300.00	
江苏永鼎通信有限公司		43,617.20
合计	8,445,631.64	15,150,107.31

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	1,742,360.80
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	
合计	1,742,360.80

注：2021年11月02日，本公司第九届董事会2021年第九次临时会议审议通过了《江苏永鼎股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要，首次授予的限制性股票价格为每股2.11元。按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算金额为63,603,418.00元。

2022年11月1日，本公司以每股1.84元的价格授予符合条件的24名激励对象授予252万股限制性股票，根据发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算，共计减少金额4,636,800.00元。

2022年5月20日和2022年10月26日，分两批回购注销的限制性股票合计843.172万股，根据回购注销数量和相应的回购价格计算，共计减少金额17,790,929.20元。

2023年4月15日和2023年11月27日，分两批回购注销的限制性股票合计83.856万股，根据回购注销数量和相应的回购价格计算，共计减少金额1,742,360.80元。

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	首次限制性股票授予价格不低于股票票面金额，且不低于下列价格较高者： 1、本激励计划公告前 1 个交易日公司股票交易均价（前 1 个交易日股票交易总额/前 1 个交易日股票交易总量）每股 4.22 元的 50%，为每股 2.11 元； 2、本激励计划公告前 120 个交易日的公司股票交易均价（前 120 个交易日股票交易总额/前 120 个交易日股票交易总量）每股 3.86 元的 50%，为每股 1.93 元。
可行权权益工具数量的确定依据	公司 2021 年限制性股票激励计划拟向激励对象授予限制性股票 3,497.23 万股，约占本激励计划草案公告时公司股本总额 138,088.9445 万股的 2.53%，其中首次授予 3,197.23 万股，占本激励计划草案公告时公司股本总额 138,088.9445 万股的 2.32%；预留 300.00 万股，占本激励计划草案公告时公司股本总额 138,088.9445 万股的 0.22%，预留部分占本次授予权益总额的 8.58%。
本期估计与上年估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	40,841,876.80
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,189,799.47

3、股份支付的修改

本公司于 2021 年 11 月 26 日召开第九届董事会 2021 年第十一次临时会议、第九届监事会 2021 年第八次临时会议审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单和授予数量的议案》，鉴于公司 2021 年限制性股票激励计划（以下简称“本次激励计划”）中 10 名激励对象因个人原因自愿放弃认购公司拟向其授予的全部限制性股票，根据《江苏永鼎股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》的有关规定和公司 2021 年第四次临时股东大会的授权，董事会拟对本次激励计划首次授予激励对象名单和授予数量进行调整。调整后，公司本次激励计划限制性股票首次授予的激励对象人数由 143 人调整为 133 人，首次授予限制性股票数量由 3,197.23 万股调整为 3,014.38 万股，预留限制性股票数量不变，仍为 300 万股，本次激励计划拟授予的限制性股票总数由 3,497.23 万股调整为 3,314.38 万股，减少 182.85 万股。

本公司于 2022 年 9 月 23 日召开第十届董事会 2022 年第一次临时会议及第十届监事会 2022 年第一次临时会议，会议审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划部分业绩考核指标

的议案》、《关于调整 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》。并于 2022 年 10 月 14 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过。调整后的业绩考核指标如下：

解除限售期		业绩考核目标
首次授予的限制性股票	第一个解除限售期	满足下列条件。视为完成该限售期考核目标： 2021 年剔除股权激励影响后归属于母公司所有者的净利润不低于 1.5 亿元
	第二个解除限售期	满足下列条件，视为完成该限售期考核目标： 2022 年剔除股权激励影响后归属于母公司所有者的净利润不低于 2.2 亿元。
	第三个解除限售期	满足下列条件，视为完成该限售期考核目标： 2023 年剔除股权激励影响后归属于母公司所有者的净利润不低于 4 亿元。
预留授予的限制性股票	第一个解除限售期	满足下列条件，视为完成该限售期考核目标： 2022 年剔除股权激励影响后归属于母公司所有者的净利润不低于 2.2 亿元。
	第二个解除限售期	满足下列条件之一，视为完成该限售期考核目标：2023 年剔除股权激励影响后归属于母公司所有者的净利润不低于 4 亿元。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

