

江苏九鼎新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

江苏九鼎新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-119

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA12326 号

江苏九鼎新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏九鼎新材料股份有限公司（以下简称九鼎新材）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了九鼎新材 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于九鼎新材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>2020 年度，九鼎新材确认的主营业务收入为人民币 161,116.15 万元。九鼎新材对于产品销售产生的收入是在公司履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入，根据销售合同约定，通常内销业务以客户签收、外销业务以出口报关作为销售收入的确认时点。</p> <p>由于收入是九鼎新材的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将九鼎新材收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、对本年记录的收入交易选取样本，销售合同及出库单、海关出口记录、核对发票，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与九鼎新材及其主要关联方是否存在关联关系； 6、结合对九鼎新材应收账款、预收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额； 7、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 8、检查相关财务报表列报和披露。
(二) 应收账款的可收回性	
<p>2020 年度，九鼎新材确认的应收账款账面余额为 38,930.10 万元，已计提的坏账准备为 4,229.21 万元。九鼎新材管理层按应收账款的信用风险特征，划分为单项应收账款和组合应收账款。以应收账款整个存续期内预期信用损失为基础，对应收账款进行减值会计处理并确认损失准备。该损失准备需要参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测等事项后，计算应收账款预期信用损失。</p> <p>由于九鼎新材管理层在确定应收账款预期信用损失率的估计等相关数据需要涉及重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试与应收账款坏账准备相关的内部控制； 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3、对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性； 4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及其对坏账准备计算的准确性核对； 5、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对； 6、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。 7、检查相关财务报表列报和披露。

四、 其他信息

九鼎新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括九鼎新材 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估九鼎新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督九鼎新材的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能对九鼎新材持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致九鼎新材不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就九鼎新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

立信会计师事务所
(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：

中国·上海

二〇二一年四月二十六日

江苏九鼎新材料股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	226,960,459.73	157,773,073.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	31,590,897.37	
应收账款	(三)	347,008,892.72	268,267,613.44
应收款项融资	(四)	66,178,525.74	49,841,680.47
预付款项	(五)	23,577,576.68	19,185,751.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	5,277,037.78	6,335,308.45
买入返售金融资产			
存货	(七)	246,082,022.21	233,837,685.43
合同资产	(八)	46,592,410.16	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	2,181,448.23	233,896.67
流动资产合计		995,449,270.62	735,475,009.22
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	56,485,617.06	55,223,086.95
其他权益工具投资	(十一)	40,160,815.13	39,541,707.38
其他非流动金融资产	(十二)	46,150,000.00	47,361,600.00
投资性房地产	(十三)	10,831,474.74	645,443.80
固定资产	(十四)	1,167,109,834.48	1,202,783,270.63
在建工程	(十五)	47,666,456.68	43,559,044.18
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	76,947,850.99	80,340,320.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十七)	5,255,929.38	7,894,330.52
递延所得税资产	(十八)	10,419,437.23	7,770,018.28
其他非流动资产	(十九)	43,656,597.70	79,210,535.54
非流动资产合计		1,504,684,013.39	1,564,329,357.90
资产总计		2,500,133,284.01	2,299,804,367.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏九鼎新材料股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十）	488,250,454.15	482,766,680.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十一）	42,089,752.47	
应付账款	（二十二）	452,354,751.32	216,077,502.85
预收款项	（二十三）	228,571.42	40,234,972.19
合同负债	（二十四）	10,127,397.66	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十五）	15,548,178.44	11,480,234.07
应交税费	（二十六）	19,656,659.11	12,361,812.55
其他应付款	（二十七）	52,730,268.49	48,104,998.66
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十八）	171,055,756.85	285,573,858.99
其他流动负债	（二十九）	17,203,510.16	10,486,446.44
流动负债合计		1,269,245,300.07	1,107,086,505.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十）	110,187,954.86	40,063,861.11
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十一）	85,568,754.78	138,416,291.11
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十二）	7,062,000.00	
递延收益	（三十三）	47,867,639.09	64,001,098.76
递延所得税负债	（十八）	3,963,840.15	4,184,447.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		254,650,188.88	246,665,698.20
负债合计		1,523,895,488.95	1,353,752,203.95
所有者权益：			
股本	（三十四）	332,467,470.00	332,467,470.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十五）	368,915,991.83	368,915,991.83
减：库存股			
其他综合收益	（三十六）	1,280,741.58	622,766.76
专项储备			
盈余公积	（三十七）	47,634,017.49	42,190,846.85
一般风险准备			
未分配利润	（三十八）	225,939,574.16	201,855,087.73
归属于母公司所有者权益合计		976,237,795.06	946,052,163.17
少数股东权益			
所有者权益合计		976,237,795.06	946,052,163.17
负债和所有者权益总计		2,500,133,284.01	2,299,804,367.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏九鼎新材料股份有限公司
 母公司资产负债表
 2020年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		216,179,786.71	153,274,187.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	23,720,897.37	
应收账款	(二)	312,761,806.62	205,851,433.16
应收款项融资	(三)	27,925,386.61	22,766,026.04
预付款项		10,777,813.00	11,143,421.22
其他应收款	(四)	534,438,749.70	479,294,536.07
存货		155,819,747.91	188,783,229.45
合同资产		41,283,014.31	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,543,233.79	2,595.61
流动资产合计		1,324,450,436.02	1,061,115,428.97
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	228,625,887.06	226,551,356.95
其他权益工具投资		33,968,376.26	34,227,490.11
其他非流动金融资产		46,150,000.00	47,361,600.00
投资性房地产			
固定资产		725,054,884.32	739,746,589.12
在建工程		24,614,786.93	23,031,608.66
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		36,798,488.22	39,017,464.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,967,106.87	6,498,728.38
递延所得税资产		8,662,680.78	6,857,948.56
其他非流动资产		38,898,017.93	73,039,326.77
非流动资产合计		1,145,740,228.37	1,196,332,113.17
资产总计		2,470,190,664.39	2,257,447,542.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏九鼎新材料股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2020年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		488,250,454.15	432,766,680.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		42,089,752.47	
应付账款		347,242,631.10	131,559,432.05
预收款项			36,856,825.41
合同负债		8,898,585.57	
应付职工薪酬		10,282,642.26	9,364,493.51
应交税费		10,140,224.63	9,194,537.65
其他应付款		41,760,557.39	64,645,703.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		171,055,756.85	285,573,858.99
其他流动负债		13,094,526.42	7,423,640.42
流动负债合计		1,132,815,130.84	977,385,171.35
非流动负债：			
长期借款		110,187,954.86	40,063,861.11
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		85,568,754.78	138,416,291.11
长期应付职工薪酬			
预计负债		6,792,000.00	
递延收益		43,752,569.54	59,511,804.65
递延所得税负债		3,963,840.15	4,184,447.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		250,265,119.33	242,176,404.09
负债合计		1,383,080,250.17	1,219,561,575.44
所有者权益：			
股本		332,467,470.00	332,467,470.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		368,735,991.83	368,735,991.83
减：库存股			
其他综合收益		-711,697.29	-491,450.51
专项储备			
盈余公积		47,634,017.49	42,190,846.85
未分配利润		338,984,632.19	294,983,108.53
所有者权益合计		1,087,110,414.22	1,037,885,966.70
负债和所有者权益总计		2,470,190,664.39	2,257,447,542.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏九鼎新材料股份有限公司
合并利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,670,715,420.64	984,321,532.50
其中: 营业收入	(三十九)	1,670,715,420.64	984,321,532.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,632,181,299.81	961,583,771.98
其中: 营业成本	(三十九)	1,331,420,462.26	730,656,352.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十)	14,919,212.31	15,015,726.83
销售费用	(四十一)	88,882,147.89	70,420,850.98
管理费用	(四十二)	75,017,535.24	57,916,616.04
研发费用	(四十三)	71,066,702.68	33,298,164.94
财务费用	(四十四)	50,875,239.43	54,276,060.35
其中: 利息费用		46,007,503.57	55,677,897.39
利息收入		1,393,848.06	1,311,545.68
加: 其他收益	(四十五)	1,697,629.96	1,697,629.96
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十六)	4,718,530.11	14,557,743.68
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		3,872,530.11	4,315,967.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十七)	-1,211,600.00	3,931,200.00
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十八)	-4,800,196.81	-9,321,016.50
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十九)	-12,058,908.76	-8,871,734.79
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十)	9,792,090.21	7,820,467.51
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		36,671,665.54	32,552,050.38
加: 营业外收入	(五十一)	5,619,694.77	4,792,606.67
减: 营业外支出	(五十二)	687,081.85	764,769.14
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		41,604,278.46	36,579,887.91
减: 所得税费用	(五十三)	7,089,609.34	8,557,960.64
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		34,514,669.12	28,021,927.27
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		34,514,669.12	28,021,927.27
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)		34,514,669.12	28,021,927.27
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		657,974.82	922,783.25
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		657,974.82	922,783.25
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		657,974.82	922,783.25
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		657,974.82	922,783.25
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		35,172,643.94	28,944,710.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,172,643.94	28,944,710.52
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十四)	0.10	0.08
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十四)	0.10	0.08

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 0.00 元, 上期被合并方实现的净利润为: 0.00 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏九鼎新材料股份有限公司
 母公司利润表
 2020 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	1,656,759,663.62	769,368,596.22
减：营业成本	(六)	1,374,560,873.19	532,659,391.83
税金及附加		11,083,551.20	10,453,744.03
销售费用		70,661,698.29	56,252,004.78
管理费用		38,316,883.88	34,931,281.24
研发费用		59,698,692.75	24,190,643.36
财务费用		49,917,222.78	53,188,378.42
其中：利息费用		45,261,894.81	54,657,524.24
利息收入		1,355,353.31	1,292,005.89
加：其他收益		1,547,800.00	1,547,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	4,718,530.11	5,485,967.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,872,530.11	4,315,967.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,211,600.00	3,931,200.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,055,883.47	-3,895,971.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,205,478.00	-4,668,547.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,789,233.55	7,820,467.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,103,343.72	67,914,068.71
加：营业外收入		4,405,839.08	4,336,566.96
减：营业外支出		146,000.00	537,869.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,363,182.80	71,712,765.74
减：所得税费用		7,931,476.45	8,684,480.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,431,706.35	63,028,285.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,431,706.35	63,028,285.67
（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		-220,246.78	-222,883.65
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-220,246.78	-222,883.65
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		-220,246.78	-222,883.65
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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		54,211,459.57	62,805,402.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏九鼎新材料股份有限公司
合并现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	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		983,211,609.79	713,055,529.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,280,349.67	2,056,856.94
收到其他与经营活动有关的现金	(五十五)	40,536,205.69	86,102,967.91
经营活动现金流入小计		1,026,028,165.15	801,215,354.83
购买商品、接受劳务支付的现金		409,120,166.17	235,060,682.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		247,730,693.47	185,855,654.14
支付的各项税费		47,276,973.48	43,967,228.31
支付其他与经营活动有关的现金	(五十五)	126,122,187.24	117,193,533.03
经营活动现金流出小计		830,250,020.36	582,077,098.47
经营活动产生的现金流量净额		195,778,144.79	219,138,256.36
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,456,000.00	3,780,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,788,100.65	13,087,450.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			7,277,444.04
收到其他与投资活动有关的现金			336,113.56
投资活动现金流入小计		37,244,100.65	24,481,007.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,831,254.98	62,920,461.56
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		64,831,254.98	62,920,461.56
投资活动产生的现金流量净额		-27,587,154.33	-38,439,453.95
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		798,247,216.53	664,409,570.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	143,520,405.56	221,631,436.54
筹资活动现金流入小计		941,767,622.09	886,041,006.54
偿还债务支付的现金		772,596,612.00	648,230,850.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,162,462.20	33,901,648.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	197,997,670.08	346,938,013.49
筹资活动现金流出小计		1,005,756,744.28	1,029,070,512.28
筹资活动产生的现金流量净额		-63,989,122.19	-143,029,505.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,032,313.48	1,096,311.27
五、现金及现金等价物净增加额		102,169,554.79	38,765,607.94
加：期初现金及现金等价物余额		107,279,625.90	68,514,017.96
六、期末现金及现金等价物余额		209,449,180.69	107,279,625.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏九鼎新材料股份有限公司
 母公司现金流量表
 2020 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	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		1,109,831,242.99	616,491,309.52
收到的税费返还		2,191,534.58	1,967,676.59
收到其他与经营活动有关的现金		38,735,482.34	146,701,801.52
经营活动现金流入小计		1,150,758,259.91	765,160,787.63
购买商品、接受劳务支付的现金		644,363,898.62	237,973,557.49
支付给职工以及为职工支付的现金		147,084,901.76	151,619,737.12
支付的各项税费		33,484,459.02	29,464,301.82
支付其他与经营活动有关的现金		165,878,605.93	89,531,121.39
经营活动现金流出小计		990,811,865.33	508,588,717.82
经营活动产生的现金流量净额		159,946,394.58	256,572,069.81
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,456,000.00	3,780,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,672,962.14	13,087,450.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			336,113.56
投资活动现金流入小计		37,128,962.14	17,203,563.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,003,178.94	45,610,713.89
投资支付的现金		812,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			11,320,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		34,815,178.94	56,930,713.89
投资活动产生的现金流量净额		2,313,783.20	-39,727,150.32
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		774,101,532.00	614,409,570.00
收到其他与筹资活动有关的现金		143,520,405.56	221,631,436.54
筹资活动现金流入小计		917,621,937.56	836,041,006.54
偿还债务支付的现金		749,596,612.00	633,230,850.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,416,853.44	33,484,565.45
支付其他与筹资活动有关的现金		197,997,670.08	346,938,013.49
筹资活动现金流出小计		982,011,135.52	1,013,653,428.94
筹资活动产生的现金流量净额		-64,389,197.96	-177,612,422.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,863,212.03	1,116,531.93
五、现金及现金等价物净增加额		96,007,767.79	40,349,029.02
加: 期初现金及现金等价物余额		102,780,739.88	62,431,710.86
六、期末现金及现金等价物余额		198,788,507.67	102,780,739.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏九鼎新材料股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	332,467,470.00				368,915,991.83		622,766.76		42,190,846.85		201,855,087.73	946,052,163.17		946,052,163.17
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	332,467,470.00				368,915,991.83		622,766.76		42,190,846.85		201,855,087.73	946,052,163.17		946,052,163.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							657,974.82		5,443,170.64		24,084,486.43	30,185,631.89		30,185,631.89
(一) 综合收益总额							657,974.82				34,514,669.12	35,172,643.94		35,172,643.94
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配									5,443,170.64		-10,430,182.69	-4,987,012.05		-4,987,012.05
1. 提取盈余公积									5,443,170.64		-5,443,170.64			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-4,987,012.05	-4,987,012.05		-4,987,012.05
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他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、本期期末余额	332,467,470.00				368,915,991.83		1,280,741.58		47,634,017.49		225,939,574.16	976,237,795.06		976,237,795.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏九鼎新材料股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	332,467,470.00				368,915,991.83		142,042.00		33,933,667.51		163,263,052.81	898,722,224.15		898,722,224.15
加：会计政策变更							-442,058.49				18,827,286.99	18,385,228.50		18,385,228.50
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	332,467,470.00				368,915,991.83		-300,016.49		33,933,667.51		182,090,339.80	917,107,452.65		917,107,452.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							922,783.25		8,257,179.34		19,764,747.93	28,944,710.52		28,944,710.52
（一）综合收益总额							922,783.25				28,021,927.27	28,944,710.52		28,944,710.52
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									8,257,179.34		-8,257,179.34			
1. 提取盈余公积									8,257,179.34		-8,257,179.34			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他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、本期期末余额	332,467,470.00				368,915,991.83		622,766.76		42,190,846.85		201,855,087.73	946,052,163.17		946,052,163.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏九鼎新材料股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2020 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	332,467,470.00				368,735,991.83		-491,450.51		42,190,846.85	294,983,108.53	1,037,885,966.70
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	332,467,470.00				368,735,991.83		-491,450.51		42,190,846.85	294,983,108.53	1,037,885,966.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-220,246.78		5,443,170.64	44,001,523.66	49,224,447.52
(一) 综合收益总额							-220,246.78			54,431,706.35	54,211,459.57
(二) 所有者投入和减少资本										-	
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									5,443,170.64	-10,430,182.69	-4,987,012.05
1. 提取盈余公积									5,443,170.64	-5,443,170.64	
2. 对所有者(或股东)的分配										-4,987,012.05	-4,987,012.05
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转										-	
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他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、本期期末余额	332,467,470.00				368,735,991.83		-711,697.29		47,634,017.49	338,984,632.19	1,087,110,414.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏九鼎新材料股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2020 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	332,467,470.00				368,735,991.83		142,042.00		33,933,667.51	220,668,494.48	955,947,665.82
加：会计政策变更							-410,608.86			19,543,507.72	19,132,898.86
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	332,467,470.00				368,735,991.83		-268,566.86		33,933,667.51	240,212,002.20	975,080,564.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-222,883.65		8,257,179.34	54,771,106.33	62,805,402.02
（一）综合收益总额							-222,883.65			63,028,285.67	62,805,402.02
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									8,257,179.34	-8,257,179.34	
1. 提取盈余公积									8,257,179.34	-8,257,179.34	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他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、本期期末余额	332,467,470.00				368,735,991.83		-491,450.51		42,190,846.85	294,983,108.53	1,037,885,966.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏九鼎新材料股份有限公司

