

江苏九鼎新材料股份有限公司

审计报告及财务报告

2012 年度

江苏九鼎新材料股份有限公司

审计报告及财务报告

(2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和资产负债表	1-4
	合并利润表和利润表	5-6
	合并现金流量表和现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-58

审计报告

信会师报字[2013]第 112555 号

江苏九鼎新材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏九鼎新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表、2012 年度的合并利润表和利润表、2012 年度的合并现金流量表和现金流量表、2012 年度的合并所有者权益变动表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱育勤

中国注册会计师：鲍列仑

中国·上海二〇一三年四月二十二日

江苏九鼎新材料股份有限公司
合并资产负债表
2012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	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	134,800,613.26	153,872,800.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	3,992,221.05	4,297,713.00
应收账款	(三)	185,805,210.57	145,245,520.75
预付款项	(四)	50,919,822.03	60,961,205.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	49,862,421.43	48,795,154.85
买入返售金融资产			
存货	(六)	140,766,519.19	124,138,365.31
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		566,146,807.53	537,310,759.88
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)	13,000,000.00	13,000,000.00
投资性房地产	(八)	4,862,058.65	6,408,533.37
固定资产	(九)	493,900,521.06	494,618,121.02
在建工程	(十)	25,579,789.46	27,227,812.64
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	40,318,751.10	26,090,290.35
开发支出			155,688.49
商誉			
长期待摊费用	(十二)	3,762,193.63	3,853,071.35
递延所得税资产	(十三)	3,207,421.19	2,413,585.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		584,630,735.09	573,767,102.46
资产总计		1,150,777,542.62	1,111,077,862.34

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）
2012 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十五）	246,000,000.00	401,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	（十六）	27,347,387.08	9,300,000.00
应付账款	（十七）	91,426,456.93	79,493,332.71
预收款项	（十八）	6,268,912.01	7,320,352.80
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十九）	8,000,999.82	8,216,166.48
应交税费	（二十）	9,096,367.67	3,977,227.85
应付利息	（二十一）	477,207.50	1,559,679.40
应付股利			
其他应付款	（二十二）	42,881,748.19	43,531,579.83
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	（二十三）	70,070,583.33	25,050,248.61
其他流动负债			
流动负债合计		501,569,662.53	579,448,587.68
非流动负债：			
长期借款	（二十四）	229,509,471.42	129,715,257.78
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		500,000.00	500,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		230,009,471.42	130,215,257.78
负债合计		731,579,133.95	709,663,845.46
股东权益：			
股本	（二十五）	175,760,000.00	175,760,000.00
资本公积	（二十六）	86,591,942.13	86,591,942.13
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（二十七）	22,850,536.26	21,317,748.61
一般风险准备			
未分配利润	（二十八）	132,332,949.86	115,743,477.65
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		417,535,428.25	399,413,168.39
少数股东权益		1,662,980.42	2,000,848.49
股东权益合计		419,198,408.67	401,414,016.88
负债和股东权益总计		1,150,777,542.62	1,111,077,862.34

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
资产负债表
2012 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十一	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		74,995,592.73	152,009,182.13
交易性金融资产			
应收票据		3,492,221.05	4,297,713.00
应收账款	(一)	176,580,775.32	139,646,468.80
预付款项		15,578,957.58	25,628,430.67
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	45,267,541.19	48,394,267.11
存货		131,154,089.52	117,199,336.25
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		447,069,177.39	487,175,397.96
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	174,800,000.00	84,800,000.00
投资性房地产		4,862,058.65	6,408,533.37
固定资产		454,030,391.89	466,486,619.58
在建工程		9,151,581.01	12,145,270.03
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		33,662,804.73	20,227,075.46
开发支出			155,688.49
商誉			
长期待摊费用		3,297,564.57	3,853,071.35
递延所得税资产		3,118,834.29	2,412,710.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		682,923,235.14	596,488,968.52
资产总计		1,129,992,412.53	1,083,664,366.48

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
资产负债表（续）
2012 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十一	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		241,000,000.00	401,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		27,347,387.08	9,300,000.00
应付账款		84,837,613.14	74,095,844.09
预收款项		6,268,912.01	25,628,132.23
应付职工薪酬		7,712,253.54	8,065,461.07
应交税费		6,348,656.98	3,505,642.41
应付利息		462,403.33	1,559,679.40
应付股利			
其他应付款		43,236,084.91	6,115,330.60
一年内到期的非流动负债		70,070,583.33	25,050,248.61
其他流动负债			
流动负债合计		487,283,894.32	554,320,338.41
非流动负债：			
长期借款		229,509,471.42	129,715,257.78
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		229,509,471.42	129,715,257.78
负债合计		716,793,365.74	684,035,596.19
股东权益：			
股本		175,760,000.00	175,760,000.00
资本公积		86,591,942.13	86,591,942.13
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		22,850,536.26	21,317,748.61
一般风险准备			
未分配利润		127,996,568.40	115,959,079.55
股东权益合计		413,199,046.79	399,628,770.29
股东权益总计		1,129,992,412.53	1,083,664,366.48

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
2012 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本年金额	上年金额
一、营业总收入		652,362,306.88	649,193,674.08
其中：营业收入	(二十九)	652,362,306.88	649,193,674.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		643,866,846.38	637,841,331.15
其中：营业成本	(二十九)	494,509,555.74	493,958,943.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十)	5,791,356.03	5,005,119.35
销售费用	(三十一)	47,068,676.38	51,892,311.50
管理费用	(三十二)	56,934,756.40	56,124,188.90
财务费用	(三十三)	34,294,353.06	29,782,262.37
资产减值损失	(三十四)	5,268,148.77	1,078,505.75
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十五)	900,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,395,460.50	11,352,342.93
加：营业外收入	(三十六)	14,632,310.27	12,156,114.38
减：营业外支出	(三十七)	325,028.51	1,988,019.66
其中：非流动资产处置损失		276,514.84	246,607.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,702,742.26	21,520,437.65
减：所得税费用	(三十八)	4,160,750.47	2,858,112.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,541,991.79	18,662,324.87
归属于母公司所有者的净利润		19,879,859.86	18,074,728.34
少数股东损益		-337,868.07	587,596.53
六、每股收益：	(三十九)		
（一）基本每股收益		0.11	0.10
（二）稀释每股收益		0.11	0.10
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		19,541,991.79	18,662,324.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,879,859.86	18,074,728.34
归属于少数股东的综合收益总额		-337,868.07	587,596.53