已签订的正在或准备履行的大额发包合同

项目名称	发包金额（万元）	已执行总额（万元）	备注
年产300吨光纤预制棒项目尾气处理成套系统（含设备与安装）项目	2,198.00	1,503.75	未完工
年产3600万颗通信波段激光器项目内部改造总承包工程	2,418.20	1,741.65	未完工
年产超导电缆100公里、超导磁体50台项目	3,680.29	3,566.86	未完工
武汉光通信芯片研发生产基地（一期）项目空调系统及净化工程	5,391.74	4,582.98	未完工
光通信芯片研发生产基地（一期）装饰安装工程	2,860.99	2,431.83	未完工
光通信芯片研发生产基地（一期）1#生活配套楼及2#厂房工程	2,952.61	1,877.00	未完工

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司第九届董事会第十次会议及 2021 年年度股东大会审议通过了《关于对外提供财务资助展期的议案》，公司拟对已向永鼎光通提供的财务资助 8,320 万元予以展期，期限为 2022 年 12 月 31 日前全部偿还；截至 2023 年 12 月 31 日，永鼎光通累计偿还本金 2,430 万元（其中 2023 年本金归还 200 万元），剩余本金 5,890 万元、利息 976.42 万元尚未归还（其中 2023 年利息计提 267.42 万元），尚未偿还本息共计 6,866.33 万元。本次公司对永鼎光通财务资助构成逾期。

公司于 2022 年 12 月 4 日向吴江区人民法院提起诉讼，要求永鼎光通偿还第二期借款本金 770 万元及逾期付款违约金，周志勇承担连带清偿责任（以下简称“诉讼案件 1”）。同时，公司向法院申请对周志勇个人财产进行保全，包括冻结周志勇所拥有永鼎光通的 20%股权（对应注册资本 1000 万），冻结期限 3 年；冻结周志勇所拥有武汉同心元创科技技术合伙企业（有限合伙）的 38.4517%股权（对应注册资本 128.326 万元），冻结期限 3 年；查封周志勇名下房产 2 处，查封期限 3 年；冻结周志勇名下银行账户，冻结期限 1 年。2023 年 5 月 16 日公司收到法院判决书（2023）苏 0509 民初 2819 号，判决永鼎光通于判决生效之日起十日内归还公司借款本金 770 万元并承担逾期付款违约金。周志勇对永鼎光通上述债务承担连带清偿责任。若永鼎光通未按期履行上述付款义务，则公司有权就上述债权对周志勇质押的永鼎光通股权折价、拍卖或变卖价款优先受偿。周志勇不服，提起上诉。苏州市中级人民法院于 2023 年 10 月 25 日作出（2023）苏 05 民终 9155 号民事判决：“驳回上诉，维持原判。”经公司催讨，永鼎光通仍未偿还借款。

公司于 2023 年 6 月 20 日向吴江区人民法院提起诉讼，要求永鼎光通偿还第三期借款本金 5,320 万元及逾期付款违约金，周志勇承担连带清偿责任（以下简称“诉讼案件 2”）。同时，公司向法院申请对周志勇个人财产进行保全，包括冻结周志勇所拥有永鼎光通的 20%股权（对应注册资本 1,000 万），冻结期限 3 年；冻结周志勇所拥有武汉同心元创科技技术合伙企业（有限合伙）的 71.9032%股权，冻结期限 3 年；查封周志勇名下房产 2 处，查封期限 3 年；冻结周志勇名下银行账户，冻结期限 1 年。2023 年 11 月 8 日公司收到法院判决书（2023）苏 0509 民初 14397 号，判决永鼎光通于判决书生效之日十日内归还相关借款本金及利息，并由其实际控制人周志勇承担连带清偿责任，周志勇承担责任的最高限额占全部债务比例为 49%。若永鼎光通未按期履行上述付款义务，则公司有权就上述债权对被告周志勇质押的永鼎光通股权折价、拍卖或变卖价款优先受偿。