二〇二〇年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏九鼎新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)为原南通华泰股份有限公司,公司创建于1994年6月,系经江苏省体制改革委员会苏体改生[1994]290号《关于同意设立南通华泰股份有限公司》文件批准设立。1995年和2005年经两次名称变更后,公司现名称为江苏九鼎新材料股份有限公司。

2007年11月27日,公司取得中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]449号文《关于核准江苏九鼎新材料股份有限公司首次公开发行股票的通知》批准,获准在深圳证券交易所公开发行股票2,000万股。2007年12月26日,公司正式在深圳证券交易所挂牌上市。

公司的统一社会信用代码:91320600711592743W。所属行业为无机非金属材料制造业。

截至2020年12月31日,公司注册资本为人民币33,246.747万元。

公司经营范围包括:玻璃纤维纱、织物及制品、玻璃钢制品、其他产业纤维的织物及制品、建筑及装饰增强材料的设计、生产、销售、安装;防腐保温工程、环保工程的施工;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

公司主要产品为增强砂轮网片、增强砂轮网布、玻璃纤维自粘带、土工格栅及坯布、玻璃钢制品等。

公司注册地为江苏省如皋市中山路1号,办公地址为江苏省如皋市中山路1号。

公司已建立股东大会、董事会和监事会议事制度,设置的组织架构中主要有总经理办公室、投资发展部、企业管理部、财务部、人力资源部、内审部、增强材料事业部、深加工制品事业部、复合材料事业部等部门。

本财务报表业经公司于2021年4月26日召开的第十届董事会第二次会议批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2020年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
甘肃九鼎风电复合材料有限公司(以下简称“甘肃九鼎”)
山东九鼎新材料有限公司(以下简称“山东九鼎”)

子公司名称

九鼎新材（香港）有限公司（以下简称“香港九鼎”）

江苏世纪威能风电设备有限公司（以下简称“江苏世纪威能”）

江苏神州九鼎高铁车辆设备有限公司（以下简称“九鼎高铁设备”）

江苏铂睿保温材料有限公司（以下简称“江苏铂睿”）

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 持续经营

公司已对自身的持续经营能力进行评估，未发现导致持续经营能力产生重大怀疑的情况，公司持续经营正常。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、收入确认和计量等，详见本附注三、（十）金融工具、三、（十六）固定资产和三、（二十五）收入。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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；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。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计

入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、自制半成品、在产品、委托加工物资、低值易耗品和包装物等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）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；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按

照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

(1) 固定资产折旧除铂金漏板外，采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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	4-5	4.80-4.75
机器设备	年限平均法	10	4-5	9.60-9.50
电子办公设备	年限平均法	5	4-5	19.20-19.00
运输设备	年限平均法	5	4-5	19.20-19.00
其他设备	年限平均法	5	4-5	19.20-19.00
窑体	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

(2) 铂金漏板是公司生产过程进行玻璃拉丝时使用的一种特殊设备，其折旧采用工作量法计提。按以下公式计提折旧：

当期应计提折旧=玻璃原丝产量(吨)×铂铑合金单耗额(克/吨)×铂铑合金单位价值(元/克)

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	受让可使用年限
非专利技术	5至10年	合同年限或受益年限
专利技术	5至10年	合同年限或受益年限

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

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。

(二十) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 主要项目摊销年限

项 目	摊销年限
软件	2 至 5 年
模具费	2 至 5 年
融资顾问费	3 至 5 年
装修费	2 至 5 年
证券信息服务费	3 年

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司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。
- 客户已接受该商品或服务。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的具体标准

内销纺织型玻纤类产品收入确认需满足以下条件：公司已按合同约定将产品交付给购货方，经客户签收确认时确认销售收入实现。

内销非纺织型玻纤类（玻璃钢类）产品收入确认需满足以下条件：按合同约定公司负责送货且无需现场安装的情况下，公司按约定产品发出并送达客户指定位置，经客户签收确认时确认销售收入实现；按合同约定客户自提且无需安装情况下，以客户自提并在提货单上签收确认时确认销售收入实现；少量需要现场制作安装的，以现场制作完毕客户在交接单上签收确认时确认销售收入实现。

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司出口产品销售，主要采用 FOB 或 CIF 贸易结算方式，以货物越过船舷，取得提单和海关报关单为标准确认收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(二十六) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。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，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

对于国家统一标准定额或者定量享受的政府补助，在期末按照应收金额予以计量确认。除此之外的政府补助均在实际收到时予以计量确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (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联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额)	
			合并	母公司
(1) 将与合同履约义务相关的已结算未完工、与合同履约义务相关的预收款项重分类至合同负债。	法定	合同负债	36,161,804.88	33,154,889.11
		预收账款	-40,234,972.19	-36,856,825.41
		其他流动负债	4,073,167.31	3,701,936.30

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(2) 将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取权利的对价计入合同资产	法定	应收账款	-14,831,828.37	- 11,668,745.36
		合同资产	14,831,828.37	11,668,745.36

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同资产	46,592,410.16	41,283,014.31
应收账款	-46,592,410.16	-41,283,014.31
合同负债	10,127,397.66	8,898,585.57
预收款项	-10,665,995.10	-9,328,199.27
其他流动负债	538,597.44	429,613.70

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会(2019)21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本年度主要会计估计未发生变更

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同资产		14,831,828.37	14,831,828.37		14,831,828.37
应收账款	268,267,613.44	253,435,785.07	14,831,828.37		14,831,828.37
合同负债		36,161,804.88	36,161,804.88		36,161,804.88
预收款项	40,234,972.19		40,234,972.19		40,234,972.19
其他流动负债	10,486,446.44	14,559,613.75	4,073,167.31		4,073,167.31

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同资产		11,668,745.36	11,668,745.36		11,668,745.36
应收账款	205,851,433.16	194,182,687.80	-11,668,745.36		-11,668,745.36
合同负债		33,154,889.11	33,154,889.11		33,154,889.11
预收款项	36,856,825.41		36,856,825.41		36,856,825.41
其他流动负债	7,423,640.42	11,125,576.72	3,701,936.30		3,701,936.30

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏九鼎新材料股份有限公司	15%
山东九鼎新材料股份有限公司	15%
九鼎新材（香港）有限公司	注 1

注 1：子公司九鼎新材(香港)有限公司，按照当地法律规定 2020 年度企业利得税税率为 16.50%。

除上述公司以外的其他公司均适用 25%的企业所得税税率。

(二) 税收优惠

1、 企业所得税税收优惠

公司根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，企业所得税税率为 25%。江苏九鼎 2020 年获得编号为 GR202032008101 高新技术企业证书，有效期三年。2020 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；山东九鼎 2019 年获得编号为 GR201937002292 高新技术企业证书，有效期三年。2020 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

2、 城镇土地使用税税收优惠

公司根据鲁财税[2019]5 号《山东省财政厅国家税务总局山东省税务局山东省科学技术厅关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》，2018 年 12 月 31 日前认定的高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起按现行标准的 50% 计算缴纳城镇土地使用税。2019 年 1 月 1 日以后认定的高新技术企业，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起，按现行城镇土地使用税税额标准的 50% 计算缴纳城镇土地使用税。对高新技术企业证书注明的发证年度，因执行现行标准而多缴纳的税款，纳税人自取得高新技术企业证书后的首个申报期，按规定申请办理抵缴或退税。该政策有效期至 2022 年 1 月 26 日。

山东九鼎 2019 年度、2020 年度按现行城镇土地使用税税额标准的 50% 计算缴纳城镇土地使用税，2020 年度山东九鼎已经按规定申请办理相关年度抵缴及退税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	119,381.92	31,146.09
银行存款	209,449,999.22	107,248,479.81
其他货币资金	17,391,078.59	50,493,447.54
合计	226,960,459.73	157,773,073.44
其中：存放在境外的款项总额	808,288.42	565,914.05

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

项目	期末余额	上年年末余额
1、受限的银行存款：（注）	120,200.45	
2、受限的其他货币资金：		
银行承兑汇票保证金	16,964,365.86	76.34
履约及保函保证金	426,712.73	485,288.89
资产池质押保证金		50,008,082.31
小计	17,391,078.59	50,493,447.54
合计	17,511,279.04	50,493,447.54

注：受限的银行存款见本附注“五、（五十七）所有权或使用权受到限制的资产”。

(二) 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		
商业承兑汇票	31,590,897.37	
合计	31,590,897.37	

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		15,280,506.87
合计		15,280,506.87

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	300,000.00
合计	300,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内	351,114,478.13	219,278,759.40
6个月至1年	6,993,279.55	12,872,675.00
1至2年	8,057,099.54	30,938,241.69
2至3年	4,125,737.65	18,286,864.27
3至4年	3,263,611.02	18,795,672.35
4至5年	7,146,253.83	843,463.95
5年以上	8,600,497.81	9,774,630.11
小计	389,300,957.53	310,790,306.77
减：坏账准备	42,292,064.81	42,522,693.33
合计	347,008,892.72	268,267,613.44

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	21,533,856.98	5.53	20,653,856.98	95.91	880,000.00	18,888,473.65	6.08	18,888,473.65	100.00	
按组合计提坏账准备	367,767,100.55	94.47	21,638,207.83	5.88	346,128,892.72	291,901,833.12	93.92	23,634,219.68	8.10	268,267,613.44
其中：										
采用信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	367,767,100.55		21,638,207.83		346,128,892.72	291,901,833.12		23,634,219.68		268,267,613.44
合计	389,300,957.53	100.00	42,292,064.81		347,008,892.72	310,790,306.77	100.00	42,522,693.33		268,267,613.44

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南通东泰新能源设备有限公司	10,035,810.87	10,035,810.87	100.00	预计无法收回
登封市华瑞造型材料有限公司	326,147.00	326,147.00	100.00	预计无法收回
威海银河风力发电有限公司	587,369.21	587,369.21	100.00	预计无法收回
青岛华创风能有限公司	1,106,000.00	1,106,000.00	100.00	预计无法收回
山东万威模具科技股份有限公司	266,031.51	266,031.51	100.00	预计无法收回
宁波创塑正合工程塑料研究有限公司	169,250.20	169,250.20	100.00	预计无法收回
武义塔山工具厂	92,399.80	92,399.80	100.00	预计无法收回
宁夏灵武宝塔大古储运有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
宁夏灵武宝塔大古储运有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
宝塔盛华商贸集团有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
阿拉尔新世通管道技术有限公司	2,212,712.00	2,212,712.00	100.00	预计无法收回
盐城广源管业有限公司	1,656,778.50	1,656,778.50	100.00	预计无法收回
广东建银新材料有限公司	1,252,050.91	1,252,050.91	100.00	预计无法收回
浙江新世科技股份有限公司	735,973.38	735,973.38	100.00	预计无法收回
宁波创塑正合工程塑料研究有限公司	615,383.48	615,383.48	100.00	预计无法收回
江苏邦富莱苏蒙新材料有限公司	2,177,950.12	1,297,950.12	59.60	根据可回收性
合计	21,533,856.98	20,653,856.98		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	367,767,100.55	21,638,207.83	5.88
合计	367,767,100.55	21,638,207.83	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	18,888,473.65	18,888,473.65	1,885,319.33		119,936.00	20,653,856.98
按组合计提坏账准备	23,634,219.68	19,329,530.96	9,386,871.04	6,711,443.86	366,750.31	21,638,207.83
合计	42,522,693.33	38,218,004.61	11,272,190.37	6,711,443.86	486,686.31	42,292,064.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
上海建工集团股份有限公司	1,278,581.53	信用风险特征组合计提	正常还款	银行还款
阿拉尔市富丽达纤维有限公司	878,069.80	信用风险特征组合计提	正常还款	银行还款
合计	2,156,651.33			

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	486,686.31

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江阴远景投资有限公司	89,734,971.93	23.05	897,349.72
科尔沁左翼后旗华恒科技发展有限公司	31,344,222.47	8.05	313,442.22
华锐风电科技(甘肃)有限公司	21,536,000.00	5.53	215,360.00
山东中车风电有限公司	10,836,637.50	2.78	108,366.38
南通东泰新能源设备有限公司	10,035,810.87	2.58	10,035,810.87
合计	163,487,642.77	41.99	11,570,329.19

(四) 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	66,178,525.74	49,841,680.47
合计	66,178,525.74	49,841,680.47

注：应收款项融资系承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。本公司无单项计提减值准备的应收票据。

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	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	37,129,211.12	826,686,703.76	797,637,389.14		66,178,525.74	
商业承兑汇票	12,712,469.35		12,712,469.35			
合计	49,841,680.47	826,686,703.76	810,349,858.49		66,178,525.74	

3、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	10,125,386.61
合计	10,125,386.61

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	441,847,789.87	
合计	441,847,789.87	

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收款项融资

(五) 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	22,326,857.83	94.69	17,176,221.77	89.53
1至2年	363,152.15	1.54	278,564.40	1.45
2至3年	30,500.15	0.13	223,001.75	1.16
3年以上	857,066.55	3.64	1,507,963.40	7.86
合计	23,577,576.68	100.00	19,185,751.32	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
聊城诚鼎天然气有限公司	6,845,387.74	29.03
上海辛帕工业自动化有限公司	2,320,480.00	9.84
如皋市益有管道燃气有限公司	1,312,948.04	5.57
莘县双源电力有限公司	835,480.74	3.54
汕尾比亚迪实业有限公司	755,934.40	3.21
合计	12,070,230.92	51.19

(六) 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		
其他应收款项	5,277,037.78	6,335,308.45
合计	5,277,037.78	6,335,308.45

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内	2,230,770.77	4,924,281.03
6个月至1年	2,047,561.02	1,206,290.64
1至2年	1,206,258.00	279,893.76

江苏九鼎新材料股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年	42,219.27	820,700.28
3至4年	164.87	50,342.10
4至5年	40,618.10	3,669.93
5年以上	1,499,035.34	600,270.00
小计	7,066,627.37	7,885,447.74
减：坏账准备	1,789,589.59	1,550,139.29
合计	5,277,037.78	6,335,308.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,368,579.28	19.37	1,368,579.28	100.00		1,368,579.28	17.36	1,368,579.28	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	5,698,048.09	80.63	421,010.31	7.39	5,277,037.78	6,516,868.46	82.64	181,560.01	2.79	6,335,308.45
其中：										
采用信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,698,048.09		421,010.31		5,277,037.78	6,516,868.46		181,560.01		6,335,308.45
合计	7,066,627.37	100.00	1,789,589.59		5,277,037.78	7,885,447.74	100.00	1,550,139.29		6,335,308.45