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
利润表
2012 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十一	本年金额	上年金额
一、营业收入	（四）	636,558,206.41	634,734,200.02
减：营业成本	（四）	481,072,210.34	482,176,737.70
营业税金及附加		5,658,316.66	4,892,655.93
销售费用		45,633,506.69	51,722,460.38
管理费用		53,116,645.77	54,271,441.77
财务费用		34,076,324.44	29,814,936.18
资产减值损失		4,707,493.63	1,116,228.75
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	900,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,193,708.88	10,739,739.31
加：营业外收入		4,785,614.27	11,515,114.38
减：营业外支出		307,348.82	1,988,019.66
其中：非流动资产处置损失		276,514.84	246,607.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,671,974.33	20,266,834.03
减：所得税费用		2,344,097.83	2,463,226.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,327,876.50	17,803,607.96
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		15,327,876.50	17,803,607.96

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
2012 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本年金额	上年金额
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		650,551,293.97	649,964,404.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,145,602.81	8,227,984.32
收到其他与经营活动有关的现金	(四十)	27,597,693.35	79,184,090.69
经营活动现金流入小计		679,294,590.13	737,376,479.31
购买商品、接受劳务支付的现金		357,501,530.78	469,320,115.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		132,086,087.66	119,076,589.87
支付的各项税费		15,797,499.85	13,161,275.98
支付其他与经营活动有关的现金	(四十)	81,087,165.20	84,280,284.72
经营活动现金流出小计		586,472,283.49	685,838,265.59
经营活动产生的现金流量净额		92,822,306.64	51,538,213.72
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	30,460,000.00
取得投资收益所收到的现金		900,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,500.00	469,153.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,916,500.00	30,929,153.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,909,783.96	108,702,400.83
投资支付的现金		6,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		69,909,783.96	108,702,400.83
投资活动产生的现金流量净额		-63,993,283.96	-77,773,247.13
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		620,500,000.00	601,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十)	38,300,000.00	15,000,000.00
筹资活动现金流入小计		658,800,000.00	616,000,000.00
偿还债务支付的现金		631,000,000.00	536,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,375,160.72	31,833,670.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十)	43,457,512.08	12,500,000.00
筹资活动现金流出小计		711,832,672.80	580,333,670.34
筹资活动产生的现金流量净额		-53,032,672.80	35,666,329.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-26,049.64	-194,275.00
五、现金及现金等价物净增加额		-24,229,699.76	9,237,021.25
加：年初现金及现金等价物余额		115,572,800.94	106,335,779.69
六、年末现金及现金等价物余额		91,343,101.18	115,572,800.94

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
现金流量表
2012 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额	上年金额
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	644,712,552.97	639,621,354.30
收到的税费返还	1,145,602.81	8,227,984.32
收到其他与经营活动有关的现金	47,856,308.34	48,148,700.46
经营活动现金流入小计	693,714,464.12	695,998,039.08
购买商品、接受劳务支付的现金	347,040,903.05	459,275,963.95
支付给职工以及为职工支付的现金	127,523,655.18	113,897,550.07
支付的各项税费	13,937,846.53	12,049,803.63
支付其他与经营活动有关的现金	92,808,500.80	98,557,238.32
经营活动现金流出小计	581,310,905.56	683,780,555.97
经营活动产生的现金流量净额	112,403,558.56	12,217,483.11
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	5,000,000.00	30,460,000.00
取得投资收益所收到的现金	900,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,500.00	469,153.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,916,500.00	30,929,153.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,432,437.60	58,392,489.40
投资支付的现金	96,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	142,432,437.60	58,392,489.40
投资活动产生的现金流量净额	-136,515,937.60	-27,463,335.70
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	615,500,000.00	600,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	38,300,000.00	15,000,000.00
筹资活动现金流入小计	653,800,000.00	615,500,000.00
偿还债务支付的现金	631,000,000.00	536,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,375,160.72	31,833,670.34
支付其他与筹资活动有关的现金	43,457,512.08	12,500,000.00
筹资活动现金流出小计	711,832,672.80	580,333,670.34
筹资活动产生的现金流量净额	-58,032,672.80	35,166,329.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-26,049.64	-194,275.00
五、现金及现金等价物净增加额	-82,171,101.48	19,726,202.07
加: 年初现金及现金等价物余额	113,709,182.13	93,982,980.06
六、年末现金及现金等价物余额	31,538,080.65	113,709,182.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

报表第 8 页

江苏九鼎新材料股份有限公司
合并所有者权益变动表
2012 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额									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	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	175,760,000.00	86,591,942.13			21,317,748.61		115,743,477.65		2,000,848.49	401,414,016.88	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	175,760,000.00	86,591,942.13			21,317,748.61		115,743,477.65		2,000,848.49	401,414,016.88	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,532,787.65		16,589,472.21		-337,868.07	17,784,391.79	
（一）净利润							19,879,859.86		-337,868.07	19,541,991.79	
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							19,879,859.86		-337,868.07	19,541,991.79	
（三）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
（四）利润分配					1,532,787.65		-3,290,387.65			-1,757,600.00	
1. 提取盈余公积					1,532,787.65		-1,532,787.65				
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配							-1,757,600.00			-1,757,600.00	
4. 其他											
（五）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（六）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（七）其他											
四、本年年末余额	175,760,000.00	86,591,942.13			22,850,536.26		132,332,949.86		1,662,980.42	419,198,408.67	