2023 年 12 月 6 日，公司与永鼎光通、周志勇就诉讼案件 1 签署《执行和解协议》，约定永鼎光通偿还 200 万元本金后暂时解封永鼎光通银行账户，其余执行措施不变，且公司有权在 2024 年 3 月 30 日后重新冻结永鼎光通银行账户。公司分别于 2023 年 12 月 7 日和 12 月 19 日收到永鼎光通偿还借款本金合计 200 万元。

目前，诉讼案件 1 与诉讼案件 2 已经向法院申请执行并执行立案。公司后续将根据案件的进展情况及时履行信息披露义务。

十四、资产负债表日后事项

根据公司第十届董事会召开第六次会议审议通过的《2023 年度利润分配预案》，公司按照 2023 年母公司净利润 10%提取法定盈余公积，以 2024 年 3 月 31 日公司总股本 1,404,536,873 股为基数，拟向全体股东每股派发现金股利 0.036 元（含税），合计派发 50,563,327.43 元。本次分配公司不送红股也不进行资本公积转增股本。上述分配预案尚需公司股东大会批准。

十五、其他重要事项

（一）前期差错更正

本公司对上述前期更正差错影响进行追溯重述，影响财务报表及金额如下：

1、对公司合并报表的影响

本次追溯调整对合并财务报表相关科目的影响具体如下：

（1）合并资产负债表

项目	2022年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
长期股权投资	1,474,561,327.26	-210,480,890.20	1,264,080,437.06
资产总计	7,940,277,927.83	-210,480,890.20	7,729,797,037.63
盈余公积	300,746,603.05	-21,048,089.01	279,698,514.04
未分配利润	224,392,714.70	-189,432,801.19	34,959,913.51
归属于母公司所有者权益	3,008,017,236.86	-210,480,890.20	2,797,536,346.66
所有者权益合计	3,257,724,282.55	-210,480,890.20	3,047,243,392.35
负债和所有者权益总计	7,940,277,927.83	-210,480,890.20	7,729,797,037.63

（2）合并利润表

项目	2022年1-12月		
	更正前	更正金额	更正后
投资收益（损失以“-”号填列）	234,385,737.76	-11,754,391.37	222,631,346.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	102,339,495.79	-11,754,391.37	90,585,104.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	215,176,942.20	-11,754,391.37	203,422,550.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	211,112,749.21	-11,754,391.37	199,358,357.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	239,340,987.04	-11,754,391.37	227,586,595.67
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	239,340,987.04	-11,754,391.37	227,586,595.67
（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）	226,072,139.72	-11,754,391.37	214,317,748.35
七、综合收益总额	242,658,134.08	-11,754,391.37	230,903,742.71

项目	2022年1-12月		
	更正前	更正金额	更正后
归属于母公司所有者的综合收益总额	227,181,795.43	-11,754,391.37	215,427,404.06

2、对2022年度母公司财务报表的影响

(1) 母公司资产负债表

项目	2022年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
长期股权投资	3,009,624,146.07	-210,480,890.20	2,799,143,255.87
资产总计	6,324,455,190.89	-210,480,890.20	6,113,974,300.69
盈余公积	296,969,818.37	-21,048,089.01	275,921,729.36
未分配利润	304,870,763.92	-189,432,801.19	97,887,916.33
所有者权益合计	3,253,678,491.08	-210,480,890.20	3,043,197,600.88
负债和所有者权益总计	6,324,455,190.89	-210,480,890.20	6,113,974,300.69

(2) 母公司利润表项目

项目	2022年1-12月		
	更正前	更正金额	更正后
投资收益（损失以“-”号填列）	92,955,618.07	-11,754,391.37	81,201,226.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	86,902,511.18	-11,754,391.37	75,148,119.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	27,142,488.71	-11,754,391.37	15,388,097.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,647,723.82	-11,754,391.37	12,893,332.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	44,594,256.23	-11,754,391.37	32,839,864.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	44,594,256.23	-11,754,391.37	32,839,864.86
六、综合收益总额	44,594,256.23	-11,754,391.37	32,839,864.86