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南通大联气体有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
银川九鼎金业风能复合材料有限公司	768,579.28	768,579.28	100.00	预计无法收回
合计	1,368,579.28	1,368,579.28		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	5,698,048.09	421,010.31	7.39
合计	5,698,048.09	421,010.31	

(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	109,557.34	72,002.67	1,368,579.28	1,550,139.29
上年年末余额在本期	109,557.34	72,002.67	1,368,579.28	1,550,139.29
--转入第二阶段	-90,400.36	90,400.36		
--转入第三阶段		-130,456.06	130,456.06	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	111,525.43	133,921.52		245,446.95
本期转回	5,996.65			5,996.65
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	124,685.76	165,868.49	1,499,035.34	1,789,589.59

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	6,130,571.67	386,296.79	1,368,579.28	7,885,447.74
上年年末余额在本期	6,130,571.67	386,296.79	1,368,579.28	7,885,447.74
--转入第二阶段	-1,033,419.51	1,033,419.51		
--转入第三阶段		-130,456.06	130,456.06	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	55,559,129.98			55,559,129.98
本期终止确认	56,377,950.35			56,377,950.35
其他变动				
期末余额	4,278,331.79	1,289,260.24	1,499,035.34	7,066,627.37

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,368,579.28				1,368,579.28
按组合计提坏账准备	181,560.01	245,446.95	5,996.65		421,010.31
合计	1,550,139.29	245,446.95	5,996.65		1,789,589.59

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 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
备用金	2,443,445.97	3,095,576.09
押金、保证金	1,273,827.03	1,541,594.00
其他	527,522.30	631,194.47
往来款及垫付款	1,289,310.15	1,090,876.87
社保金	163,942.64	157,627.03
应退设备预付款	600,000.00	600,000.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应退材料预付款	768,579.28	768,579.28
合计	7,066,627.37	7,885,447.74

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
银川九鼎金业风能 复合材料有限公司	应退材料 预付款	768,579.28	3-4 年	14.56	768,579.28
南通大联气体有限 公司	应退设备 预付款	600,000.00	5 年以上	11.37	600,000.00
德州世纪威能风电 设备有限公司	押金保证 金	600,000.00	1 至 2 年	11.37	60,000.00
曹正兵	备用金	595,383.08	6 个月以内	11.28	5,953.83
江苏贸促国际会展 有限公司	往来款	548,554.50	6 个月至一 年	10.40	27,427.73
合计		3,112,516.86		58.98	1,461,960.84

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			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	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
原材料	82,745,593.31	564,700.40	82,180,892.91	37,309,817.62	8,796.33	37,301,021.29
库存商品	146,164,899.00	15,798,304.98	130,366,594.02	159,107,194.73	14,401,795.01	144,705,399.72
发出商品				22,920,000.63		22,920,000.63
生产成本	33,534,535.28		33,534,535.28	28,911,263.79		28,911,263.79
合计	262,445,027.59	16,363,005.38	246,082,022.21	248,248,276.77	14,410,591.34	233,837,685.43

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,796.33	8,796.33	555,904.07				564,700.40
库存商品	14,401,795.01	14,401,795.01	10,147,707.70		8,751,197.73		15,798,304.98
合计	14,410,591.34	14,410,591.34	10,703,611.77		8,751,197.73		16,363,005.38

3、 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关的产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期未发生	主要为销售实现，原减计金额结转
库存商品	相关的产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	主要为部分产品出现市场价格回升，原减计金额部分恢复	主要为销售实现，原减计金额结转

(八) 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
应收质保金	52,252,395.87	5,659,985.71	46,592,410.16
合计	52,252,395.87	5,659,985.71	46,592,410.16

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	52,252,395.87	100.00	5,659,985.71	10.83	46,592,410.16

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
信用风险特征组合	52,252,395.87	100.00	5,659,985.71	10.83	46,592,410.16
合计	52,252,395.87	100.00	5,659,985.71	10.83	46,592,410.16

按组合计提减值准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	52,252,395.87	5,659,985.71	10.83
合计	52,252,395.87	5,659,985.71	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
应收质保金	4,304,688.73	2,760,219.22	1,404,922.24		5,659,985.71
合计	4,304,688.73	2,760,219.22	1,404,922.24		5,659,985.71

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
应交税费-待抵扣进项税	2,181,448.23	233,896.67
合计	2,181,448.23	233,896.67

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
如皋市汇金农村小额贷款有限公司	36,547,071.71			3,002,582.18			-2,610,000.00			36,939,653.89	
甘肃金川九鼎复合材料有限公司	18,676,015.24			869,947.93						19,545,963.17	
合计	55,223,086.95			3,872,530.11			-2,610,000.00			56,485,617.06	

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
北京添睿九鼎创新科技中心（有限合伙）	23,986,735.41	24,241,054.23
北京九鼎佑丰科创技术中心（有限合伙）	9,981,640.85	9,986,435.88
聊城诚鼎天然气有限公司	6,192,438.87	5,314,217.27
合计	40,160,815.13	39,541,707.38

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京添睿九鼎创新科技中心（有限合伙）			1,013,264.59		根据管理层持有意图	
北京九鼎佑丰科创技术中心（有限合伙）		8,865.45			根据管理层持有意图	
聊城诚鼎天然气有限公司		1,992,438.87			根据管理层持有意图	

(十二) 其他非流动金融资产

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	46,150,000.00	47,361,600.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	46,150,000.00	47,361,600.00
衍生金融资产		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	46,150,000.00	47,361,600.00

(十三) 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	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,115,820.65	31,194.07	1,147,014.72
(2) 本期增加金额	13,958,485.01	162,203.20	14,120,688.21
—固定资产转入	13,958,485.01		13,958,485.01
—无形资产转入		162,203.20	162,203.20
(3) 本期减少金额	1,081,809.68		1,081,809.68
—转入固定资产	1,081,809.68		1,081,809.68
—转入无形资产			
(4) 期末余额	13,992,495.98	193,397.27	14,185,893.25
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	493,655.33	7,915.59	501,570.92
(2) 本期增加金额	3,334,759.94	5,869.27	3,340,629.21
—计提或摊销	65,555.50	1,153.56	66,709.06
—固定资产转入	3,269,204.44		3,269,204.44
—无形资产转入		4,715.71	4,715.71
(3) 本期减少金额	487,781.62		487,781.62
—处置			
—转入固定资产	487,781.62		487,781.62
—转入无形资产			
(4) 期末余额	3,340,633.65	13,784.86	3,354,418.51
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
—固定资产转入			
—无形资产转入			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—转入固定资产			
—转入无形资产			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	10,651,862.33	179,612.41	10,831,474.74
(2) 上年年末账面价值	622,165.32	23,278.48	645,443.80

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,167,109,834.48	1,202,783,270.63
固定资产清理		
合计	1,167,109,834.48	1,202,783,270.63

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	铂金漏板	电子办公设备	其他设备	窑体	合计
1. 账面原值								
(1) 上年年末余额	600,168,921.62	704,280,796.00	6,167,727.53	425,725,691.97	42,332,241.34	10,390,638.99	135,663,925.49	1,924,729,942.94
(2) 本期增加金额	4,954,714.61	175,389,487.41	6,762,230.36	10,644,092.82	3,636,365.79	55,898,388.11	25,174,379.22	282,459,658.32
—购置	949,793.58	40,032,744.38	4,496,415.99		3,340,763.33	1,376,199.33	2,780.00	50,198,696.61
—融资租赁		60,776,482.94	2,261,637.37	10,644,092.82	191,180.15	4,094,885.92	1,745,706.36	79,713,985.56
—在建工程转入	2,923,111.35	74,580,260.09	4,177.00		104,422.31	50,427,302.86	23,425,892.86	151,465,166.47
—投资性房地产转入	1,081,809.68							1,081,809.68
(3) 本期减少金额	15,694,748.30	252,508,131.52	3,447,326.57	26,935,048.41	2,873,152.01	4,952,341.76	3,568,950.38	309,979,698.95
—处置或报废	1,736,263.29	74,161,660.24	1,189,400.08	4,587,040.00	1,531,859.52	1,870,088.79	2,426,544.07	87,502,855.99
—融资租赁		165,707,299.92	2,257,926.49	22,348,008.41	155,230.25	2,782,509.44	1,142,406.31	194,393,380.82
—转入在建工程		12,639,171.36			1,186,062.24	299,743.53		14,124,977.13
—转入投资性房地产	13,958,485.01							13,958,485.01
(4) 期末余额	589,428,887.93	627,162,151.89	9,482,631.32	409,434,736.38	43,095,455.12	61,336,685.34	157,269,354.33	1,897,209,902.31
2. 累计折旧								
(1) 上年年末余额	179,893,646.78	338,363,126.79	3,552,004.13	87,542,916.28	33,309,472.57	7,775,619.90	71,509,885.86	721,946,672.31
(2) 本期增加金额	29,029,389.35	112,767,039.73	3,282,584.42	18,139,251.58	4,426,911.61	29,659,815.14	29,321,815.20	226,626,807.03
—计提	28,541,607.73	112,767,039.73	3,282,584.42	18,139,251.58	4,426,911.61	29,659,815.14	29,321,815.20	226,139,025.41
—投资性房地产转入	487,781.62							487,781.62

江苏九鼎新材料股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	铂金漏板	电子办公设备	其他设备	窑体	合计
(3) 本期减少金额	4,183,568.31	178,425,473.15	2,960,290.38	22,348,008.39	2,640,489.48	4,555,244.18	3,360,337.62	218,473,411.51
—处置或报废	914,363.87	70,576,694.65	1,067,375.20		2,527,713.71	2,025,308.41	2,305,216.86	79,416,672.70
—融资租赁		107,848,778.50	1,892,915.18	22,348,008.39	112,775.77	2,529,935.77	1,055,120.76	135,787,534.37
—转入投资性房地产	3,269,204.44							3,269,204.44
(4) 期末余额	204,739,467.82	272,704,693.37	3,874,298.17	83,334,159.47	35,095,894.70	32,880,190.86	97,471,363.44	730,100,067.83
3. 减值准备								
(1) 上年年末余额								
(2) 本期增加金额								
—计提								
(3) 本期减少金额								
—处置或报废								
(4) 期末余额								
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	384,689,420.11	354,457,458.52	5,608,333.15	326,100,576.91	7,999,560.42	28,456,494.48	59,797,990.89	1,167,109,834.48
(2) 上年年末账面价值	420,275,274.84	365,917,669.21	2,615,723.40	338,182,775.69	9,022,768.77	2,615,019.09	64,154,039.63	1,202,783,270.63

3、 截至年末，无暂时闲置的固定资产

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

详见附注十一、（一）2、融资租赁情况。

5、 截止年末，无通过经营租赁租出的固定资产

6、 截止年末，无未办妥产权证书的固定资产情况

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	47,666,456.68	43,559,044.18
工程物资		
合计	47,666,456.68	43,559,044.18

2、 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
HME 玻纤池窑拉丝 生产线项目	14,259,531.89		14,259,531.89	17,679,662.18		17,679,662.18
砂轮网片绿色生产 技改项目	9,241,923.61		9,241,923.61	10,301,712.52		10,301,712.52
设备安装工程	15,444,095.59		15,444,095.59	9,967,000.92		9,967,000.92
短切毡生产线项目	5,473,553.79		5,473,553.79	2,754,852.99		2,754,852.99
其他零星工程	3,247,351.80		3,247,351.80	2,855,815.57		2,855,815.57
合计	47,666,456.68		47,666,456.68	43,559,044.18		43,559,044.18

3、重要的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	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
砂轮网片绿色 生产技改项目	173,864,000.00	10,301,712.52	14,872,888.22	15,932,677.13		9,241,923.61	14.48	14.48	219,362.37			贷款、自筹
HME 玻纤池 窑项目	561,960,000.00	17,679,662.18	11,959,499.53	15,320,997.34	58,632.48	14,259,531.89	114.09	95.00	42,623,093.05			贷款、自筹
短切毡生产线 项目	56,090,165.14	2,754,852.99	2,718,700.80			5,473,553.79	43.89	43.89				贷款、自筹
高硅氧生产线 改造项目	85,090,000.00		89,008,653.52	89,008,653.52			104.61	100.00				贷款、自筹
合计		30,736,227.69	118,559,742.07	120,262,327.99	58,632.48	28,975,009.29			42,842,455.42			

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	风电叶片技术	专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	87,896,966.48	4,061,887.12	10,112,542.96	102,071,396.56
(2) 本期增加金额				
—购置				
—投资性房地产转入				
(3) 本期减少金额	162,203.20			162,203.20
—处置				
—转入投资性房地产	162,203.20			162,203.20
(4) 期末余额	87,734,763.28	4,061,887.12	10,112,542.96	101,909,193.36
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	14,400,277.11	3,201,510.36	4,129,288.47	21,731,075.94
(2) 本期增加金额	1,825,539.06	398,188.80	1,011,254.28	3,234,982.14
—计提	1,825,539.06	398,188.80	1,011,254.28	3,234,982.14
—投资性房地产转入				
(3) 本期减少金额	4,715.71			4,715.71
—处置				
—转入投资性房地产	4,715.71			4,715.71
(4) 期末余额	16,221,100.46	3,599,699.16	5,140,542.75	24,961,342.37
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—投资性房地产转入				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—转入投资性房地产				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	71,513,662.82	462,187.96	4,972,000.21	76,947,850.99
(2) 上年年末账面价值	73,496,689.37	860,376.76	5,983,254.49	80,340,320.62

(十七) 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
融资顾问费	6,498,728.38		3,531,621.51		2,967,106.87
装修费	1,237,984.55	1,286,172.97	340,413.36		2,183,744.16
秦皇岛电极技术服务费	157,617.59		52,539.24		105,078.35
合计	7,894,330.52	1,286,172.97	3,924,574.11		5,255,929.38

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
	异	产	异	产
资产减值准备	57,165,529.79	9,288,726.38	49,071,863.60	7,725,607.43
递延收益	296,072.33	44,410.85	296,072.35	44,410.85
预计负债	7,062,000.00	1,086,300.00		
合计	64,523,602.12	10,419,437.23	49,367,935.95	7,770,018.28

2、 未经抵销的递延所得税负债

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
	异	债	异	债
其他非流动金融资产公允价值变动	27,430,000.00	4,114,500.00	27,896,314.71	4,184,447.22
其他权益工具投资公允价值变动	-1,004,399.00	-150,659.85		
合计	26,425,601.00	3,963,840.15	27,896,314.71	4,184,447.22

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	912,230.34	1,384,675.30
可抵扣亏损	83,727,321.25	68,096,892.77
合计	84,639,551.59	69,481,568.07

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
2021 年	65,787.29	65,787.29
2022 年	20,470,423.33	20,470,423.33
2023 年	5,038,512.05	5,038,512.05
2024 年	36,373,597.38	42,522,170.10
2025 年	21,779,001.20	
合计	83,727,321.25	68,096,892.77

(十九) 其他非流动资产

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
融资租赁保证金	34,550,000.00		34,550,000.00	64,758,375.00		64,758,375.00
预付长期资产采购款	8,452,486.70		8,452,486.70	13,798,049.54		13,798,049.54
预付土地出让金	654,111.00		654,111.00	654,111.00		654,111.00
合计	43,656,597.70		43,656,597.70	79,210,535.54		79,210,535.54

(二十) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	90,000,000.00	90,000,000.00
保证借款	395,634,860.00	392,766,680.00
商票贴现未到期	2,615,594.15	
合计	488,250,454.15	482,766,680.00