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）
2012 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额									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	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	135,200,000.00	127,151,942.13			19,537,387.81		99,449,110.11			1,413,251.96	382,751,692.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	135,200,000.00	127,151,942.13			19,537,387.81		99,449,110.11			1,413,251.96	382,751,692.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,560,000.00	-40,560,000.00			1,780,360.80		16,294,367.54			587,596.53	18,662,324.87
（一）净利润							18,074,728.34			587,596.53	18,662,324.87
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							18,074,728.34			587,596.53	18,662,324.87
（三）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入资本											
2．股份支付计入所有者权益的金额											
3．其他											
（四）利润分配					1,780,360.80		-1,780,360.80				
1．提取盈余公积					1,780,360.80		-1,780,360.80				
2．提取一般风险准备											
3．对股东的分配											
4．其他											
（五）所有者权益内部结转	40,560,000.00	-40,560,000.00									
1．资本公积转增股本	40,560,000.00	-40,560,000.00									
2．盈余公积转增股本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（六）专项储备											
1．本年提取											
2．本年使用											
（七）其他											
四、本年年末余额	175,760,000.00	86,591,942.13			21,317,748.61		115,743,477.65			2,000,848.49	401,414,016.88

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
所有者权益变动表
2012 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额							
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	175,760,000.00	86,591,942.13			21,317,748.61		115,959,079.55	399,628,770.29
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	175,760,000.00	86,591,942.13			21,317,748.61		115,959,079.55	399,628,770.29
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,532,787.65		12,037,488.85	13,570,276.50
(一) 净利润							15,327,876.50	15,327,876.50
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							15,327,876.50	15,327,876.50
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					1,532,787.65		-3,290,387.65	-1,757,600.00
1. 提取盈余公积					1,532,787.65		-1,532,787.65	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-1,757,600.00	-1,757,600.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
(七) 其他								
四、本年年末余额	175,760,000.00	86,591,942.13			22,850,536.26		127,996,568.40	413,199,046.79

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
所有者权益变动表（续）
2012 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	135,200,000.00	127,151,942.13			19,537,387.81		99,935,832.39	381,825,162.33
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	135,200,000.00	127,151,942.13			19,537,387.81		99,935,832.39	381,825,162.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,560,000.00	-40,560,000.00			1,780,360.80		16,023,247.16	17,803,607.96
（一）净利润							17,803,607.96	17,803,607.96
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							17,803,607.96	17,803,607.96
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配					1,780,360.80		-1,780,360.80	
1．提取盈余公积					1,780,360.80		-1,780,360.80	
2．提取一般风险准备								
3．对股东的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转	40,560,000.00	-40,560,000.00						
1．资本公积转增股本	40,560,000.00	-40,560,000.00						
2．盈余公积转增股本								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本年提取								
2．本年使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	175,760,000.00	86,591,942.13			21,317,748.61		115,959,079.55	399,628,770.29

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 二〇一二年财务报表附注

一、 公司基本情况

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。

公司的企业法人营业执照注册号：3200000000007238。所属行业为建材类。

截至 2012 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 17,576 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生产、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

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，总部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、生产管理部、仓储物流部、技术研发部、品质管理部、财务管理部、采购管理部、信息管理部、人力资源部、行政管理部、发展证券部、营销管理部和内审部。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

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

1、 同一控制下企业合并

(1) 投资成本的确定

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

(2) 合并费用

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益；企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

(1) 投资成本的确定

公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为购买方于购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的投资成本。

公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(2) 合并费用

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当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

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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年初所有者权益中所享有份额，继续冲减少数股东权益。。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的年初数；将子公司合并当期年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期年初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表年初数；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子

公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务核算方法

外币业务发生时，先采用当月 1 日中国人民银行公布的外汇交易市场中间汇率作为折算汇率，折合成人民币记账；月末再对外币货币性项目余额按月末即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户年末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得、持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；可供出售金融资产；应收款项；其他金融负债等。

本报告期内公司的金融工具仅包括应收款项。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大是指：应收款项余额前五位且金额在人民币 100 万元（含）以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单项进行减值测试。如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及计提坏账准备的方法

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以与债务人是否为合并范围关联关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析后按余额的一定比例计提
关联方组合	期末对合并范围关联方应收款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备

（2）按账龄分析法组合计提坏账准备的计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
半年以内	0	0
半年至 1 年（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

金额虽不重大但单独进行减值测试的款项一般为特定应收款项。

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、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、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，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) 长期股权投资

1、 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

详见附注二（五）。

(2) 其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（2）损益确认

成本法下，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投资收益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三）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。

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一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。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4-5	4.80- 4.75
机器设备	10	4-5	9.60- 9.50
电子办公设备	5	4-5	19.20-19.00
运输工具	5	4-5	19.20-19.00
其他设备	5	4-5	19.20-19.00
窑体	3	5	31.67

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、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十六) 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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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（按每月月末平均）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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）初始计量：

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（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	摊销方法
土地使用权	50 年	受让可使用年限	年限平均法
非专利技术	5—10 年	合同年限或受益年限	年限平均法

3、无形资产减值准备的计提

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、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

(十八) 长期待摊费用

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

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

(十九) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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、 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) 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。

2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限及适用税率，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异。

(二十二) 经营租赁会计处理方法

1、 经营性租入

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赁总额中扣除，按扣除后的租租赁费在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、 经营性租出

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赁收入总额中扣除，按扣除后的租赁收入在租赁期内分配。

(二十三) 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更及前期会计差错的更正

本年度，公司主要会计政策、会计估计未发生重大变更。

(二十五)前期会计差错更正

本年度，公司未发生前期差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	商品销售收入	17
企业所得税	年应纳税所得额	见附注三（二）

(二) 企业所得税税率及税收优惠政策

- 1、 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%。2011 年公司获得编号为 GF201132000921 高新技术企业证书，2012 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。
- 2、 根据财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，子公司银川九鼎金业风能复合材料有限公司 2012 年度实际征收率为 15%。
- 3、 除母公司及子公司银川九鼎金业风能复合材料有限公司外，其他子公司的企业所得税税率为 25%

四、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司（单位：人民币万元）

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
甘肃九鼎风电复合材料有限公司	一人有限公司	甘肃酒泉	制造销售	6,000	风电发电机舱及相关复合材料产品制造、销售	6,000		100	100	是		
银川九鼎金业风能复合材料有限公司	有限责任公司	宁夏银川	制造销售	300	风力发电机机舱罩、轮毂罩及风电复合材料部件制造、销售	180		60	60	是	166.30	
科左后旗九鼎风电复合材料有限公司	一人有限公司	内蒙古通辽	制造销售	1,000	风力发电机机舱罩、轮毂罩及相关复合材料产品制造、销售	1,000		注	注	是		
山东九鼎新材料有限公司	一人有限公司	山东莘县	制造销售	10,000	玻璃纤维纱及其制品，玻璃纤维复合材料的生产、销售	10,000		100	100	是		