(3) 现金流量表项目

本次差错更正对现金流量表没有影响。

(二) 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对光通信业务、汽车线束业务、电力工程业务、大数据应用业务及超导及铜导体业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

项目	光通信	汽车线束	电力工程	大数据应用	超导及铜导体	合计
主营业务收入	822,661,839.95	1,397,474,949.52	1,487,312,733.88	95,790,046.94	439,247,242.41	4,242,486,812.70
主营业务成本	712,892,102.38	1,198,890,909.93	1,188,291,288.60	55,594,459.48	372,202,467.94	3,527,871,228.33

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	345,684,964.99	405,447,454.89
1至2年	127,226,287.21	14,930,745.79
2至3年	5,710,137.05	3,408,710.65
3年以上	37,359,752.22	37,387,103.15
小计	515,981,141.47	461,174,014.48
减：坏账准备	53,244,634.81	50,821,993.74
合计	462,736,506.66	410,352,020.74

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,134,404.64	0.80	4,134,404.64	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	511,846,736.83	99.20	49,110,230.17	9.59	462,736,506.66
其中：					
账龄组合	309,043,548.71	59.90	49,110,230.17	15.89	259,933,318.54
合并范围内关联方组合	202,803,188.12	39.30			202,803,188.12
合计	515,981,141.47	——	53,244,634.81	——	462,736,506.66

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,134,404.64	0.90	4,134,404.64	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	457,039,609.84	99.10	46,687,589.10	10.22	410,352,020.74

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
账龄组合	255,045,465.25	55.30	46,687,589.10	18.31	208,357,876.15
合并范围内关联方组合	201,994,144.59	43.80			201,994,144.59
合计	461,174,014.48	——	50,821,993.74	——	410,352,020.74

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
重庆冠成金属回收有限公司	4,134,404.64	4,134,404.64	100.00	预计无法收回
合计	4,134,404.64	4,134,404.64	——	——

(续)

应收账款 (按单位)	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
重庆冠成金属回收有限公司	4,134,404.64	4,134,404.64	100.00	预计无法收回
合计	4,134,404.64	4,134,404.64	——	——

②组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	260,637,511.00	13,031,875.55	5.00
1至2年	10,748,243.72	1,612,236.56	15.00
2至3年	4,559,537.05	1,367,861.12	30.00
3年以上	33,098,256.94	33,098,256.94	100.00
合计	309,043,548.71	49,110,230.17	

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	203,453,310.30	10,172,665.52	5.00
1至2年	14,930,745.79	2,239,611.87	15.00
2至3年	3,408,710.65	1,022,613.20	30.00
3年以上	33,252,698.51	33,252,698.51	100.00

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	255,045,465.25	46,687,589.10	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	4,134,404.64				4,134,404.64
按组合计提坏账准备	46,687,589.10	2,422,641.07			49,110,230.17
合计	50,821,993.74	2,422,641.07			53,244,634.81

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
永鼎寰宇 (国际) 有限公司	99,501,111.46	19.28	
江苏永鼎光纤科技有限公司	80,279,153.70	15.56	
富通集团 (嘉善) 通信技术有限公司	35,749,873.93	6.93	1,787,493.70
江苏新讯智造科技有限公司	13,301,000.00	2.58	665,050.00
江苏永鼎精密光学材料有限公司	12,666,794.00	2.45	
合计	241,497,933.09	46.80	2,452,543.70

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	605,338,949.38	456,929,774.58
合计	605,338,949.38	456,929,774.58

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	596,739,541.48	323,490,591.95
1 至 2 年	3,790,311.23	82,828,198.22

账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年	4,151,364.15	69,749,835.50
3以上	70,825,191.61	4,772,742.96
小计	675,506,408.47	480,841,368.63
减：坏账准备	70,167,459.09	23,911,594.05
合计	605,338,949.38	456,929,774.58

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收往来款	642,049,502.25	391,207,004.41
投标及履约保证金	6,198,541.43	6,706,358.93
备用金	898,626.39	438,199.98
押金	157,264.96	264,364.96
应收股权转让款	6,844,526.50	7,366,827.02
其他	19,357,946.94	74,858,613.33
小计	675,506,408.47	480,841,368.63
减：坏账准备	70,167,459.09	23,911,594.05
合计	605,338,949.38	456,929,774.58