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	42,089,752.47	
商业承兑汇票		
合计	42,089,752.47	

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购原材料、辅料	404,438,332.22	172,795,341.21
工程款	17,584,528.92	20,631,962.01
采购设备	19,366,936.25	13,316,668.25
加工费	9,452,476.37	7,524,722.14
设计费	754,716.98	1,236,716.98
其他供应商往来	757,760.58	572,092.26
合计	452,354,751.32	216,077,502.85

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中材科技股份有限公司	754,716.98	尚未到合同结算期
无锡英特派金属制品有限公司	3,504,267.82	尚未到合同结算期
南通市钰鹏园林建设工程有限公司	1,000,000.00	尚未到合同结算期
苏州苏净环保工程有限公司	829,240.11	尚未到合同结算期
广州市石基耐火材料厂	866,929.85	尚未到合同结算期
合计	6,955,154.76	

(二十三) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售货款		40,234,972.19
预收租金	228,571.42	
合计	228,571.42	40,234,972.19

(二十四) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额
预收货款	10,127,397.66
合计	10,127,397.66

(二十五) 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
短期薪酬	10,636,755.49	242,418,246.79	238,323,741.14	14,731,261.14
离职后福利-设定提存计划	843,478.58	9,540,151.14	9,566,712.42	816,917.30
合计	11,480,234.07	251,958,397.93	247,890,453.56	15,548,178.44

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	10,498,796.10	219,964,709.03	216,000,960.15	14,462,544.98
(2) 职工福利费	2,550.00	9,687,793.27	9,687,793.27	2,550.00
(3) 社会保险费	527,082.16	7,235,632.57	7,274,216.53	488,498.20
其中：医疗保险费	408,523.44	5,999,988.80	5,961,418.84	447,093.40
工伤保险费	64,776.73	610,729.39	634,101.32	41,404.80
生育保险费	53,781.99	624,914.38	678,696.37	0.00
(4) 住房公积金	-391,682.37	4,340,032.77	4,323,761.90	-375,411.50
(5) 工会经费和职工教育经费	9.6	1,190,079.15	1,037,009.29	153,079.46
合计	10,636,755.49	242,418,246.79	238,323,741.14	14,731,261.14

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
基本养老保险	813,301.61	9,271,443.05	9,292,524.56	792,220.10
失业保险费	30,176.97	268,708.09	274,187.86	24,697.20
合计	843,478.58	9,540,151.14	9,566,712.42	816,917.30

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	8,930,047.00	8,031,859.37
增值税	7,938,438.83	2,384,108.13
房产税	952,891.33	923,762.28
土地使用税	262,870.83	617,311.50

税费项目	期末余额	上年年末余额
环境保护税	309,080.29	215,190.28
个人所得税	216,663.56	67,209.31
水资源税	8,214.51	83,757.00
印花税	85,840.10	38,337.80
城市维护建设税	555,690.72	161.51
教育费附加	396,921.94	115.37
合计	19,656,659.11	12,361,812.55

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	848,580.29	806,511.67
应付股利		
其他应付款项	51,881,688.20	47,298,486.99
合计	52,730,268.49	48,104,998.66

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	848,580.29	806,511.67
合计	848,580.29	806,511.67

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
货运费	27,092,695.81	24,227,246.33
应付费用及零星加工费	19,527,730.65	13,597,358.17
暂借款	2,828,703.23	5,917,703.65
土地款	1,969,840.00	1,969,840.00
押金及保证金	462,718.51	1,586,338.84
合计	51,881,688.20	47,298,486.99

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
酒泉经济技术开发区发展有限公司	1,969,840.00	尚未支付的土地出让金
如皋市德信货运有限公司	1,256,570.00	未到结算期的货运费

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		100,190,850.00
一年内到期的长期应付款	171,055,756.85	185,383,008.99
合计	171,055,756.85	285,573,858.99

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票背书未到期	16,664,912.72	10,486,446.44
待转销项税额	538,597.44	
合计	17,203,510.16	10,486,446.44

(三十) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	25,039,913.19	40,063,861.11
保证借款	85,148,041.67	
合计	110,187,954.86	40,063,861.11

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	85,568,754.78	138,416,291.11
专项应付款		
合计	85,568,754.78	138,416,291.11

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	85,568,754.78	138,416,291.11
其中：未实现融资费用	3,031,599.24	17,570,511.49
合计	85,568,754.78	138,416,291.11

(三十二) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证			7,062,000.00		7,062,000.00	商品销售
合计			7,062,000.00		7,062,000.00	

(三十三) 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	14,072,166.46		1,922,024.56	12,150,141.90	与资产相关、与收益相关
克什克腾旗担保费	3,891,509.44			3,891,509.44	项目贷款担保期限尚未结束
未实现售后租回损益	46,037,422.86	48,627,866.08	62,839,301.19	31,825,987.75	与资产相关
合计	64,001,098.76	48,627,866.08	64,761,325.75	47,867,639.09	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
江苏省 2013 年省级企业创新与成果转化专项资金	4,150,800.00		691,800.00		3,459,000.00	与资产相关
江苏省 2014 年产业转型省级项目中央基建投资资金	3,636,000.00		606,000.00		3,030,000.00	与资产相关
莘县 2014 年公租房建设项目	3,590,314.00		224,394.60		3,365,919.40	与资产相关
2013 年度技术改造、两化融合科技进步和创名创牌奖励资金	1,500,000.00		250,000.00		1,250,000.00	与资产相关
中央外贸发展资金专项资金	898,980.11		149,829.96		749,150.15	与资产相关
重点研发计划课题经费	296,072.35				296,072.35	与收益相关
合计	14,072,166.46		1,922,024.56		12,150,141.90	

(三十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	332,467,470.00						332,467,470.00

(三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	367,433,088.16			367,433,088.16
其他资本公积	1,482,903.67			1,482,903.67
合计	368,915,991.83			368,915,991.83

(三十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					税后归属于少数 股东	期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：前期计入其他综合 收益当期转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于母公司		
1. 不能重分类进损益的其 他综合收益	622,766.76	696,841.89			38,867.07	657,974.82	1,280,741.58	
其中：重新计量设定受益 计划变动额								
权益法下不能转损 益的其他综合收益	142,042.00						142,042.00	
其他权益工具投资 公允价值变动	480,724.76	696,841.89			38,867.07	657,974.82	1,138,699.58	
其他综合收益合计	622,766.76	696,841.89			38,867.07	657,974.82	1,280,741.58	

(三十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,190,846.85	42,190,846.85	5,443,170.64		47,634,017.49
合计	42,190,846.85	42,190,846.85	5,443,170.64		47,634,017.49

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	201,855,087.73	163,263,052.81
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		18,827,286.99
调整后年初未分配利润	201,855,087.73	182,090,339.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,514,669.12	28,021,927.27
减：提取法定盈余公积	5,443,170.64	8,257,179.34
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,987,012.05	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	225,939,574.16	201,855,087.73

根据公司 2019 年年度股东大会审议通过的《公司 2019 年度利润分配及资本公积金转增股本的方案》，公司 2019 年度利润分配方案为：以 2019 年 12 月 31 日公司总股本 332,467,470 股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 0.15 元（含税），不转增，不送股，共计派发现金红利 4,987,012.05 元。

(三十九) 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	1,611,161,457.08	1,286,442,107.15	934,920,263.45	695,896,852.05
其他业务	59,553,963.56	44,978,355.11	49,401,269.05	34,759,500.79
合计	1,670,715,420.64	1,331,420,462.26	984,321,532.50	730,656,352.84

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,611,161,457.08	934,920,263.45
其中：玻璃纤维及制品	770,802,577.40	734,756,232.99
玻璃钢制品	840,358,879.68	200,164,030.46
其他业务收入	59,553,963.56	49,401,269.05
其中：材料销售	54,943,451.61	36,594,196.05
废品销售	577,436.03	10,224,805.43
租赁收入	442,073.07	1,503,462.57
其他	3,591,002.85	1,078,805.00
合计	1,670,715,420.64	984,321,532.50

(四十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,250,418.75	3,490,868.61
房产税	4,132,188.41	4,412,011.18
教育费附加	3,035,870.54	2,493,465.50
土地使用税	1,626,392.72	3,009,215.39
环境保护税	802,593.76	866,251.52
印花税	673,120.90	281,206.63
水资源税	391,623.00	457,038.00
车船使用税	7,004.23	5,670.00
合计	14,919,212.31	15,015,726.83

(四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	43,132,947.53	34,104,648.57
职工薪酬	20,406,208.50	16,314,987.77
产品质量保证	7,062,000.00	
包装费	4,977,480.56	5,006,837.30
业务招待费	3,978,455.56	3,395,178.21
其他	3,968,351.12	3,211,836.42
物料消耗	2,203,043.60	1,279,069.14
差旅费	1,575,243.55	3,486,595.32

项目	本期金额	上期金额
办公费	1,101,130.89	1,351,367.88
展会费	447,051.73	2,184,259.23
修理费	30,234.85	86,071.14
合计	88,882,147.89	70,420,850.98

(四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	29,615,888.23	18,326,907.49
固定资产折旧	16,407,740.19	18,470,958.46
物料消耗	4,358,968.07	921,863.78
咨询费	4,188,787.52	3,740,390.67
无形资产摊销	3,127,646.92	3,269,006.48
修理费	2,678,299.78	798,259.83
租赁费	2,566,219.34	1,203,233.37
聘请中介服务费	1,848,171.68	1,499,590.94
业务招待费	1,427,792.75	1,820,081.60
差旅费	1,239,552.51	1,167,410.84
保险费	1,232,611.83	1,076,482.92
办公费	1,037,750.57	1,171,792.93
水电费	643,684.05	718,201.99
长期待摊费用摊销	233,993.19	312,960.95
其他	4,410,428.61	3,419,473.79
合计	75,017,535.24	57,916,616.04

(四十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入费用	37,015,526.81	12,513,072.82
人员人工费用	21,301,948.88	12,277,482.75
折旧摊销费用	6,284,699.88	6,175,174.49
装备调试费用	4,798,879.51	1,623,149.15
其他相关费用	1,665,647.60	709,285.73
合计	71,066,702.68	33,298,164.94

(四十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	46,007,503.57	55,677,897.39
减：利息收入	1,393,848.06	1,311,545.68
汇兑损益	3,591,946.78	-1,901,742.74
银行手续费	2,669,637.14	1,811,451.38
合计	50,875,239.43	54,276,060.35

(四十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,697,629.96	1,697,629.96
合计	1,697,629.96	1,697,629.96

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
江苏省 2013 年省级企业创新与成果转化专项资金	691,800.00	691,800.00	与资产相关
2013 年度技术改造、两化融合科技进步和创名创牌奖励资金	250,000.00	250,000.00	与资产相关
江苏省 2014 年产业转型省级项目中央基建投资资金	606,000.00	606,000.00	与资产相关
中央外经贸发展专项基金	149,829.96	149,829.96	与资产相关
合计	1,697,629.96	1,697,629.96	

(四十六) 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	3,872,530.11	4,315,967.20
处置长期股权投资产生的投资收益		9,071,776.48
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	846,000.00	1,170,000.00
合计	4,718,530.11	14,557,743.68

(四十七) 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
其他非流动金融资产	-1,211,600.00	3,931,200.00
合计	-1,211,600.00	3,931,200.00

(四十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-4,560,746.51	-8,869,408.19
其他应收款坏账损失	-239,450.30	-451,608.31
合计	-4,800,196.81	-9,321,016.50

(四十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-10,703,611.77	-8,871,734.79
合同资产减值损失	-1,355,296.99	
合计	-12,058,908.76	-8,871,734.79

(五十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	9,792,090.21	7,820,467.51	9,792,090.21
合计	9,792,090.21	7,820,467.51	9,792,090.21

(五十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,988,899.58	2,737,880.55	2,988,899.58
保险赔款	1,838,042.52	1,502,972.25	1,838,042.52
赔款收入	590,803.53	337,050.80	590,803.53
税务局代理手续费返还	66,285.39	74,106.90	66,285.39
其他	135,663.75	140,596.17	135,663.75
合计	5,619,694.77	4,792,606.67	5,619,694.77

计入营业外收入的政府补助			
补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	901,552.56	320,680.00	与收益相关
退役士兵税减免	481,500.00	453,750.00	与收益相关
莘县 2014 年公租房建设项目	224,394.60	224,394.55	与资产相关
如皋市财政国库集中支付中心，企财科-2019 年度经济工作奖励	180,000.00		与收益相关
如皋市劳动就业管理处以工代训第二批培训企业补贴	451,007.80		与收益相关
如皋市委党建工作领导小组办公室-第九期雒水英才补贴	105,000.00		与收益相关
莘县劳动就业办公室就业困难人员补贴款（2019 年）	93,235.17		与收益相关
莘县劳动就业办公室就业困难人员社会保险补贴	86,200.00		与收益相关
肃州区人力资源和社会保障局职业技能培训补贴	79,500.00		与收益相关
如皋市财政国库集中支付中心（发展和改革委员会-“点对点”接运补助	58,000.00		与收益相关
如皋市如城街道财政所，2019 年经济工作先进企业奖励	54,800.00		与收益相关
如皋市财政国库，2020 年第三批期从业人员意外伤害保险补贴	52,500.00		与收益相关
如皋市财政国库集中支付中心，劳动就业管理处-工业企业稳定奖励	47,824.45		与收益相关
如皋市财政国库集中支付中心，企财科-苏财工贸[2020]73 号商务发展专项资金	34,400.00		与收益相关
如皋市专利资助	30,420.00	45,800.00	与收益相关
民营经济发展服务中心专精特新奖励款	30,000.00		与收益相关
商务局-境外展览会补贴	22,386.00		与收益相关
古云镇财政所市级党建示范点补贴	17,000.00		与收益相关
如皋市劳动就业管理处-第四批一次性纳就业补贴（新增用工奖励）	15,000.00		与收益相关
如皋市人社局，人力资源和社会保障局 2019 引才奖励	8,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
如皋市环境保护局代付专用户环责险补贴	6,400.00		与收益相关
如皋市财政局劳动就业管理处-2020 年第三季补贴	5,349.00		与收益相关
如皋市商务局管理体系认证产品认证补贴	3,430.00		与收益相关
如皋市财政局劳动就业管理处-第五期一次性补贴	1,000.00		与收益相关
2019 年商务发展专项资金（第四期）苏财工贸【2019】186 号		371,100.00	与收益相关
市财政工贸处 2016 年省级高层次创新创业人才引进计划专项资金		300,000.00	与收益相关
2018 年度园区经济先进奖励		246,200.00	与收益相关
企财科-2019 年外贸稳中提质项目资金		167,191.00	与收益相关
2019 年商务发展专项资金（第一批）企财科-免申报展会		101,700.00	与收益相关
如皋财政局补贴(2017 外贸提质增效奖励)		100,000.00	与收益相关
2019 年商务发展专项资金（第四期）苏财工贸【2019】179 号		88,600.00	与收益相关
2018 年商务发展专项资金外贸提质增效切块资金		77,265.00	与收益相关
如皋财政局雒水英才资助款项		70,800.00	与收益相关
2018 年商务发展专项资金第五批项目补贴		61,600.00	与收益相关
2018 年江苏省能源计量示范单位的奖励资金		50,000.00	与收益相关
如皋市财政局从业伤害保险补助		30,800.00	与收益相关
2018 年工业经济科技奖励		20,000.00	与收益相关
古云财政所纳税奖励		8,000.00	与收益相关
合计	2,988,899.58	2,737,880.55	

(五十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
罚款	20,000.00	265,000.00	20,000.00
往来款核销损失		130,820.38	
对外捐赠	136,000.00	65,000.00	136,000.00
资产报废、毁损损失	530,081.85	12,574.48	530,081.85

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,000.00	291,374.28	1,000.00
合计	687,081.85	764,769.14	687,081.85