注：科左右旗九鼎风电复合材料有限公司系甘肃九鼎风电复合材料有限公司投资的全资子公司，持股比例为 100%，表决权比例为 100%。

(二) 合并范围发生变更的说明

与上年相比本年合并范围未发生变更。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

1、分项列示

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			7,565.81			3,141.12
小计			7,565.81			3,141.12
银行存款						
人民币			88,867,464.58			104,334,143.65
英镑	0.82	10.1611	8.33	3.44	9.7116	33.41
美元	392,659.67	6.2855	2,468,062.38	964,510.01	6.3009	6,077,281.12
欧元	0.01	8.3176	0.08	53,343.63	8.1625	435,417.38
小计			91,335,535.37			110,846,875.56
其他货币资金						
人民币			43,457,512.08			43,022,784.26
小计			43,457,512.08			43,022,784.26
合 计			134,800,613.26			153,872,800.94

2、年末受限制的资金

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	27,347,387.08	5,800,000.00
融资保证金	16,000,000.00	32,500,000.00
保函保证金	110,125.00	
合 计	43,457,512.08	38,300,000.00

(二) 应收票据

1、分类列示

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,412,000.00	4,297,713.00
商业承兑汇票	580,221.05	
合 计	3,992,221.05	4,297,713.00

2、 年末公司背书给他方但尚未到期的票据余额前五名为

出票单位	出票日期	到期日	金额
三一电气有限责任公司	2012-09-28	2013-03-27	1,500,000.00
成都达钢物资贸易有限公司	2012-11-14	2013-05-14	1,000,000.00
三一电气有限责任公司	2012-11-02	2013-05-02	800,000.00
江苏三美化工有限公司	2012-07-05	2013-01-05	546,000.00
河南信谊实业有限公司	2012-10-29	2013-4-29	500,000.00

3、年末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、年末应收票据中无其他关联方欠款。

(三) 应收账款

1、 分类列示

种类	年末余额				年初余额			
	账面金额	占总额	坏账准备	坏账准备	账面金额	占总额	坏账准备	坏账准备
		比例(%)	比例(%)	比例(%)		比例(%)	比例(%)	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	202,910,202.35	100.00	17,104,991.78	8.43	159,626,925.16	100.00	14,381,404.41	9.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	202,910,202.35	100.00	17,104,991.78		159,626,925.16	100.00	14,381,404.41	

2、 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
半年以内	145,298,271.87	71.61		130,645,425.26	81.85	
半年至 1 年	9,623,648.27	4.74	481,182.41	7,582,499.99	4.75	379,125.00
1 至 2 年	32,242,681.47	15.89	3,224,268.15	4,410,145.23	2.76	441,014.52

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
2 至 3 年	2,136,690.50	1.05	641,007.15	3,791,053.35	2.37	1,137,316.01
3 至 4 年	1,467,866.50	0.72	733,933.25	957,638.91	0.60	478,819.46
4 至 5 年	582,214.61	0.29	465,771.69	1,475,164.98	0.92	1,180,131.98
5 年以上	11,558,829.13	5.70	11,558,829.13	10,764,997.44	6.75	10,764,997.44
合计	202,910,202.35	100.00	17,104,991.78	159,626,925.16	100.00	14,381,404.41

3、 年末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 年末应收账款中本公司关联方欠款情况详见附注六（四）。

5、 年末应收账款中欠款金额前五名

单位排名	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	同受实际控制人控制	19,897,538.88	6 个月以内	9.81
第二名	非关联方	4,600,120.00	6 个月以内	6.67
		947,190.00	6 个月至 1 年	
		7,983,680.00	1 至 2 年	
第三名	非关联方	2,828,600.00	6 个月以内	3.87
		74,000.00	6 个月至 1 年	
		4,955,770.00	1 至 2 年	
第四名	非关联方	5,739,020.00	6 个月以内	2.83
第五名	非关联方	3,328,335.15	6 个月以内	1.64
合计		50,354,254.03		24.82

6、 本年度无实际核销的应收账款。

(四) 预付账款

1、 账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,224,347.56	22.04	50,307,774.78	82.53
1 至 2 年	36,615,326.28	71.91	1,734,266.13	2.84
2 至 3 年	416,621.00	0.82	7,957,694.59	13.05
3 年以上	2,663,527.19	5.23	961,469.53	1.58
合计	50,919,822.03	100.00	60,961,205.03	100.00

2、 年末预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	未结算原因
莘县土地储备中心	非关联方	33,900,000.00	1 至 2 年	预付土地款
R&I	非关联方	2,945,909.24	1 年以内	技术尚未完
		1,417,060.00	1 至 2 年	全提供
如皋市镇财政集中管理办公室	非关联方	654,111.00	3 年以上	预付土地款
常州林飞包装有限公司	非关联方	506,624.50	1 年以内	材料尚未提 供
甘肃省建设投资（控股）集团总公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	预付工程款
合计		39,923,704.74		

3、 年末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 年末预付账款中无其他关联方欠款

(五) 其他应收款

1、 分类列示

种类	年末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	54,113,940.38	100.00	4,251,518.95	7.86	50,502,112.40	100.00	1,706,957.55	3.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	54,113,940.38	100.00	4,251,518.95		50,502,112.40	100.00	1,706,957.55	

2、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
半年以内	16,790,251.98	31.03		44,076,795.98	87.28	
半年至1年	1,181,486.31	2.18	59,074.32	2,904,256.16	5.75	145,212.81
1至2年	34,949,383.55	64.59	3,494,938.36	1,306,149.88	2.59	130,614.99
2至3年	317,994.31	0.59	95,398.29	654,438.31	1.30	196,331.49
3至4年	482,238.90	0.89	241,119.45	228,839.42	0.45	114,419.71
4至5年	157,984.01	0.29	126,387.21	1,056,270.49	2.09	845,016.39
5年以上	234,601.32	0.43	234,601.32	275,362.16	0.54	275,362.16
合计	54,113,940.38	100.00	4,251,518.95	50,502,112.40	100.00	1,706,957.55