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	1,340,149.57	22,571,444.48		23,911,594.05
上年年末其他应收款 账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-1,340,149.57	-22,571,444.48	23,911,594.05	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	846,803.73	8,735,128.60	36,673,932.71	46,255,865.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期末余额	846,803.73	8,735,128.60	60,585,526.76	70,167,459.09

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备		60,585,526.76			60,585,526.76
按组合计提坏账准备	23,911,594.05	-14,329,661.72			9,581,932.33
合计	23,911,594.05	46,255,865.04			70,167,459.09

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
金亨汽车线束（苏州）有限公司	往来款	121,855,674.15	1 年以内	18.04	
武汉永鼎汇谷科技有限公司	往来款	91,976,823.36	1 年以内	13.62	
东部超导科技（苏州）有限公司	往来款	89,808,289.44	1 年以内	13.29	
武汉永鼎光通科技有限公司	往来款	68,663,259.58	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	10.16	60,585,526.76
苏州永鼎国际贸易有限公司	往来款	53,613,165.79	1 年以内	7.94	
合计	—	425,917,212.32	—	63.05	60,585,526.76

⑥涉及政府补助的应收款项			期末余额	期末账龄
单位名称	政府补助项目名称			
黎里镇经济发展局	2021 年国家级质量标杆；2021 年国家级服务型制造示范企业；2021 年江苏省星级上云企业（五星级）；节能技改项目（室内光缆生产线节能技术改造项目）		2,550,000.00	1 年以内
黎里镇经济发展局	关于下达 2023 年江苏省商务发展专项资金（第二批）预算指标的通知		2,361,700.00	1 年以内
黎里镇经济发展局	苏州市 2022 年度第二十九批科技发展计划（创新联合体）项目经费		500,000.00	1 年以内
苏州市吴江区市场监督管理局	知识产权金融奖励补贴资金		100,000.00	1 年以内
苏州市吴江区市场监督管理局	国家知识产权优势企业示范企业名称号企业奖励经费		200,000.00	1 年以内
苏州市吴江区水务局	江苏省节水型企业奖励款		50,000.00	1 年以内
黎里镇经济发展局	苏州市智改数转技术服务输出标杆企业和智能制造优秀服务商奖励资金		1,000,000.00	1 年以内
苏州市吴江区人力资源和社会保障局	稳岗补贴		1,000.00	1 年以内
汾湖高新区经发局	2021 年度汾湖高新区高质量发展产业政策奖补资金（第二批）		395,500.00	1 年以内
汾湖高新区经发局	发明专利授权资助经费		560.00	1 年以内
汾湖高新区经发局	知识产权质押融资贴息补贴经费		200,000.00	1 年以内
汾湖高新区经发局	苏州市 2019 年度企业知识产权登峰行动专项经费		200,000.00	1 年以内
汾湖高新区经发局	知识产权质押融资贴息补贴经费		200,000.00	1 年以内
汾湖高新区经发局	2023 年度省知识产权战略推进计划项目资金		1,500,000.00	1 年以内
汾湖高新区科技和招商局	2021 苏州商务发展专项资金-出口信保补贴		1,066,500.00	1 年以内

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄
汾湖高新区科技和招商局	2022 年度苏州市商务发展专项资金（第二批）——出口信保补贴	886,100.00	1 年以内
汾湖高新区科技和招商局	2021 年度吴江区商务高质量发展产业政策奖励资金——自主品牌培育和发展项目	246,000.00	1 年以内
汾湖高新区科技和招商局	2021 年度吴江区商务高质量发展产业政策奖励资金——自主品牌培育和发展项目	410,000.00	1 年以内
汾湖高新区科技和招商局	2021 年度吴江区商务高质量发展产业政策奖励资金——开拓国际市场项目	820,000.00	1 年以内
汾湖高新区科技和招商局	2021 年度吴江区商务高质量发展产业政策奖励（第一批）	799,300.00	1 年以内
合计		13,486,660.00	——