(五十三) 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	9,917,948.67	8,728,519.78
递延所得税费用	-2,828,339.33	-170,559.14
合计	7,089,609.34	8,557,960.64

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	41,604,278.46
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,240,641.77
子公司适用不同税率的影响	114,516.50
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-707,779.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,532,533.03
加计扣除费用的影响	-2,799,702.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,537,143.16
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,246,542.84
所得税费用	7,089,609.34

(五十四) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	34,514,669.12	28,021,927.27
本公司发行在外普通股的加权平均数	332,467,470.00	332,467,470.00
基本每股收益	0.10	0.08

项目	本期金额	上期金额
其中：持续经营基本每股收益	0.10	0.08
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	34,514,669.12	28,021,927.27
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	332,467,470.00	332,467,470.00
稀释每股收益	0.10	0.08
其中：持续经营稀释每股收益	0.10	0.08
终止经营稀释每股收益		

(五十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	779,036.10	77,009,356.85
政府补助	2,988,899.58	2,513,486.00
利息收入	1,393,994.06	1,311,545.68
保证金	31,681,917.35	
其他	3,692,358.60	5,268,579.38
合计	40,536,205.69	86,102,967.91

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	46,746,405.29	51,322,625.83
往来款	10,727,499.72	29,728,284.40
管理费用	16,965,120.11	19,268,506.46
研发费用	49,204,373.12	13,848,950.85
其他	2,478,789.00	3,025,165.49
合计	126,122,187.24	117,193,533.03

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财务资助款本金及利息		336,113.56
合计		336,113.56

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金	51,728,375.00	121,631,436.54
售后回租融资款	91,792,030.56	100,000,000.00
合计	143,520,405.56	221,631,436.54

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁款	174,581,063.31	220,957,114.17
保证金	21,520,000.00	125,980,899.32
担保费	900,000.00	
其他	996,606.77	
合计	197,997,670.08	346,938,013.49

(五十六) 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	34,514,669.12	28,021,927.27
加：信用减值损失	4,800,196.81	9,321,016.50
资产减值准备	12,058,908.76	8,871,734.79
固定资产折旧	226,626,807.03	257,072,332.03
油气资产折耗		
无形资产摊销	3,234,982.14	3,269,150.48
长期待摊费用摊销	3,924,574.11	3,968,378.01
投资性房地产摊销	66,709.06	227,700.13
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)	-9,792,090.21	-7,820,467.51

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	381,924.03	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,211,600.00	-3,931,200.00
财务费用（收益以“－”号填列）	46,403,077.05	54,581,586.12
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,718,530.11	-14,557,743.68
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,649,418.95	-760,239.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-220,607.07	569,680.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-22,992,589.33	-62,167,090.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-249,166,276.77	-17,136,432.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	152,094,209.12	-40,392,075.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	195,778,144.79	219,138,256.36
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	209,449,180.69	107,279,625.90
减：现金的期初余额	107,279,625.90	68,514,017.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	102,169,554.79	38,765,607.94

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	209,449,180.69	107,279,625.90
其中：库存现金	119,381.92	31,146.09
可随时用于支付的银行存款	209,329,798.77	107,248,479.81
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	上年年末余额
三、期末现金及现金等价物余额	209,449,180.69	107,279,625.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,391,078.59	保证金
货币资金	120,000.00	法院冻结（注）
货币资金	200.45	账户长时间未使用，银行将其列为不动 户,2021年4月12日转为正常户
应收票据	10,125,386.61	票据质押
固定资产	487,018,346.05	抵押
无形资产	25,917,088.15	抵押
投资性房地产	59,248.44	抵押
合计	540,631,348.29	

法院冻结的货币资金见本附注十一、（二）2

(五十八) 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			51,134,376.31
其中：美元	7,607,025.03	6.5249	49,635,077.62
欧元	185,768.00	8.0250	1,490,788.20
港币	10,112.27	0.84164	8,510.49
应收账款			43,983,850.00
其中：美元	6,425,709.03	6.5249	41,927,108.85
欧元	245,293.07	8.0250	1,968,476.89
澳元	17,595.49	5.0163	88,264.26
短期借款			9,134,860.00
其中：美元	1,400,000.00	6.5249	9,134,860.00

2、 境外经营实体

本公司子公司九鼎新材（香港）有限公司主要经营地位于中国香港，根据公司主要业务贸易结算方式，以人民币作为记账本位币。

(五十九) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
			江苏省 2013 年省级企业创新 与成果转化专项资金	4,150,800.00	
2013 年度技术改造、两化融合 科技进步和创名创牌奖励资金	1,500,000.00	递延收益	250,000.00	250,000.00	其他收益
江苏省 2014 年产业转型省级 项目中央基建投资资金	3,636,000.00	递延收益	606,000.00	606,000.00	其他收益
中央外贸发展专项基金	898,980.11	递延收益	149,829.96	149,829.96	其他收益
莘县 2014 年公租房建设项目	3,590,314.00	递延收益	224,394.60	224,394.55	营业外收入
合计	13,776,094.11		1,922,024.56	1,922,024.51	

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
		稳岗补贴	901,552.56	
退役士兵税减免	481,500.00	481,500.00	453,750.00	营业外收入
2019 年度经济工作奖励	180,000.00	180,000.00		营业外收入
如皋市劳动就业管理处以工代训第二批培训企业 补贴	451,007.80	451,007.80		营业外收入
如皋市委党建工作领导小组办公室-第九期雒水英 才补贴	105,000.00	105,000.00		营业外收入
莘县劳动就业办公室就业困难人员补贴款（2019 年）	93,235.17	93,235.17		营业外收入
莘县劳动就业办公室就业困难人员社会保险补贴	86,200.00	86,200.00		营业外收入
肃州区人力资源和社会保障局职业技能培训补贴	79,500.00	79,500.00		营业外收入

江苏九鼎新材料股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
如皋市财政国库集中支付中心（发展和改革委员会-“点对点”接运补助	58,000.00	58,000.00		营业外收入
如皋市如城街道财政所，2019 年经济工作先进企业奖励	54,800.00	54,800.00		营业外收入
如皋市财政国库，2020 年第三批期从业人员意外伤害保险补贴	52,500.00	52,500.00		营业外收入
如皋市财政国库集中支付中心，劳动就业管理处-工业企业稳定奖励	47,824.45	47,824.45		营业外收入
如皋市财政国库集中支付中心，企财科-苏财工贸[2020]73 号商务发展专项资金	34,400.00	34,400.00		营业外收入
如皋市专利资助	30,420.00	30,420.00	45,800.00	营业外收入
民营经济发展服务中心专精特新奖励款	30,000.00	30,000.00		营业外收入
商务局-境外展览会补贴	22,386.00	22,386.00		营业外收入
古云镇财政所市级党建示范点补贴	17,000.00	17,000.00		营业外收入
如皋市劳动就业管理处-第四批一次性纳就业补贴（新增用工奖励）	15,000.00	15,000.00		营业外收入
如皋市人社局，人力资源和社会保障局 2019 引才奖励	8,000.00	8,000.00		营业外收入
如皋市环境保护局代付专用户环责险补贴	6,400.00	6,400.00		营业外收入
如皋市财政局劳动就业管理处-2020 年第三季补贴	5,349.00	5,349.00		营业外收入
如皋市商务局管理体系认证产品认证补贴	3,430.00	3,430.00		营业外收入
如皋市财政局劳动就业管理处-第五期一次性补贴	1,000.00	1,000.00		营业外收入
2019 年商务发展专项资金（第四期）苏财工贸【2019】186 号	371,100.00		371,100.00	营业外收入
市财政工贸处 2016 年省级高层次创新创业人才引进计划专项资金	300,000.00		300,000.00	营业外收入
2018 年度园区经济先进奖励	246,200.00		246,200.00	营业外收入
企财科-2019 年外贸稳中提质项目资金	167,191.00		167,191.00	营业外收入
2019 年商务发展专项资金（第一批）企财科-免申报展会	101,700.00		101,700.00	营业外收入
如皋财政局补贴(2017 外贸提质增效奖励	100,000.00		100,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2019年商务发展专项资金（第四期）苏财工贸【2019】179号	88,600.00		88,600.00	营业外收入
2018年商务发展专项资金外贸提质增效切块资金	77,265.00		77,265.00	营业外收入
如皋财政局雒水英才资助款项	70,800.00		70,800.00	营业外收入
2018年商务发展专项资金第五批项目补贴	61,600.00		61,600.00	营业外收入
2018年江苏省能源计量示范单位的奖励资金	50,000.00		50,000.00	营业外收入
如皋市财政局从业伤害保险补助	30,800.00		30,800.00	营业外收入
2018年工业经济科技奖励	20,000.00		20,000.00	营业外收入
古云财政所纳税奖励	8,000.00		8,000.00	营业外收入
合计		2,764,504.98	2,513,486.00	

六、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
甘肃九鼎风电复合材料有限公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	制造销售	100.00		设立
山东九鼎新材料有限公司	山东莘县	山东莘县	制造销售	100.00		设立
九鼎新材（香港）有限公司	香港湾仔	香港湾仔	销售	100.00		设立
江苏世纪威能风电设备有限公司	江苏如皋	江苏如皋	制造销售	70.00 (注1)		设立
江苏神州九鼎高铁车辆设备有限公司	江苏宝应	江苏宝应	制造销售	51.00 (注2)		设立
江苏铂睿保温材料有限公司	江苏如皋	江苏如皋	制造销售	51.00 (注2)		设立

注1：截止报告日，公司实际未出资，也未开展经营活动。

注2：截止报告日，少数股东实际未出资。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股 东权益余额
江苏神州九鼎高铁车辆设 备有限公司	49.00			
江苏铂睿保温材料有限公 司	49.00			

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						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	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
江苏神州九鼎高铁车 辆设备有限公司	5,866,118.99	4,885,525.72	10,751,644.71	595,721.03		595,721.03	8,575,478.02	3,118,500.00	11,693,978.02	1,523,182.10		1,523,182.10
江苏铂睿保温材料有 限公司	1,412,070.57	791,569.20	2,203,639.77	1,034,848.64		1,034,848.64	502,496.83	776,666.41	1,279,163.24	576,182.39		576,182.39

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
江苏神州九鼎高铁车辆设备有 限公司	1,180,560.00	-14,872.24	-14,872.24	1,164,383.62		-29,204.08	-29,204.08	-7,011,177.47
江苏铂睿保温材料有限公司	1,412,165.05	-346,189.72	-346,189.72	-673,476.51	77,267.36	-417,071.80	-417,071.80	-166,269.06

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
如皋市汇金农村小额贷款有限公司	江苏省 如皋市	如皋市如城街道办事处仙鹤居委会中 山东路 251 号	金融业	29.00		权益法	

2、 重要联营企业的主要财务信息

	如皋市汇金农村小额贷款有限公司	
	期末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额
流动资产	147,854,046.41	129,123,858.04
非流动资产	2,886,032.50	1,746,032.50
资产合计	150,740,078.91	130,869,890.54
流动负债	23,361,962.06	4,845,505.33
非流动负债		
负债合计	23,361,962.06	4,845,505.33
股东权益	127,378,116.85	126,024,385.21
按持股比例计算的净资产份额	36,939,653.89	36,547,071.71
对联营企业权益投资的账面价值	36,939,653.89	36,547,071.71
营业收入	15,435,281.19	15,074,559.07
净利润	10,637,814.19	11,330,092.09
其他综合收益		
综合收益总额	10,637,814.19	11,330,092.09
本年度收到的来自联营企业的股利	2,610,000.00	2,610,000.00

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	甘肃金川九鼎复合材料有限公司	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	19,545,963.17	18,676,015.24
下列各项按持股比例计算的合计数		

	甘肃金川九鼎复合材料有限公司	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
—净利润	402,667.31	2,102,531.62
—其他综合收益		
—综合收益总额	402,667.31	2,102,531.62

(三) 本公司无共同经营的公司

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

1、 未纳入合并财务报表范围的结构化主体基础信息

2016年3月，本公司第八届董事会第九次临时会议审议通过《关于公司与北京添衡投资有限公司共同合作投资的议案》，同意本公司与北京添衡投资有限公司（以下简称添衡投资）合伙出资成立北京添睿九鼎创新科技中心（有限合伙）（以下简称添睿九鼎），其中添衡投资作为普通合伙人出资50万元，本公司作为有限合伙人认缴出资2,550万元。截至2020年12月31日，添睿九鼎资产总额2,500.45万元，2020年度实现净利润-25.94万元。

2、 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

项 目	期末余额		年初余额	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
其他权益工具：				
添睿九鼎	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控

制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

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

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

(二) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	488,250,454.15		488,250,454.15
应付账款	435,995,223.63	16,359,527.69	452,354,751.32
应付票据	42,089,752.47		42,089,752.47
应付利息	848,580.29		848,580.29
其他应付款	38,477,834.53	13,403,853.67	51,881,688.20
长期应付款	171,055,756.85	85,568,754.78	256,624,511.63
长期借款		110,187,954.86	110,187,954.86
合计	1,176,717,601.92	225,520,091.00	1,402,237,692.92

项目	上年年末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	482,766,680.00		482,766,680.00
应付账款	184,322,803.22	31,754,699.63	216,077,502.85
应付利息	806,511.67		806,511.67
其他应付款	36,720,318.14	10,578,168.85	47,298,486.99
长期应付款	185,383,008.99	138,416,291.11	323,799,300.10
长期借款	100,190,850.00	40,063,861.11	140,254,711.11
合计	990,190,172.02	220,813,020.70	1,211,003,192.72

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2020 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 4,275,314.60 元（2019 年 12 月 31 日：4,706,691.79 元）。管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	49,635,077.62	1,499,298.69	51,134,376.31	13,536,450.42	480,184.43	14,016,634.85
应收账款	41,927,108.85	2,056,741.15	43,983,850.00	57,384,338.11	1,277,735.29	58,662,073.40
预付账款				22,253.10	66,207.76	88,460.86
短期借款	9,134,860.00		9,134,860.00	9,766,680.00		9,766,680.00
预收账款	5,303,527.87	882,235.60	6,185,763.47	4,352,735.81	450,856.19	4,803,592.00
应付账款	4,408,903.51		4,408,903.51	8,420,261.47		8,420,261.47
合计	110,409,477.85	4,438,275.44	114,847,753.29	93,482,718.91	2,274,983.67	95,757,702.58

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 727,148.95 元（2019 年 12 月 31 日：484,033.66 元）。管理层认为 1% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

3、其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。其中：本公司持有上市公司（新三板）的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
其他权益工具投资	46,150,000.00	47,361,600.00
合计	46,150,000.00	47,361,600.00

该类投资公司采用可比公司价值乘数法进行估值，于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果可比公司的预期价格上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少净利润 3,922,750.00 元，（2020 年年初：净利润 4,407,260.00 元）。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 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				
◆交易性金融资产				
◆应收款项融资			66,178,525.74	66,178,525.74
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			40,160,815.13	40,160,815.13
◆其他非流动金融资产			46,150,000.00	46,150,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			46,150,000.00	46,150,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			46,150,000.00	46,150,000.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			152,489,340.87	152,489,340.87

(二) 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

1、公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资系应收票据，其公允价值基于现金流量折现确定。

2、公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具及其他非流动金融资产系本公司持有的基金合伙企业及非上市公司和非上市公众公司（新三板公司）的股权投资，本公司部分参考会计师出具的合伙企业审计报告核算公允价，部分采用资产基础法估值技术确定其公允价值；对交易极度不活跃的非上市公众公司（新三板公司）投资，采用可比公司价值乘法估计公允价值，采用的假设并非由可观察的利率等支持。公司需要就流动性等折扣作出估计。公司相信以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且是资产负债表日最合适的价值。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、应收票据、其他应收款、应付账款、其他应付款、长期应付款等。