3、 年末其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款详见附注六（四）。

4、 年末其他应收款中本公司关联方欠款情况详见附注六（四）。

5、 年末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
江苏郡宇房地产开发 有限公司	非关联方	33,750,000.00	1 至 2 年	62.37	合作项目转让款
顾清波	实际控制人	6,000,000.00	6 个月以内	11.09	购买股权款
聊城实华天然气有限 公司	非关联方	4,000,000.00	6 个月以内	7.39	注
北京国电工程招标有 限公司	非关联方	402,030.00	6 个月以内	0.74	投标保证金
如皋市中小企业应急 协会	非关联方	300,000.00	3 至 4 年	0.55	押金

注：该款项系用于建造为子公司山东九鼎配套的天然气输送站，公司已和聊城实华天然气有限公司达成协议，待山东九鼎经营期开始后收购该气站资产。

(六) 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,164,770.47		36,164,770.47	26,751,771.43		26,751,771.43
委托加工物资	77,355.66		77,355.66	77,355.66		77,355.66
在产品	29,864,192.72		29,864,192.72	31,521,199.68		31,521,199.68
库存商品	74,660,200.34		74,660,200.34	65,788,038.54		65,788,038.54
合计	140,766,519.19		140,766,519.19	124,138,365.31		124,138,365.31

(七) 长期股权投资

长期股权投资明细情况

(金额单位：万元)

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
江苏如皋农村商业银行股份有限公司	成本法	1,300	1,300		1,300	2	2				90

(八) 投资性房地产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
1. 账面原值	11,383,751.71		1,728,909.80	9,654,841.91
(1) 房屋及建筑物	9,333,851.71		1,476,285.12	7,857,566.59
(2) 土地使用权	2,049,900.00		252,624.68	1,797,275.32
2. 累计折旧和摊销	4,975,218.34	467,743.35	650,178.43	4,792,783.26
(1) 房屋及建筑物	4,527,208.72	426,745.35	589,914.32	4,364,039.75
(2) 土地使用权	448,009.62	40,998.00	60,264.11	428,743.51
3. 账面净值	6,408,533.37			4,862,058.65
(1) 房屋及建筑物	4,806,642.99			3,493,526.84
(2) 土地使用权	1,601,890.38			1,368,531.81
4. 减值准备				
(1) 房屋及建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 账面价值	6,408,533.37			4,862,058.65
(1) 房屋及建筑物	4,806,642.99			3,493,526.84
(2) 土地使用权	1,601,890.38			1,368,531.81

2012 年度公司将账面价值为 886,370.80 元(原价为 1,476,285.12 元)的房屋及建筑物、账面价值为 192,360.57 元(原价为 252,624.68 元)的土地使用权变更为自用, 自改变用途之日起分别转换为固定资产及无形资产核算。

(九) 固定资产原价及累计折旧

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 账面原价				
房屋及建筑物	238,392,449.51	28,744,930.31	142,033.16	266,995,346.66
机器设备	279,295,038.71	18,850,959.00	1,343,802.38	296,802,195.33
运输工具	4,849,136.31	1,510,477.09	392,471.50	5,967,141.90
铂金漏板	103,637,921.06			103,637,921.06
电子办公设备	17,610,087.34	530,253.83	38,618.87	18,101,722.30
其他设备	12,381,060.09	1,287,127.56		13,668,187.65
窑 体	31,278,882.83	784,749.21		32,063,632.04
合计	687,444,575.85	51,708,497.00	1,916,925.91	737,236,146.94

项目	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		本年计提	本年重分类		
(2) 累计折旧					
房屋及建筑物	34,538,714.10	13,284,179.58		142,033.16	47,680,860.52
机器设备	101,239,179.56	25,364,292.94	6,375.40	926,757.54	125,683,090.36
运输工具	987,427.03	756,369.09	1,271,910.13	330,275.42	2,685,430.83
铂金漏板	16,460,942.30	2,583,715.09	1,594,958.34		20,639,615.73
电子办公设备	14,033,415.91	1,819,148.11	-2,873,243.87	33,120.35	12,946,199.80
其他设备	7,101,895.89	1,690,194.33			8,792,090.22
窑 体	18,464,880.04	6,443,458.38			24,908,338.42
合计	192,826,454.83	51,941,357.52		1,432,186.47	243,335,625.88
(3) 账面净值					
房屋及建筑物	203,853,735.41				219,314,486.14
机器设备	178,055,859.15				171,119,104.97
运输工具	3,861,709.28				3,281,711.07
铂金漏板	87,176,978.76				82,998,305.33
电子办公设备	3,576,671.43				5,155,522.50
其他设备	5,279,164.20				4,876,097.43
窑 体	12,814,002.79				7,155,293.62
合计	494,618,121.02				493,900,521.06
(4) 减值准备					
房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
铂金漏板					
电子办公设备					
其他设备					
窑 体					
合计					
(5) 账面价值					
房屋及建筑物	203,853,735.41				219,314,486.14
机器设备	178,055,859.15				171,119,104.97

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输工具	3,861,709.28			3,281,711.07
铂金漏板	87,176,978.76			82,998,305.33
电子办公设备	3,576,671.43			5,155,522.50
其他设备	5,279,164.20			4,876,097.43
窑 体	12,814,002.79			7,155,293.62
合计	494,618,121.02			493,900,521.06

2、 年末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面原价	累计折旧	账面价值	未办妥产权证书的原因及预计办 结产权证书时间
工业园厂房	54,269,911.43	4,795,437.41	49,474,474.02	正在办理中，预计 2013 年办理完 毕

3、 固定资产的抵押情况详见本附注八（一）。

(十) 在建工程

1、 按项目分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
HME 玻纤池窑拉丝生 产线项目	9,819,626.00		9,819,626.00			
工业园厂房建设工程	1,986,592.27		1,986,592.27	2,245,908.13		2,245,908.13
酒泉厂房建设工程	6,608,582.45		6,608,582.45	4,491,204.45		4,491,204.45
科左后旗厂房建设工程				10,591,338.16		10,591,338.16
池窑项目	110,756.00		110,756.00	644,145.14		644,145.14
风电叶片生产线	198,497.91		198,497.91	1,003,602.58		1,003,602.58
设备安装工程	6,026,776.84		6,026,776.84	8,094,195.02		8,094,195.02
其他零星工程	406,231.54		406,231.54	157,419.16		157,419.16
高性能复合材料设备	422,726.45		422,726.45			
合计	25,579,789.46		25,579,789.46	27,227,812.64		27,227,812.64