注：根据江苏省汾湖高新技术产业开发区财政和资产管理局出具的《关于永鼎股份政府补贴拨付情况的说明》，上述期末按应收金额确认的政府补助按照拨款计划和资金安排，将在 2024 年上半年拨付给公司。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,919,544,148.26		1,919,544,148.26	1,811,428,116.98		1,811,428,116.98
对联营、合营企业投资	1,009,096,488.22		1,009,096,488.22	987,715,138.89		987,715,138.89
合计	2,928,640,636.48		2,928,640,636.48	2,799,143,255.87		2,799,143,255.87

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
永鼎电气	44,592,568.78	38,583.22		44,631,152.00		
上海光电子	35,665,418.49		1,328,888.89	34,336,529.60		
永鼎投资	80,000,000.00	93,000.00		80,093,000.00		
永鼎科技	3,628,640.84			3,628,640.84		
巍尼电气	9,900,000.00			9,900,000.00		
永鼎泰富	70,118,217.78	737,022.22		70,855,240.00		
数码通	59,921,749.78	35,963.82		59,957,713.60		
盛达电缆	21,217,695.00	20,925.00		21,238,620.00		
上海金亭	629,449,438.47	783,766.89		630,233,205.36		
永鼎线缆	50,422,299.69	137,742.09		50,560,041.78		
永鼎源臻	11,382,056.88			11,382,056.88		
永鼎致远	534,139,919.56	66,775.64		534,206,695.20		
东部超导	64,689,240.22	736,438.18		65,425,678.40		
永鼎光纤	50,461,783.33	18,616.67		50,480,400.00		
北京欣益	45,152,716.39			45,152,716.39		
永鼎汇谷	50,333,949.78	35,963.82		50,369,913.60		
永鼎寰宇	3,354,050.00			3,354,050.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉集团	40,305,683.10	75,952,784.31		116,258,467.41		
鼎诚汽车	6,192,688.89	20,751.11		6,213,440.00		
永鼎海缆	500,000.00			500,000.00		
永鼎精密		30,624,392.00		30,624,392.00		
一园物业		142,195.20		142,195.20		
合计	1,811,428,116.98	109,444,920.17	1,328,888.89	1,919,544,148.26		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
上海东昌	971,328,651.31			32,959,258.52		
北京新碳和	14,824,486.65			-15,908.26		
武汉光通	1,562,000.93			-1,562,000.93		
江苏欣益						
小计	987,715,138.89			31,381,349.33		
合计	987,715,138.89			31,381,349.33		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
上海东昌	10,000,000.00			994,287,909.83	
北京新碳和				14,808,578.39	
武汉光通					
江苏欣益					
小计	10,000,000.00			1,009,096,488.22	
合计	10,000,000.00			1,009,096,488.22	

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,411,107,448.15	1,276,866,212.37	1,213,884,729.44	1,116,750,751.47
其他业务	93,799,831.72	74,724,971.50	64,619,711.96	41,505,915.03
合计	1,504,907,279.87	1,351,591,183.87	1,278,504,441.40	1,158,256,666.50

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	49,249,063.07	5,100,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	31,381,349.33	75,148,119.81
银行理财产品的利息收入		953,106.89
合计	80,630,412.40	81,201,226.70

十七、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	8,986,789.64	122,162,071.66
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	32,518,651.93	43,169,189.17
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	1,248,140.57	3,407,201.24
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	2,674,235.00	6,787,244.58
5、委托他人投资或管理资产的损益；		1,364,984.54
6、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-1,432,367.66	-4,054,850.38
7、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,030,326.56	
8、其他符合非经常性损益定义的损益项目		8,693,458.05
扣除所得税前非经常性损益合计	46,025,776.04	181,529,298.86
减：所得税影响金额	5,499,640.61	28,214,288.91
扣除所得税后非经常性损益合计	40,526,135.43	153,315,009.95
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	4,097,194.23	514,175.07
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	36,428,941.20	152,800,834.88

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.53	0.0308	0.0308
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.24	0.0049	0.0049

江苏永鼎股份有限公司

2024年4月25日



公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 中兴会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