本公司认为，财务报表中不以公允价值计量的金融资产和金融负债，其账面价值接近这些资产和负债的公允价值。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司最终控制方是：王文银先生。

2019年8月4日，顾清波先生与深圳正威（集团）有限公司、王文银先生签署了《股份转让框架协议》及《股份转让框架协议之补充协议》。《股份转让框架协议》约定：顾清波先生将其持有的公司65,000,000股（占公司股份总数的19.55%）A股股份转让给正威集团或其指定的第三方。2019年10月30日顾清波先生与正威集团、王文银先生于重新签订了《股份转让框架协议之补充协议》，将实际股权受让方变更为深圳翼威新材料有限公司。2019年12月10日，本次股份转让的65,000,000股股份全部完成过户登记。本次转让后，深圳翼威新材料有限公司持股19.55%，西安正威新材料有限公司持股10.23%，江苏九鼎集团有限公司持股10.75%，顾清波先生持股8.29%，公司控股股东变更为深圳翼威新材料有限公司，实际控制人由顾清波先生变更为王文银先生。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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	与本公司关系
如皋市汇金农村小额贷款有限公司	联营企业
甘肃金川九鼎复合材料有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏九鼎集团有限公司	5%以上股东
南通九鼎针织服装有限公司	5%以上股东控制
甘肃金川九鼎复合材料有限公司	公司参股公司，公司高管担任董事
江苏鼎宇建设工程有限公司	5%以上股东控制
江苏九鼎生物科技有限公司	5%以上股东控制
江苏九鼎天地风能有限公司	5%以上股东控制
上海科谨智能技术有限公司	5%以上股东控制
华夏之星融资租赁有限公司	5%以上股东控制
吐鲁番市荣风风力发电有限责任公司	5%以上股东控制
聊城诚鼎天然气有限公司	控股子公司的参股企业
顾柔坚	公司高管
胡林	公司高管
范向阳	公司高管
任正勇	原公司高管
刘亚芹	5%以上股东直系亲属

注：任正勇先生于 2020 年 9 月卸任公司董秘。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏鼎宇建设工程有限公司	建筑施工	9,445,247.70	6,503,325.60
南通九鼎针织服装有限公司	服装	38,281.86	1,862.07
上海科谨智能技术有限公司	设备	1,324,336.28	
甘肃金川九鼎复合材料有限公司	采购材料	4,921,136.28	4,126,715.05

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
聊城诚鼎天然气有限公司	采购天然气	32,383,493.94	34,163,527.53
江苏九鼎天地风能有限公司	采购商品	16,780,240.00	
吐鲁番市荣风风力发电有限责任公司	采购商品		672,413.79

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
甘肃金川九鼎复合材料有限公司	销售商品	1,229,152.27	2,478,245.16
甘肃金川九鼎复合材料有限公司	销售材料		1,543,986.21

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
华夏之星融资租赁有限公司	固定资产	1,174,530.59	1,596,568.68
江苏九鼎天地风能有限公司	土地、房屋	667,428.58	
江苏九鼎生物科技有限公司	土地、房屋	59,500.00	59,500.00

3、 关联担保情况

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
华夏之星融资租赁有限公司	12,077,272.52	2017/11/23	2020/11/23	是
华夏之星融资租赁有限公司	38,641,000.00	2017/11/29	2022/11/29	否
江苏九鼎集团有限公司	30,000,000.00	2020/7/24	2021/7/23	否

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
江苏九鼎集团有限公司，顾清波、刘亚芹	3,700,000.00	2019/1/28	2020/1/27	是
顾清波、刘亚芹	6,300,000.00	2019/1/28	2020/1/27	是
江苏九鼎集团有限公司	140 万美元	2019/5/27	2020/5/26	是

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
顾清波、刘亚芹，江苏九鼎集团有限公司	14,000,000.00	2019/6/25	2020/6/24	是
顾清波、刘亚芹，江苏九鼎集团有限公司	10,000,000.00	2019/9/9	2020/3/6	是
顾清波、刘亚芹，江苏九鼎集团有限公司	14,000,000.00	2019/11/29	2020/5/28	是
江苏九鼎集团有限公司	140 万美元	2020/5/29	2021/5/24	否
顾清波、刘亚芹，江苏九鼎集团有限公司	14,000,000.00	2020/6/11	2021/6/8	否
顾清波、刘亚芹，江苏九鼎集团有限公司	10,000,000.00	2020/3/6	2020/9/2	是
顾清波、刘亚芹，江苏九鼎集团有限公司	10,000,000.00	2020/9/3	2021/2/26	否
顾清波、刘亚芹，江苏九鼎集团有限公司	14,000,000.00	2020/11/24	2021/5/20	否
江苏九鼎集团有限公司、顾清波	30,000,000.00	2019/1/18	2020/1/10	是
江苏九鼎集团有限公司、顾清波	30,000,000.00	2020/1/10	2020/4/17	是
江苏九鼎集团有限公司、顾清波	30,000,000.00	2020/5/22	2021/5/20	否
江苏九鼎集团有限公司、顾清波	45,000,000.00	2019/11/28	2020/5/27	是
江苏九鼎集团有限公司、顾清波	45,000,000.00	2020/5/21	2020/11/20	是
江苏九鼎集团有限公司、顾清波	45,000,000.00	2020/11/13	2021/5/12	否
江苏九鼎集团有限公司、顾清波、刘亚芹、顾柔坚、华晋燕	50,000,000.00	2019/9/17	2020/9/17	是
江苏九鼎集团有限公司、顾清波、刘亚芹、顾柔坚、华晋燕	50,000,000.00	2020/9/21	2021/9/21	否
江苏九鼎集团有限公司、顾清波	35,000,000.00	2019/7/31	2020/7/30	是
江苏九鼎集团有限公司、顾清波	20,000,000.00	2019/9/17	2020/9/16	是
江苏九鼎集团有限公司、顾清波	30,000,000.00	2019/3/28	2020/1/28	是
江苏九鼎集团有限公司、顾清波	20,000,000.00	2019/3/29	2020/1/29	是
江苏九鼎集团有限公司、顾清波	10,000,000.00	2019/5/8	2020/3/8	是

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
江苏九鼎集团有限公司、顾清波	8,000,000.00	2019/7/17	2020/3/17	是
江苏九鼎集团有限公司、顾清波	5,000,000.00	2019/7/25	2020/3/23	是
江苏九鼎集团有限公司、顾清波	7,000,000.00	2019/8/6	2020/3/30	是
江苏九鼎集团有限公司、顾清波	30,000,000.00	2020/1/7	2020/7/6	是
江苏九鼎集团有限公司、顾清波	20,000,000.00	2020/1/3	2020/7/3	是
江苏九鼎集团有限公司、顾清波	30,000,000.00	2020/3/10	2020/8/9	是
江苏九鼎集团有限公司、顾清波	30,000,000.00	2020/7/7	2021/3/6	否
江苏九鼎集团有限公司、顾清波	20,000,000.00	2020/7/3	2021/3/3	否
江苏九鼎集团有限公司、顾清波	30,000,000.00	2020/7/31	2021/1/31	否
江苏九鼎集团有限公司	30,000,000.00	2019/1/10	2020/1/9	是
江苏九鼎集团有限公司	14,000,000.00	2020/11/30	2021/10/13	否
江苏九鼎集团有限公司，顾清波， 刘亚芹	5,000,000.00	2019/12/17	2020/6/17	是
江苏九鼎集团有限公司	70,000,000.00	2018/9/5	2020/9/5	是
江苏九鼎集团有限公司、如皋市 汇鑫投资有限公司	15,000,000.00	2015/5/8	2020/4/22	是
江苏九鼎集团有限公司、顾清波、 刘亚芹、顾柔坚	15,000,000.00	2015/6/18	2020/4/28	是
江苏九鼎集团有限公司、顾清波、 刘亚芹	25,000,000.00	2017/5/8	2022/4/8	否
江苏九鼎集团有限公司	15,000,000.00	2020/8/11	2023/8/9	否
江苏九鼎集团有限公司	70,000,000.00	2020/9/2	2023/8/9	否
江苏九鼎集团有限公司、顾清波	49,500,000.00	2020/2/19	2021/2/16	否
江苏九鼎集团有限公司、顾清波	20,000,000.00	2020/3/25	2021/3/23	否
江苏九鼎集团有限公司、顾清波	10,000,000.00	2020/4/28	2021/4/1	否
江苏九鼎集团有限公司、顾清波	50,000,000.00	2020/9/1	2021/6/30	否
江苏九鼎集团有限公司、顾清波	43,705,600.00	2017/12/25	2020/12/24	是
江苏九鼎集团有限公司、顾清波、 如皋市汇金农村小额贷款有限公 司、山东九鼎新材料有限公司、	43,690,800.00	2018/11/16	2021/11/15	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
甘肃九鼎风电复合材料有限公司				
江苏九鼎集团有限公司、顾清波	22,851,620.00	2017/1/28	2021/10/28	否
顾清波	3,683,333.00	2017/5/28	2020/2/27	是
顾清波	9,410,650.00	2018/9/18	2021/9/18	否
顾清波	15,128,275.00	2017/2/14	2020/2/14	是
江苏九鼎集团有限公司、顾清波	3,098,000.00	2017/7/14	2020/7/14	是
江苏九鼎集团有限公司、顾清波	1,904,000.00	2017/7/18	2020/7/18	是
江苏九鼎集团有限公司、顾清波	10,285,263.89	2017/12/8	2020/12/8	是
江苏九鼎集团有限公司、顾清波	55,566,346.62	2019/3/5	2022/4/15	否
江苏九鼎集团有限公司、顾清波	33,056,217.84	2020/10/23	2023/11/20	否
江苏九鼎集团有限公司、顾清波、 刘亚芹	96,081,519.84	2020/10/30	2022/10/30	否

4、 关键管理人员薪酬

(单位：元)

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,694,000.12	3,586,783.30

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	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					
	甘肃金川九鼎复合材料有限公司			265,318.41	2,653.18
预付账款					
	聊城诚鼎天然气有限公司	6,845,387.74		5,171,483.19	
其他应收款					
	哈密九鼎天地新能源有限公司			747,200.00	7,472.00

项目名称	关联方	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
	江苏九鼎天地风能有限公司	58,400.00	584.00		
	范向阳			500,000.00	5,000.00
	任正勇			43,966.33	998.32
其他非流动资产					
	上海科谨智能技术有限公司			1,415,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	江苏鼎宇建设工程有限公司	1,792,021.06	7,341,125.96
	甘肃金川九鼎复合材料有限公司	8,179,858.38	3,162,932.58
	江苏九鼎天地风能有限公司	10,250,000.00	
	吐鲁番市荣风风力发电有限责任公司		780,000.00
	南通九鼎针织服装有限公司	35,526.19	
其他应付款			
	顾柔坚	37,246.48	158,328.44
	江苏九鼎生物科技有限公司	54,600.00	62,475.00
	范向阳	45,000.00	
	刘亚芹	0.55	0.55
预收账款			
	如皋市鼎诚经贸有限公司	37,285.21	37,285.21
	江苏九鼎生物科技有限公司	1,120.00	13,720.00
长期应付款			
	华夏之星融资租赁有限公司	8,973,572.52	18,095,635.71
其中：一年 内到期的非 流动负债	华夏之星融资租赁有限公司	8,795,000.00	9,098,059.26

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 抵押及质押情况

承诺事项	抵押/质押单位	抵押/质押资产	权证号	到期日	资产账面价值
抵押	中国工商银行股份有限公司如皋支行	固定资产	皋房权证字第 00055798 号	2021 年 12 月 31 日	2,168,139.99
抵押	南京银行南通开发区支行	固定资产	皋房权证字第 00060786 号	2023 年 12 月 1 日	4,715,420.02
抵押	南京银行南通开发区支行	固定资产	皋房权证字第 00060785 号	2023 年 12 月 1 日	708,842.19
抵押	民生银行如皋支行	固定资产	苏（2017）如皋市不动产权第 0006752 号	2022 年 4 月 8 日	7,984,690.44
抵押	民生金融租赁股份有限公司	固定资产	苏（2017）如皋市不动产权第 0025127 号	2022 年 4 月 15 日	20,395,589.88
抵押	民生银行如皋支行	固定资产	铂金	2022 年 4 月 8 日	22,645,720.00
抵押	工行如皋支行	无形资产	皋国用（2013）第 821000745 号	2021 年 12 月 31 日	414,739.99
抵押	南京银行南通开发区支行	无形资产	皋国用（2010）第 82100200 号	2023 年 12 月 1 日	1,197,114.40
抵押	南京银行南通开发区支行	无形资产	皋国用（2009）第 445 号、皋国用（2009）第 446 号	2023 年 12 月 1 日	7,719,036.43
抵押	民生银行如皋支行	无形资产	苏（2019）如皋市不动产权第 0003910 号	2022 年 4 月 8 日	923,970.87
抵押	民生银行如皋支行	无形资产	苏（2017）如皋市不动产权第 0006752 号	2022 年 4 月 8 日	6,743,730.45
抵押	民生金融租赁股份有限公司	无形资产	苏（2017）如皋市不动产权第 0025127 号	2022 年 4 月 15 日	1,628,987.16
抵押	工行如皋支行	无形资产	苏（2019）如皋市不动产权第 0003917 号	2021 年 12 月 31 日	4,254,422.02
抵押	上海国金租赁有限公司（四期）	投资性房地产	甘 2017 肃州区不动产权第 0007207 号	2021 年 11 月 2 日	59,248.44
抵押	上海国金租赁有限公司（四期）	固定资产	甘 2017 肃州区不动产权第 0007207 号	2021 年 11 月 2 日	19,905,879.20
抵押	上海国金租赁有限公司（四期）	无形资产	甘 2017 肃州区不动产权第 0007207 号	2021 年 11 月 2 日	3,035,086.84
质押	南通农村商业银行	商标专用权		2020 年 4 月 28 日	

江苏九鼎新材料股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

承诺事项	抵押/质押单位	抵押/质押资产	权证号	到期日	资产账面价值
质押	上海国金租赁有限公司	股权		2020年5月12日	
质押	如皋工行(美元)	货币资金		无固定期限	422,059.89
质押	浙商银行南通分行	货币资金		无固定期限	2,538.86
质押	浙商银行南通分行	货币资金		无固定期限	2.15
质押	南京银行南通开发区支行	货币资金		无固定期限	76.58
质押	广发银行南通分行	货币资金		2021年6月24日	7,000,000.00
质押	浙商银行南通分行	货币资金		无固定期限	2,035.25
质押	浙商银行南通分行	货币资金		2021年6月25日	9,964,365.86
质押	招商银行南通分行	应收票据		2021年2月28日	10,125,386.61
售后回租	海通恒信国际租赁有限公司	固定资产		2021年10月28日	49,108,317.73
售后回租	浙江香溢租赁有限责任公司	固定资产		2021年11月23日	10,147,244.20
售后回租	华夏之星融资租赁有限公司(二期)	固定资产		2021年9月18日	2,679,803.50
售后回租	上海国金租赁有限公司(四期)	固定资产		2021年11月15日	126,169,408.25
售后回租	民生金融融资租赁股份有限公司	固定资产		2022年4月14日	5,061,505.93
售后回租	民生金融融资租赁股份有限公司	固定资产		2022年4月14日	46,336,557.89
售后回租	民生金融融资租赁股份有限公司	固定资产		2022年4月14日	507,075.68
售后回租	民生金融融资租赁股份有限公司	固定资产		2022年4月14日	39,220,774.21
售后回租	民生金融融资租赁股份有限公司	固定资产		2022年4月14日	105,393.05
售后回租	民生金融融资租赁股份有限公司	固定资产		2022年4月14日	11,364,837.01
售后回租	民生金融融资租赁股份有限公司	固定资产		2022年4月14日	151,475.54