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他 减少	工程投入占 预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利息资 本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金 来源	年末余额
HME 玻纤池窑拉 丝生产线项目	561,960,000.00		9,819,626.00			1.75	1.75				自筹	9,819,626.00
工业园厂房建造 工程	10,000,000.00	2,245,908.13	4,143,499.21	4,402,815.07		64.00	75.00	46,945.43	37,502.72	6.6674	自筹	1,986,592.27
酒泉厂房建造工程	11,000,000.00	4,491,204.45	4,262,233.28	2,144,855.28		79.00	83.00				自筹	6,608,582.45
风电叶片生产线	7,000,000.00	1,003,602.58	4,526,592.90	5,331,697.57		79.00	82.00	82,117.76	76,864.45	6.6674	自筹	198,497.91
设备安装工程		8,094,195.02	15,242,174.14	17,309,592.32				1,086,126.14	498,222.17	6.6674	自筹	6,026,776.84
合计	589,960,000.00	15,834,910.18	37,994,125.53	29,188,960.24				1,215,189.33	612,589.34			24,640,075.47

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
1、账面原价				
土地使用权	28,795,849.72	11,383,997.02		40,179,846.74
风电叶片技术		3,981,887.12		3,981,887.12
合计	28,795,849.72	15,365,884.14		44,161,733.86
2、累计摊销				
土地使用权	2,705,559.37	739,234.63		3,444,794.00
风电叶片技术		398,188.76		398,188.76
合计	2,705,559.37	1,137,423.39		3,842,982.76
3、账面净值				
土地使用权	26,090,290.35			36,735,052.74
风电叶片技术				3,583,698.36
合计	26,090,290.35			40,318,751.10
4、减值准备				
土地使用权				
风电叶片技术				
合计				
5、账面价值				
土地使用权	26,090,290.35			36,735,052.74
风电叶片技术				3,583,698.36
合计	26,090,290.35			40,318,751.10

2、 无形资产的抵押情况详见本附注八（一）。

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
软件		75,000.00	12,500.00		62,500.00
模具费	197,991.38	1,045,769.17	286,186.85		957,573.70
融资顾问费	3,455,079.97		812,960.04		2,642,119.93
证券信息服务费	200,000.00		100,000.00		100,000.00
合计	3,853,071.35	1,120,769.17	1,211,646.89		3,762,193.63

(十三) 递延所得税资产

1、 已确认的递延所得税资产

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	3,207,421.19	2,413,585.24

2、 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	年末暂时性差异	年初暂时性差异
计提坏账准备引起的可抵扣差异	21,356,510.73	16,088,361.96

(十四) 资产减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	16,088,361.96	5,268,148.77			21,356,510.73

(十五) 短期借款

1、分项列示

项目	年末余额	年初余额
抵押借款		80,000,000.00
保证借款	246,000,000.00	321,000,000.00
合计	246,000,000.00	401,000,000.00

2、年末不存在已到期尚未偿付的借款。

(十六) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	27,347,387.08	9,300,000.00

(十七) 应付账款

1、 账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	81,083,941.48	74,282,797.99
1 至 2 年	7,418,729.49	3,343,102.23
2 至 3 年	1,820,689.98	877,480.80
3 年以上	1,103,095.98	989,951.69
合 计	91,426,456.93	79,493,332.71

2、 年末应付账款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 年末应付账款中欠关联方情况见附注（六）四。

4、 年末账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	金额	未结转原因
杭州萧山天成机械有限公司	1,241,117.00	未到付款期
天津市天锻压力机有限公司	394,000.00	未到付款期

(十八)预收账款

1、 账龄列示

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	4,634,254.08	5,717,689.87
1 至 2 年	462,678.96	397,073.60
2 至 3 年	314,812.64	554,143.55
3 年以上	857,166.33	651,445.78
合 计	6,268,912.01	7,320,352.80

2、 年末预收账款中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 年末预收账款中无关联方欠款情况。

4、 年末账龄超过 1 年的大额预收款项

单位名称	金额	未结转原因
HORIZON INDUSTRIAL PTY LTD.	221,042.18	贮罐项目定金
ART ABRASIVES LTD.	162,759.11	预收销售定金

(十九) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,052,831.84	104,108,242.39	104,547,149.79	6,613,924.44
职工福利费		7,171,438.45	7,171,438.45	
社会保险费	1,379,064.56	16,728,000.50	16,620,878.80	1,486,186.26

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
住房公积金	-218,985.37	2,092,276.44	1,979,820.11	-106,529.04
工会经费和职工教育经费	3,255.45	2,187,287.91	2,183,125.20	7,418.16
合计	8,216,166.48	132,287,245.69	132,502,412.35	8,000,999.82

(二十) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	3,339,802.23	534,967.40
营业税	5,598.81	227,000.00
企业所得税	4,240,454.02	2,026,389.76
城市维护建设税	460,251.57	296,789.39
教育费附加	328,701.77	212,837.32
房产税	423,151.71	389,412.49
土地使用税	245,716.87	220,740.92
个人所得税	11,174.95	19,907.12
其他	41,515.74	49,183.45
合计	9,096,367.67	3,977,227.85

(二十一) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	477,207.50	1,559,679.40

(二十二) 其他应付款

1、 账龄分类

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	5,622,277.65	36,847,354.63
1 至 2 年	33,871,046.23	4,943,591.55
2 至 3 年	2,817,600.51	908,856.13
3 年以上	570,823.80	831,777.52
合 计	42,881,748.19	43,531,579.83

2、 年末其他应付款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、年末其他应付款中无欠其他关联方的款项。

4、 年末账龄超过一年的大额其他应付款

单位名称	金额	未偿还原因
山东莘县财政局	33,000,000.00	暂收款
酒泉高鑫源发展投资有限公司	2,469,840.00	未到付款期
嘉峪关市第三建筑工程公司	300,000.00	质量保证金
HONGKONG CLIFON PRODUCTION	260,654.58	未到付款期