经营范围

一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 8276万元

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

中兴会计师事务所(特殊普通合伙)

报告审论章(1)

登记机关



2024年10月20日

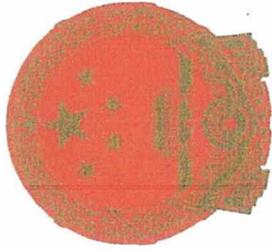
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统网址：

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称： 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 李尊农

主任会计师：

经营场所： 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11000167

批准执业文号： 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期： 2013年10月25日



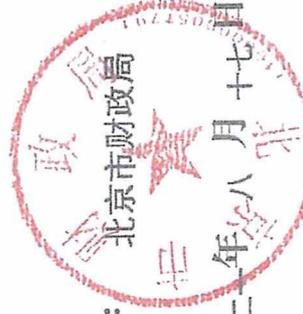
证书序号： 0014686

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：



2013年8月17日

中华人民共和国财政部制

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）备案文件


中国证券监督管理委员会
 CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

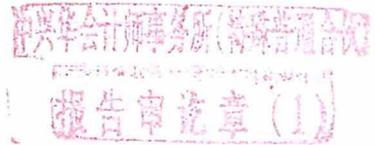
繁體 | English | 移动端 | 微博 | 微信 | 无障碍
 敬畏市场、敬畏法治、敬畏专业、敬畏风险、发挥合力
 请进入关键字

[首页](#) | [机构概况](#) | [新闻发布](#) | [政务信息](#) | [办事服务](#) | [互动交流](#) | [统计信息](#) | [专题专栏](#)

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

索引号	brn56000001/2023-00002630	分 类	审计与评估机构监管对象
发布机构		发文日期	2023年02月27日
名 称	从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.12.31）		
文 号		主 题 词	

从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.12.31）



从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.12.31）

序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
79	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	陕西省西安市莲湖区汉都大道一号外事大厦六层	029-83620990
80	新联直会计师事务所（特殊普通合伙）	山东省济南市槐荫区经二路10号济南报业大厦B座11层	0531-80995542
81	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区朝内大街8号富华大厦A座6层	020-62922216
82	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001	0371-65336658
83	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市朝阳区东直门北街一号（国安大厦13层）	010-65950411
84	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	山东省青岛市市北区上清路20号	0532-85921367
85	浙江科信会计师事务所（特殊普通合伙）	浙江省宁波市鄞州区江东北路317号和非创意广场和庭楼10楼	0574-87269394
86	浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）	杭州市拱墅区湖州街567号北城天地商务中心9幢十一层	0571-56632576
87	浙江至诚会计师事务所（特殊普通合伙）	杭州市上城区西湖大道2号3层305室	0579-83603963-8636
88	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层	010-5665218
89	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室	0571-88379063
90	中京国瑞（武汉）会计师事务所（普通合伙）	湖北省武汉市武昌区公正路216号平安金融科技大厦11楼	027-87319852
91	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区西直门外大街112号10层	010-68360123
92	中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区阜成门外大街31号5层512A	010-62267658
93	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	天津市和平区解放北路188号信达广场52层	022-68238266-8239
94	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206	010-51716767
95	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	武汉市武昌区东湖路169号2-9层	027-86761250
96	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区车公庄大街9号院五栋大楼B1座1七、八层	010-88395676
97	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区崇文门外大街11号新城文化大厦A座11层	010-67085759
98	中兴财华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区阜成门外大街2号22层424	0311-85927137
99	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层	010-51423818
100	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326	010-62212990



姓名 胡海萌
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1969-07-07
 Date of birth _____
 工作单位 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所
 Working unit _____
 身份证号码 320107690707181
 Identity card No. _____



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 320000030016
 No. of Certificate

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

发证日期: 1998 年 12 月 23 日
 Date of Issuance / /

江苏省注册会计师协会证书更换专用章
 2015年06月25日

年 月 日
 / /



姓名 董兴改
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1990-01-02
Date of birth _____
工作单位 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
Working unit _____
身份证号码 340323199001028233
Identity card No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate 110101560541

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2017 年 11 月 17 日

年 月 日
/y /m /d