承诺事项	抵押/质押单位	抵押/质押资产	权证号	到期日	资产账面价值
售后回租	浙江香溢租赁有限责任公司（二期）	固定资产		2023年10月20日	30,016,242.16
售后回租	浙江香溢租赁有限责任公司（二期）	固定资产		2023年10月20日	1,188.76
售后回租	浙江香溢租赁有限责任公司（二期）	固定资产		2023年10月20日	5,504.42
售后回租	浙江浙银金融租赁股份有限公司	固定资产		2022年10月30日	71,925,026.91
售后回租	浙江浙银金融租赁股份有限公司	固定资产		2022年10月30日	37,895.13
售后回租	浙江浙银金融租赁股份有限公司	固定资产		2022年10月30日	15,655,813.96

2、 融资租赁情况

(1) 融资租入固定资产情况

资产类别	期末余额			年初余额		
	原值	累计折旧	账面价值	原值	累计折旧	账面价值
上海国金租赁有限公司（三期）铂铑合金漏板				134,024,470.09	14,898,672.22	119,125,797.87
上海国金租赁有限公司（四期）铂铑合金漏板	120,000,000.00	-6,169,408.25	126,169,408.25	120,000,000.00	-3,208,092.29	123,208,092.29
华夏之星融资租赁有限公司机械设备（注1）				39,210,805.12	15,764,595.03	23,446,210.09
华夏之星融资租赁有限公司（二期）机械设备（注2）	8,795,000.00	6,115,196.50	2,679,803.50	8,795,000.00	3,397,331.38	5,397,668.62
海通恒信国际租赁有限公司机器设备	141,064,188.45	91,955,870.72	49,108,317.73	119,586,204.81	19,687,983.28	99,898,221.53
平安国际融资租赁有限公司机器设备				46,261,858.00	41,683,493.34	4,578,364.66
浙江香溢租赁有限责任公司机器设备（注3）	46,602,980.36	36,455,736.16	10,147,244.20	48,345,148.02	28,818,150.51	19,526,997.51
远东国际租赁有限公司机器设备（注4）				23,802,331.16	14,803,692.40	8,998,638.76
远东国际租赁有限公司运输设备（注4）				3,172,590.64	2,243,389.07	929,201.57

江苏九鼎新材料股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

资产类别	期末余额			年初余额		
	原值	累计折旧	账面价值	原值	累计折旧	账面价值
远东国际租赁有限公司电子办公设备				103,723.80	82,204.87	21,518.93
远东国际租赁有限公司其他设备				3,102,682.78	2,312,959.87	789,722.91
远东国际租赁有限公司窑体				1,142,406.31	851,107.93	291,298.38
安徽中安融资租赁股份有限公司机械设备（注5）				49,989,670.29	33,012,778.59	16,976,891.70
民生金融租赁股份有限公司房屋及建筑物	5,051,799.50	-9,706.43	5,061,505.93	7,424,216.14	58,710.97	7,365,505.17
民生金融租赁股份有限公司铂铑合金漏板	43,278,234.05	-3,058,323.84	46,336,557.89	43,278,234.05	-1,310,710.22	44,588,944.27
民生金融租赁股份有限公司电子设备	772,796.96	265,721.28	507,075.68	738,505.59	106,868.18	631,637.41
民生金融租赁股份有限公司机械设备	42,160,556.84	2,939,782.63	39,220,774.21	36,181,646.35	1,675,511.75	34,506,134.60
民生金融租赁股份有限公司其他设备	157,793.50	52,400.45	105,393.05	198,500.32	26,460.68	172,039.64
民生金融租赁股份有限公司窑体	10,463,844.44	-900,992.57	11,364,837.01	12,966,632.55	1,042,046.84	11,924,585.71
民生金融租赁股份有限公司运输设备	199,739.00	48,263.46	151,475.54	85,729.46	13,927.78	71,801.68
浙江香溢租赁有限责任公司（二期）机器设备	31,270,126.41	1,253,884.25	30,016,242.16			
浙江香溢租赁有限责任公司（二期）电子设备	1,213.97	25.21	1,188.76			
浙江香溢租赁有限责任公司（二期）运输设备	5,621.17	116.75	5,504.42			
浙江浙银金融租赁股份有限公司 铂铑合金漏板	72,840,564.95	915,538.04	71,925,026.91			
浙江浙银金融租赁股份有限公司 电子设备	39,808.09	1,912.96	37,895.13			
浙江浙银金融租赁股份有限公司 运输设备	16,461,441.08	805,627.12	15,655,813.96			
合计	539,165,708.77	130,671,644.44	408,494,064.33	698,410,355.48	175,961,082.18	522,449,273.30

注 1：向华夏之星融资租赁有限公司融资租入固定资产本期原值减少系江苏九鼎融资租赁设备发生变化，调整原值所致；

注 2：向华夏之星融资租赁有限公司融资租入固定资产（二期）本期原值减少系江苏九鼎融资租赁设备合同等变更，调整原值所致；

注 3：向浙江香溢租赁有限责任公司融资租入固定资产本期原值减少系江苏九鼎融资租赁设备发生变化，调整原值所致；

注:4：向远东国际租赁有限公司融资租入固定资产本期原值减少系融资租赁业务到期；

注:5：向安徽中安融资租赁股份有限公司融资租入固定资产本期原值减少系融资租赁业务到期。

(2) 融资租赁合同重要条款

1) 上海国金租赁有限公司融资租赁合同

i、本公司于 2017 年 10 月召开的第八届董事会第二十四次临时会议审议通过了《关于与上海国金租赁有限公司开展融资租赁业务的议案》，2017 年 12 月，本公司与国金租赁签订了编号为 GJZL(17)06HZ013 的融资租赁合同。根据合同约定，本公司作为承租方融资租入国金租赁所有的 66 台铂铑合金漏板及附属设备，租赁期限为 3 年，租金总额为 140,716,800.00 元，租金按季期末收取。

iii、2018 年 10 月，本公司与国金租赁签订了编号为 GJZL(18)06HZ009 的融资租赁合同。根据合同约定，本公司作为承租方，融资租入国金租赁所有的 73 台铂铑合金漏板及附属设备，租赁期限为 3 年，租金总额为 130,711,187.99 元，租金按季期末收取。

2) 海通恒信国际租赁有限公司融资回租合同

i、2016 年 12 月，本公司与海通恒信国际租赁有限公司（以下简称海通恒信）签订了编号为 L16A2483 的融资回租合同。根据合同约定，本公司以租回为目的，向海通恒信转让年产 2 万吨中碱玻璃纤维池窑拉丝设备生产线 1 条，海通恒信受让后将其租回给本公司使用。租赁标的转让价格为 110,600,000.00 元，租赁期限为 58 月，租金总额为 131,051,600.00 元。第 1 期租金在实际起租日起算满 1 个月之次日支付，其他各期租金每 3 个月支付一次。

ii、2018 年 8 月，原公司 4 台租赁设备更新改造，追加融资租赁原值 3,898,604.81 元。上述变更已经相关公司备案。

iii、公司租赁设备发生变化，2020 年 12 月新增设备一批，增加融资租赁原值 97,689,126.14 元。上述变更已经相关公司备案。

3) 平安国际融资租赁有限公司融资租赁业务

本公司于 2017 年 1 月召开第八届董事会第十九次临时会议，审议通过《关于公司与平安国际融资租赁有限公司开展融资租赁业务的议案》，并于 2017 年 1 月与平安国际融资租赁有限公司（以下简称平安租赁）签订了编号为 2017PAZL0421-ZL-01 的售后回租合同。本公司用部分生产设备以售后回租的方式与平安租赁开展融资租赁业务，租金总额 47,107,318.00 元，第 1 期租金日为起租日后第 2 个月对应于起租日的当日，以后每 2 个月对应于起租日的当日为当期租金日。

4) 浙江香溢租赁有限责任公司融资租赁业务

i、本公司于 2017 年 1 月召开第八届董事会第十九次临时会议，审议通过《关于公司与浙江香溢租赁有限责任公司开展融资租赁业务的议案》，并于 2017 年 1 月与浙江香溢租赁有限责任公司（以下简称香溢租赁）签订了编号为 XYZL-201611024 的融资租赁合同。根据合同约定，香溢租赁同意支付价款受

让本公司自有的设备作为租赁物出租给本公司使用，租赁期限共 60 月，租金总额 56,945,750.00 元，第 1 期租金日为起租后第 1 个月对应日，以后各期租金日均为间隔 3 个月对应日。

ii、公司租赁设备发生变化，2018 年 12 月报废设备 2 台，减少融资租赁原值 323,862.76 元，2018 年 9 月原设备更新改造追加融资租赁原值 45,173.55 元。上述变更已经相关公司备案。

iii、公司租赁设备发生变化，2019 年 12 月报废设备 3 台，减少融资租赁原值 1,471,363.41 元，2019 年 4 月、5 月、11 月原设备更新改造分别追加融资租赁原值 55,577.09 元、6,508.62 元、33,114.93 元。上述变更已经相关公司备案。

iv、公司租赁设备发生变化，2020 年 7 月新增设备一批，增加融资租赁原值 21,023.16 元，2020 年 12 月新增设备一批，增加融资租赁原值 1,810,829.56 元。上述变更已经相关公司备案。

v、本公司于 2020 年 10 月与香溢租赁签订了编号为 XYZL-202009001-01 的融资租赁合同。本公司同意以融资为目的，以售后回租为形式，按照合同规定的条件将拥有所有权的生产设备一批转让给香溢租赁所有并在香溢租赁处租回使用，租赁期限共 36 个月，合同总计 30,000,000.00 元，租金按季度为一期，每期末进行结算。

5) 华夏之星融资租赁有限公司融资租赁业务

i、本公司于 2016 年 12 月召开第八届董事会第十七次临时会议、2017 年 1 月召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过《关于与华夏之星融资租赁有限公司开展融资租赁业务暨关联交易的议案》，并于 2017 年 3 月与华夏之星融资租赁有限公司（以下简称“华夏之星”）签订了编号为 HXSFLC201703-02-L 的融资租赁合同。本公司同意以融资为目的，以售后回租为形式，按照合同规定的条件将拥有所有权的生产设备一批转让给华夏之星所有并在华夏之星处租回使用，租赁期限共 36 个月，合同总计 44,199,996.00 元，租金每 3 个月支付一期每期期初支付。

iii、2019 年 3 月，公司对编号为 HXSFLC201809-02-L 的融资租赁合同进行了变更，变更后融资租赁原值为 8,795,000.00。上述变更已经相关公司备案。

iv、公司编号为 HXSFLC201703-02-L 的融资租赁合同对应的租赁设备发生变化，2019 年 11 月原设备更新改造追加融资租赁原值 34,590.71 元，2019 年 12 月报废设备 1 台，减少融资租赁原值 823,785.59 元。上述变更已经相关公司备案。

v、本公司于 2020 年 9 月与华夏之星签订了编号为 HXSFLC202009-02-L 的融资租赁合同。本公司同意以融资为目的，以售后回租为形式，按照合同规定的条件将拥有所有权的生产设备一批转让给华夏之星所有并在华夏之星处租

回使用，租赁期限共 36 个月，合同总计 25,000,000.00 元，租金每 6 个月支付一期。公司已提前还款并结束合同。

6) 远东宏信融资租赁有限公司融资租赁业务

i、本公司 2017 年 7 月与远东宏信融资租赁有限公司（以下简称“远东宏信”）签订了编号为 FEHPT17D031PVB-L-01 的售后回租赁合同。远东宏信根据本公司的要求向本公司购买合同记载的租赁物件，并回租给本公司使用，本公司向远东宏信承租，使用该租赁物件并向远东宏信支付租金。租赁期间共 36 个月，租金金额 20,814,000.00 元，第 1 期租金日为起租后第 1 个月对应日，第 2 期租金日为第 1 期租金日后 2 个月对应于起租日的当日，第 3 期租金日至第 11 期租金日为为上期租金日后 3 个月对应于起租日的当日，第 12 期租金日为第 11 期租金日后 6 个月对应于起租日的当日。

ii、本公司 2017 年 7 月与远东宏信融资租赁有限公司（以下简称“远东宏信”）签订了编号为 FEHPT17D03CU0P-L-01 的售后回租赁合同。远东宏信根据本公司的要求向本公司购买合同记载的租赁物件，并回租给本公司使用，本公司向远东宏信承租，使用该租赁物件并向远东宏信支付租金。租赁期间共 36 个月，租金金额 13,392,000.00 元，第 1 期租金日为起租后第 1 个月对应日，第 2 期租金日为第 1 期租金日后 2 个月对应于起租日的当日，第 3 期租金日至第 11 期租金日为为上期租金日后 3 个月对应于起租日的当日，第 12 期租金日为第 11 期租金日后 6 个月对应于起租日的当日。

iii、本公司 2018 年 3 月，上述融资租赁合同进行了变更，变更后，远东宏信不再是资产的出租方，见本附注 7)。

7) 远东国际租赁有限公司融资租赁业务

i、本公司 2018 年 3 月与远东宏信融资租赁有限公司（以下简称“远东宏信”）、远东国际租赁有限公司（以下简称“远东国际”）就九鼎新材与远东宏信签订了编号为 FEHPT17D031PVB-L-01 的售后回租赁合同，签署了补充协议。三方约定自 2018 年 1 月 15 日起，远东宏信将其在相关合同下尚未履行完毕的权利义务全部转让给远东国际。远东国际和九鼎新材形成融资租赁法律关系，远东国际为出租方，九鼎新材为承租方。

本公司 2018 年 3 月与远东宏信融资租赁有限公司（以下简称“远东宏信”）、远东国际租赁有限公司（以下简称“远东国际”）就九鼎新材与远东宏信签订了编号为 FEHPT17D03CU0P-L-01 的售后回租赁合同，签署了补充协议。三方约定自 2018 年 1 月 19 日起，远东宏信将其在相关合同下尚未履行完毕的权利义务全部转让给远东国际。远东国际和九鼎新材形成融资租赁法律关系，远东国际为出租人方，九鼎新材为承租方。

ii、公司租赁设备发生变化，2019年11月报废设备2台，减少融资租赁原值93,412.20元。上述变更已经相关公司备案。

8) 安徽中安融资租赁股份有限公司融资租赁业务

i、公司2017年12月召开的第八届董事会第二十六次临时会议审议通过了《关于公司与安徽中安融资租赁股份有限公司开展融资租赁业务的议案》并于2017年12月与安徽中安融资租赁股份有限（以下简称“中安租赁”）公司签订编号为中安租字【201706801】的融资租赁合同。根据合同由中安租赁向本公司购买并出租给本公司使用的资产，租赁期间共36个月，租金金额53,191,472.23元，第1期租金日为起租后第2个月对应日，第2期租金日至第11期租金日为为上期租金日后3个月对应于起租日的当日，第12期租金日为第11期租金日后4个月对应于起租日的当日。

ii、公司租赁设备发生变化，2019年6月报废设备2台，减少融资租赁原值10,329.71元。上述变更已经相关公司备案。

9) 民生金融租赁股份有限公司融资租赁业务

i、公司于2019年3月与民生金融租赁股份有限公司（以下简称“民生金融”）公司签订编号为MSFL-2019-0003-S-HZ-001的融资租赁合同。根据合同由民生金融向本公司购买并出租给本公司使用的资产，租赁期间共36个月，租金金额111,132,693.24元，租金每季度支付一次，起租日为出租人按约定向承租人支付融资租赁本金之日后的第一个日历日的十五日。

ii、公司租赁设备发生变化，2020年4月新增设备一批，增加融资租赁原值3,749,014.76元。2020年6月新增设备1台，增加融资租赁原值93,250.53元。2020年12月新增设备一批，增加融资租赁原值44,205,078.86元。上述变更已经相关公司备案。