5、 年末金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容
山东莘县财政局	33,900,000.00	暂收款

(二十三)一年内到期的非流动负债

1、 分项列示

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	70,070,583.33	25,050,248.61

2、 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	70,070,583.33	
抵押借款		25,050,248.61
合计	70,070,583.33	25,050,248.61

(2) 年末金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末余额
中国进出口银行江苏分行	2011-09-27	2013-09-27	人民币	4.7600	42,500,000.00
中国农业银行如皋支行	2012-9-11	2013-12-20	人民币	7.1680	14,000,000.00
中国进出口银行江苏分行	2012.01.13	2013.07.27	人民币	4.7600	12,070,583.33
中国农业银行如皋支行	2012-9-11	2013-8-20	人民币	7.1680	1,000,000.00
中国进出口银行江苏分行	2012-1-13	2013-9-27	人民币	4.7600	500,000.00
合计					70,070,583.33

(二十四) 长期借款

1、分类列示

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	67,106,067.50	67,124,355.00
保证借款	162,403,403.92	62,590,902.78
合计	229,509,471.42	129,715,257.78

2、 年末金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率 (%)	年末余额	年初余额
中国农业银行如皋支行	2012-9-11	2014-6-20	人民币	7.168	5,175,217.78	
		2014-12-20			5,000,000.00	
		2015-6-20			15,000,000.00	
		2015-12-20			20,000,000.00	
		2016-6-20			10,000,000.00	
		2016-12-20			10,000,000.00	
中国建设银行如皋支行	2011-5-23	2015-12-14	人民币	6.21	20,060,348.75	20,000,000.00
		2016-4-14			13,000,000.00	13,000,000.00
江苏银行如皋支行	2012-9-5	2014-3-5	人民币	6.72	5,061,600.00	
		2014-9-5			5,000,000.00	
		2015-3-5			5,000,000.00	
		2015-9-5			5,000,000.00	
		2016-3-5			5,000,000.00	
		2016-9-4			5,000,000.00	
江苏如皋农村商业银行	2012-6-18	2014-6-17	人民币	7.04	30,064,533.33	
江苏如皋农村商业银行	2012-5-31	2014-5-30	人民币	7.315	20,044,702.78	
合计					178,406,402.64	33,000,000.00

3、 长期借款抵押情况详见本附注八（一）

(二十五) 股本

项目	年初余额	本年变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1) 国家持股							
(2) 国有法人持股							
(3) 其他内资持股	8,756,393.00				-304,551.00	-304,551.00	8,451,842.00
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股	8,756,393.00				-304,551.00	-304,551.00	8,451,842.00
(4) 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	8,756,393.00				-304,551.00	-304,551.00	8,451,842.00
2. 无限售条件流通股份							
(1) 人民币普通股	167,003,607.00				304,551.00	304,551.00	167,308,158.00
(2) 境内上市的外资股							
(3) 境外上市的外资股							
(4) 其他							
无限售条件流通股份合计	167,003,607.00				304,551.00	304,551.00	167,308,158.00
合计	175,760,000.00						175,760,000.00

(二十六)资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
投资者投入的资本（注）	85,109,038.46			85,109,038.46
其他资本公积	1,482,903.67			1,482,903.67
合计	86,591,942.13			86,591,942.13

(二十七)盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	21,317,748.61	1,532,787.65		22,850,536.26

(二十八)未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	115,743,477.65	
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	115,743,477.65	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	19,879,859.86	
减：提取法定盈余公积	1,532,787.65	弥补亏损后净利润 10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利（注）	1,757,600.00	每 10 股 0.10 元
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	132,332,949.86	

注：公司于 2012 年 9 月 12 日召开第四次临时股东大会审议通过，以公司总股本 175,760,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.10 元。

(二十九) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

类别	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	617,876,837.07	471,191,379.22	611,800,605.53	467,341,709.08
其他业务	34,485,469.81	23,318,176.52	37,393,068.55	26,617,234.20
合计	652,362,306.88	494,509,555.74	649,193,674.08	493,958,943.28

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	617,876,837.07	471,191,379.22	611,800,605.53	467,341,709.08

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纺织型玻纤深加工制品	447,044,505.36	336,180,664.05	418,246,377.23	326,820,863.62
玻璃钢制品	170,832,331.71	135,010,715.17	193,554,228.30	140,520,845.46
合 计	617,876,837.07	471,191,379.22	611,800,605.53	467,341,709.08

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	219,152,381.97	178,949,838.78	235,473,345.30	184,669,668.74
境外	398,724,455.10	292,241,540.44	376,327,260.23	282,672,040.34
合 计	617,876,837.07	471,191,379.22	611,800,605.53	467,341,709.08

5、 公司营业收入前五名客户

客户排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	23,269,024.10	3.57
第二名	17,023,551.58	2.61
第三名	13,975,528.61	2.14
第四名	13,942,928.80	2.14
第五名	13,464,325.62	2.06

(三十) 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	21,834.14	300,836.64	租赁收入的 5%
城市维护建设税	3,218,295.88	2,347,802.96	实缴流转税额的 7%
教育费附加	2,298,834.18	1,663,548.26	实缴流转税额的 5%
地方基金	252,391.83	692,931.49	
合 计	5,791,356.03	5,005,119.35	

(三十一) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
销售费用	47,068,676.38	51,892,311.50
其中：		
外销运费	8,898,846.54	7,427,567.91
职工薪酬	8,559,058.93	11,226,566.03
运输费	8,429,278.42	8,947,375.47
海运费	8,239,669.16	8,322,134.92
办公费	2,797,568.51	2,672,883.53
差旅费	2,126,399.03	1,996,095.33

(三十二) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
管理费用	56,934,756.40	56,124,188.90
其中：		
研究与开发费	20,840,175.06	20,102,807.45
职工薪酬	10,529,861.68	10,527,130.32
固定资产折旧	6,111,285.84	7,885,797.50
税金	4,465,826.54	2,936,751.36
咨询费	2,526,180.78	1,061,901.73
物料消耗	1,216,273.06	1,178,672.65
无形资产摊销	1,082,211.77	454,311.60
业务招待费	1,077,013.50	720,335.30