10) 浙江浙银金融租赁股份有限公司融资租赁业务

i、公司于2020年10月与浙江浙银金融租赁股份有限公司（以下简称“浙银金融”）公司签订编号为ZY2020SH1198的融资租赁合同。根据合同由ZY2020SH1198向本公司购买并出租给本公司使用的资产，租赁期间共24个月，租金金额88,000,000.00元，租金按季度为一期，每期末进行结算。

3、 财务资助事项

根据本公司2015年9月召开的2015年第二次临时股东大会决议《关于公司对外提供财务资助的议案》、2016年12月召开的第八届董事会第十六次临时会议决议、2016年第五次临时股东大会决议《关于为克什克腾旗联谊汇风新能源有限公司提供26200万元担保的议案》，本公司分别向赤峰中信联谊新能

源有限责任公司（以下简称赤峰联谊）、克什克腾旗联谊汇风新能源有限公司（以下简称克旗联谊）销售 15 套和 29 套风电玻纤复合材料产品，同时为赤峰联谊、克旗联谊分别提供 2,600 万元、5,756.625 万元财务资助。资助期限不超过三年，资助款按实际借款本金年化 18% 的收益率向被资助公司收取固定回报。赤峰联谊、克旗联谊将本公司出借的资金以项目股权的形式进行登记，变更后本公司分别持有赤峰联谊、克旗联谊 51% 的股权，双方约定控股期间公司不参与、不干涉被资助公司的经营管理，不承担项目的经营责任与风险，不参与项目分红。被资助公司还本付息后，本公司将持有被资助公司的股权零价格全部转让给被资助公司原股东。

2019 年度，本公司对克旗联谊的销售已全部实现，本公司实际支付克旗联谊的财务资助款金额为 5,756.625 万元，克旗联谊累计已归还财务资助本金 5,756.625 万元，累计收到克旗联谊支付的利息 1,030.93 万元。截止本报告日，本公司未将持有被资助公司的股权转让给被资助公司原股东，继续持有该公司股权。

4、 对外担保事项

（1）克旗联谊担保事项

根据 2016 年 12 月召开的 2016 年第五次临时股东大会决议通过的《关于为克什克腾旗旗联谊汇风新能源有限公司提供 26,200 万元担保的议案》，本公司将持有的克旗联谊 5,756.625 万股权质押给中国建设银行股份有限公司赤峰分行，为克旗联谊向该银行申请的 10 年期 26,200 万元项目贷款提供连带责任保证担保。同时，克旗联谊股东洪永生以其持有的克什克腾旗汇风新能源有限责任公司 50% 股权向本公司提供反担保。根据本公司与克旗联谊签订的《赤峰上窝铺风电项目资金合作协议》，在贷款落实到位后，克旗联谊同意一次性向本公司支付 412.50 万元的项目贷款担保费用。

（2）赤峰中信联谊提供财务资助及担保事项

九鼎新材 2017 年 8 月召开的 2017 年第三次临时股东大会、2017 年 7 月召开的第八届董事会第二十二次临时会议审议通过了《关于公司为赤峰中信联谊新能源有限责任公司提供财务资助的议案》及《关于公司为赤峰中信联谊新能源有限责任公司提供担保的议案》，九鼎新材拟向赤峰中信联谊新能源有限责任公司提供 2,601 万元财务资助，期限不超过 3 年；并且九鼎新材拟为赤峰中信联谊新能源有限责任公司提供 9000 万元连带责任信用担保，期限 8 年。根据《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》（2015 年修订）的相关规定，由克什克腾旗汇风新能源有限责任公司向九鼎新材提供全额保证反担保。

(二) 或有事项

1、 截止 2020 年 12 月 31 日本公司实际提供担保情况

对关联方担保见本附注十、(五)3。

对非关联方担保情况

被担保方	担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
克什克腾旗联谊汇风新能源有限公司	262,000,000.00	2017/3/7	2027/3/7	否
赤峰中信联谊新能源有限责任公司	90,000,000.00	2017/10/20	2025/10/20	否

见本附注“十一、(一)4、对外担保事项”。

2、 资产负债表日存在的重要或有事项

2020年9月18日,南京名门楼宇设备有限公司因收到商业承兑汇票到期未获兑付,向该票据的前手(五名被告)提出了履行票据付款义务,并于2020年11月6日(2020)苏0591执保6137号冻结了山东九鼎新材料有限公司在中国工商银行存款账户1611002909020100365名下金额人民币12万元整的银行存款。

上述票据系2018年5月28日由宝塔盛华商贸集团有限公司出具,金额十万元整,由宝塔石化集团财务有限公司承兑,该票据经多次背书后,由上海松欧化工科技有限公司,于2018年5月30日背书给本公司,我公司转让给了苏州盛嘉能源科贸有限公司,后经多次背书转给了南京名门楼宇设备有限公司。

2021年1月8日,法院开庭审理了该票据纠纷案,2020苏0591民初10874号判决书下达后,公司的前手上海松欧化工科技有限公司履行了付款义务,法院于2021年3月17号对公司冻结的存款12万元,予以解封,该案已结案。

3、 除上述或有事项外,截至 2020 年 12 月 31 日,本公司无其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

2021年4月26日,公司召开第十届董事会第二次会议,审议通过了《公司2020年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》:公司2020利润分配方案为:拟以2020年12月31日公司总股本332,467,470股为基数,每10股派发现金红利人民币0.11

元（含税），不送股，用资本公积金每 10 股转增 4 股，共计转增 132,986,988 股，转增后公司总股本变更为 465,454,458 股。

（二）在江苏省如东县投资设立全资子公司江苏九鼎风电复合材料有限公司

2021 年 1 月 21 日，江苏九鼎新材料股份有限公司（以下简称“公司”）第九届董事会第九次临时会议审议通过了《关于在江苏省如东县投资设立全资子公司及建设风机叶片生产项目的议案》，决定在江苏省如东县投资设立全资子公司江苏九鼎风电复合材料有限公司，建设年产 500 套风电叶片和 200 套风电机舱罩生产项目。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

（二）分部信息

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

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）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		
商业承兑汇票	23,720,897.37	
合计	23,720,897.37	

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		15,280,506.87
合计		15,280,506.87

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的应收票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	300,000.00
合计	300,000.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内	297,747,628.29	163,723,161.99
6个月至1年	6,702,704.73	10,350,946.70
1—2年	8,847,627.87	28,124,549.59
2—3年	4,238,420.93	16,757,732.17
3—4年	10,402,281.90	7,855,796.87
4—5年	7,523,068.62	767,827.00
5年以上	9,266,541.11	9,561,286.66
小计	344,728,273.45	237,141,300.98
减：坏账准备	31,966,466.83	31,289,867.82
合计	312,761,806.62	205,851,433.16

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,060,958.71	4.37	14,180,958.71	94.16	880,000.00	12,415,575.38	5.24	12,415,575.38	100.00	
按组合计提坏账准备	329,667,314.74	95.63	17,785,508.12	5.39	311,881,806.62	224,725,725.60	94.76	18,874,292.44	8.40	205,851,433.16
其中：										
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	325,258,398.82	94.35	17,785,508.12	5.47	307,428,890.70	216,305,464.13	91.21	18,874,292.44	8.73	197,431,171.69
纳入合并报表范围公司之间的应收款	4,408,915.92	1.28			4,408,915.92	8,420,261.47	3.55			8,420,261.47
合计	344,728,273.45	100.00	31,966,466.83		312,761,806.62	237,141,300.98	100.00	31,289,867.82		205,851,433.16

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
南通东泰新能源设备有限公司	10,035,810.87	10,035,810.87	100	预计无法收回
青岛华创风能有限公司	1,106,000.00	1,106,000.00	100	预计无法收回
登封市华瑞造型材料有限公司	326,147.00	326,147.00	100	预计无法收回
山东万威模具科技股份有限公司	266,031.51	266,031.51	100	预计无法收回
宁波创塑正合工程塑料研究有限公司	169,250.20	169,250.20	100	预计无法收回
江苏邦富莱苏蒙新材料有限公司	2,177,950.12	1,297,950.12	59.6	根据可回收性计提
武义塔山工具厂	92,399.80	92,399.80	100	预计无法收回
威海银河风力发电有限公司	587,369.21	587,369.21	100	预计无法收回
盐城市欧蓝森布业有限公司	200,000.00	200,000.00	100	预计无法收回
江苏东方滤袋股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100	预计无法收回
合计	15,060,958.71	14,180,958.71		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	325,258,398.82	17,785,508.12	5.47
纳入合并报表范围公司之间的应收账款	4,408,915.92		
合计	329,667,314.74	17,785,508.12	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	12,415,575.38	12,415,575.38	1,885,319.33		119,936.00	14,180,958.71
按信用风险特征组合计提	18,874,292.44	16,150,700.72	7,716,357.31	5,714,799.60	366,750.31	17,785,508.12

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
提坏账准备						
合计	31,289,867.82	28,566,276.10	9,601,676.64	5,714,799.60	486,686.31	31,966,466.83

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	486,686.31

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
江阴远景投资有限公司	89,734,971.93	26.03	897,349.72
科尔沁左翼后旗华恒科技发展有限公司	31,344,222.47	9.09	313,442.22
华锐风电科技(甘肃)有限公司	21,536,000.00	6.25	215,360.00
山东中车风电有限公司	10,836,637.50	3.14	108,366.38
南通东泰新能源设备有限公司	10,035,810.87	2.91	10,035,810.87
合计	163,487,642.77	47.42	11,570,329.19

(三) 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	27,925,386.61	22,766,026.04
应收账款		
合计	27,925,386.61	22,766,026.04

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	本期新增	本期终止确认	其他 变动	期末余额	累计在其他综合 收益中确认的损 失准备
商业承兑汇票	9,649,663.33		9,649,663.33			
银行承兑汇票	13,116,362.71	605,745,567.20	590,936,543.30		27,925,386.61	
合计	22,766,026.04	605,745,567.20	600,586,206.63		27,925,386.61	

期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	10,125,386.61
合计	10,125,386.61

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	350,137,022.27	
合计	350,137,022.27	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收款项融资

(四) 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		
其他应收款项	534,438,749.70	479,294,536.07
合计	534,438,749.70	479,294,536.07

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内	532,819,488.28	12,144,754.56
6个月至1年	1,404,039.05	466,947,746.08
1-2年	307,365.64	204,148.36
2-3年	10,400.09	816,960.28
3-4年	164.87	50,342.10
4-5年	40,618.10	3,669.93
5年以上	1,498,765.34	600,000.00
小计	536,080,841.37	480,767,621.31
减：坏账准备	1,642,091.67	1,473,085.24
合计	534,438,749.70	479,294,536.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,368,579.28	0.26	1,368,579.28	100.00		1,368,579.28	0.28	1,368,579.28	100.00	
按组合计提坏账准备	534,712,262.09	99.74	273,512.39	0.05	534,438,749.70	479,399,042.03	99.72	104,505.96	0.02	479,294,536.07
其中：										
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	2,561,860.37		273,512.39		2,288,347.98	3,310,399.86		104,505.96		3,205,893.90
纳入合并报表范围公司之间的其他应收款	532,150,401.72				532,150,401.72	476,088,642.17				476,088,642.17
合计	536,080,841.37	100.00	1,642,091.67		534,438,749.70	480,767,621.31	100.00	1,473,085.24		479,294,536.07

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南通大联气体有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
银川九鼎金业风能复合材料有限公司	768,579.28	768,579.28	100.00	预计无法收回
合计	1,368,579.28	1,368,579.28		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	2,561,860.37	273,512.39	0.05
纳入合并报表范围公司之间的其他应收款	532,150,401.72		
合计	534,712,262.09	273,512.39	

(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	41,469.83	63,036.13	1,368,579.28	1,473,085.24
上年年末余额在本期	41,469.83	63,036.13	1,368,579.28	1,473,085.24
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-130,186.06	130,186.06	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	35,422.99	133,583.44		169,006.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
期末余额	76,892.82	66,433.51	1,368,579.28	1,642,091.67

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	479,092,500.64	306,541.39	1,368,579.28	480,767,621.31
上年年末余额在本期	479,092,500.64	306,541.39	1,368,579.28	480,767,621.31
--转入第二阶段	-182,193.37	182,193.37		
--转入第三阶段		-130,186.06	130,186.06	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	55,313,220.06			55,313,220.06
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	534,223,527.33	358,548.70	1,498,765.34	536,080,841.37

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,368,579.28				1,368,579.28
按信用风险特征计提坏账准备	104,505.96	169,006.43			273,512.39
合计	1,473,085.24	169,006.43			1,642,091.67

(5) 本期无已核销的其他应收款

(6) 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
合并关联方往来	532,150,401.72	476,088,642.17
备用金	862,218.82	1,622,582.55
押金、保证金	426,957.03	939,324.00
应退材料预付款	768,579.28	768,579.28
应退设备预付款	600,000.00	600,000.00
往来款及代垫款	1,272,684.52	343,676.87
其他		404,816.44
合计	536,080,841.37	480,767,621.31

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
山东九鼎新材料有 限公司	合并关联 方往来	531,377,491.62	6个月以内	99.12	
江苏铂睿保温材料 有限公司	合并关联 方往来	772,910.10	6个月以内	0.14	
银川九鼎金业风能 复合材料有限公司	应退材料 预付款	768,579.28	5年以上	0.14	768,579.28
南通大联气体有限 公司	应退设备 预付款	600,000.00	5年以上	0.11	600,000.00
江苏贸促国际会展 有限公司	往来款	548,554.50	6个月-1年	0.10	27,427.73
合计		534,067,535.50		99.62	1,396,007.01

(五) 长期股权投资

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	172,140,270.00		172,140,270.00	171,328,270.00		171,328,270.00
对联营、合营企业投资	56,485,617.06		56,485,617.06	55,223,086.95		55,223,086.95
合计	228,625,887.06		228,625,887.06	226,551,356.95		226,551,356.95

1、 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
甘肃九鼎风电复合材料有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
山东九鼎新材料有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
江苏世纪威能风电设备有限公司						
九鼎新材（香港）有限公司	8,270.00			8,270.00		
江苏铂睿保温材料有限公司	1,120,000.00	812,000.00		1,932,000.00		
江苏神州九鼎高铁车辆设备有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
合计	171,328,270.00	812,000.00		172,140,270.00		

2、 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								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
1. 联营企业											
如皋市汇金农村小额 贷款有限公司	36,547,071.71			3,002,582.18			-2,610,000.00			36,939,653.89	
甘肃金川九鼎复合材 料有限公司	18,676,015.24			869,947.93						19,545,963.17	
小计	55,223,086.95			3,872,530.11			-2,610,000.00			56,485,617.06	
合计	55,223,086.95			3,872,530.11			-2,610,000.00			56,485,617.06	

(六) 营业收入和营业成本

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	1,345,319,179.19	1,076,421,330.29	712,150,446.69	485,747,698.94
其他业务	311,440,484.43	298,139,542.90	57,218,149.53	46,911,692.89
合计	1,656,759,663.62	1,374,560,873.19	769,368,596.22	532,659,391.83

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,345,319,179.19	712,150,446.69
其中：玻璃纤维及制品	521,998,009.14	513,869,208.79
玻璃钢制品	823,321,170.05	198,281,237.90
其他业务收入	311,440,484.43	57,218,149.53
其中：材料销售	296,691,432.31	37,208,106.68
漏板使用费	10,629,796.08	13,545,369.79
废品销售	192,437.16	5,363,980.38
租赁收入	206,422.02	206,422.02
其他	3,720,396.86	894,270.66
合计	1,656,759,663.62	769,368,596.22

(七) 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	3,872,530.11	4,315,967.20
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	846,000.00	1,170,000.00
合计	4,718,530.11	5,485,967.20

十五、资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	9,410,166.18	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,686,529.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-365,600.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,325,637.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	16,056,733.09	
所得税影响额	-2,274,770.72	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	13,781,962.37	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.59	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	2.16	0.06	0.06

江苏九鼎新材料股份有限公司
二〇二一年四月二十六日