(三十三) 财务费用

类别	本年金额	上年金额
利息支出	34,402,729.04	32,246,889.79
减：利息收入	1,394,031.76	5,666,493.21
汇兑损益	383,286.76	2,382,341.12
手续费	902,369.02	819,524.67
合计	34,294,353.06	29,782,262.37

(三十四) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	5,268,148.77	1,078,505.75

(三十五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	900,000.00	

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
江苏如皋农村商业银行股份有限公司	900,000.00	

(三十六) 营业外收入

1、 按项目分类

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	215,216.61	335,791.32	215,216.61
其中：处置固定资产利得	215,216.61	335,791.32	215,216.61
政府补助	12,594,496.00	11,163,800.00	12,594,496.00
赔款收入	1,760,102.93	119,010.00	1,760,102.93
其他	62,494.73	537,513.06	62,494.73
合计	14,632,310.27	12,156,114.38	14,632,310.27

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本年金额
专项补贴	节水技改示范项目补助	货币资金	2012 年	50,000.00
专项补贴	二元高硅氧国际合作补贴	货币资金	2012 年	500,000.00
专项补贴	省级商务发展切块资金补贴	货币资金	2012 年	270,000.00
专项奖励	节约集约用地十佳工业企业奖励	货币资金	2012 年	100,000.00
专项补贴	创先争优管理经费补助	货币资金	2012 年	20,000.00

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本年金额
专项补贴	六大人才高峰补助	货币资金	2012 年	20,000.00
专项补贴	就业资助款	货币资金	2012 年	9,000.00
专项奖励	技术改造、两化融合科技进步和创名创牌奖励资金	货币资金	2012 年	1,101,300.00
专项补贴	专利资助	货币资金	2012 年	15,500.00
专项补贴	江苏省商务发展切块资金	货币资金	2012 年	350,000.00
专项奖励	外贸保增长奖励	货币资金	2012 年	72,000.00
专项补贴	稳定外贸增长“一业一策”项目资金	货币资金	2012 年	240,000.00
专项补贴	风电装备制造项目税收补贴	货币资金	2012 年	933,300.00
专项补贴	科技型中小企业技术创新基金补贴	货币资金	2012 年	350,000.00
专项补贴	小型微型企业扶持资金补贴	货币资金	2012 年	100,000.00
专项奖励	招商引资奖励款	货币资金	2012 年	8,463,396.00
合计				12,594,496.00

(三十七) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	276,514.84	246,607.33	276,514.84
其中：固定资产处置损失	276,514.84	246,607.33	276,514.84
非常损失		1,739,370.53	
其他	48,513.67	2,041.80	48,513.67
合计	325,028.51	1,988,019.66	325,028.51

(三十八) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,954,586.42	3,016,084.59
递延所得税调整	-793,835.95	-157,971.81
合计	4,160,750.47	2,858,112.78

(三十九) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、 计算公式

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

P0 为公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后普通股股东的净利润；
S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为年初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期年末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期年末的累计月数。

公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益等于基本每股收益。

2、 基本每股收益

项目	本年金额	上年金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	19,879,859.86	18,074,728.34
本公司发行在外普通股的加权平均数	175,760,000.00	175,760,000.00
基本每股收益（元/股）	0.11	0.10

(四十) 现金流量表附注

1、 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额
本年度发生额	27,597,693.35
其中：	
政府补助	12,594,496.00
赔款收入	1,760,102.93
利息收入	1,394,031.76

2、 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额
本年度发生额	81,087,165.20
其中：	
支付的销售费用	35,021,565.79

支付的管理费用	12,221,635.23
---------	---------------

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额
收到的银行承兑汇票保证金	5,800,000.00
收到的融资保证金	32,500,000.00
合 计	38,300,000.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额
支付的银行承兑汇票保证金	27,347,387.08
支付的融资保证金	16,110,125.00
合 计	43,457,512.08

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,541,991.79	18,662,324.87
加：资产减值准备	5,268,148.77	1,078,505.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,409,100.87	46,343,002.25
无形资产摊销	1,137,423.39	563,690.31
长期待摊费用摊销	1,211,646.89	1,216,992.48
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)	61,298.23	-89,183.99
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	34,402,729.04	32,246,889.79
投资损失(收益以“-”号填列)	-900,000.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-793,835.95	-157,971.81
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-16,628,153.88	-35,823,767.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-30,430,038.47	-38,118,457.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	27,541,995.96	25,616,189.10

项 目	本年金额	上年金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	92,822,306.64	51,538,213.72
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		
现金的年末余额	91,343,101.18	115,572,800.94
减：现金的年初余额	115,572,800.94	106,335,779.69
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-24,229,699.76	9,237,021.25

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现 金	91,343,101.18	115,572,800.94
其中：库存现金	7,565.81	3,141.12
可随时用于支付的银行存款	91,335,535.37	110,846,875.56
可随时用于支付的其他货币资金		4,722,784.26
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	91,343,101.18	115,572,800.94

注：现金流量表中现金年末余额为年末货币资金扣减银行承兑汇票保证金 27,347,387.08 元、融资保证金 16,000,000.00 元和保函保证金 110,125.00 元；现金年初余额为年初货币资金扣减银行承兑汇票保证金 5,800,000.00 元和融资保证金 32,500,000.00 元。

六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
江苏九鼎集团有限公司	控股股东	有限公司	如皋市中山路 5 号	顾清波	投资咨询	5,000	50.34	50.34	顾清波	13860200-4

(二) 本企业的子公司情况

(金额单位：万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
甘肃九鼎风电复合材料有限公司	全资子公司	一人有限公司	甘肃酒泉	顾清波	制造销售	6,000	100	100	69039398-x
银川九鼎金业风能复合材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	宁夏银川	范向阳	制造销售	300	60	60	68422336-x
科左后旗九鼎风电复合材料有限公司	全资子公司	一人有限公司	内蒙古通辽市	顾清波	制造销售	1,000	注	注	55549523-8
山东九鼎新材料股份有限公司	全资子公司	一人有限公司	山东莘县	顾清波	制造销售	10,000	100	100	56673200-8

注：科左后旗九鼎风电复合材料有限公司系甘肃九鼎风电复合材料有限公司的全资子公司，持股比例为 100%，表决权比例为 100%。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
如皋市伊斯佩尔工艺品公司	受公司高管姜鹤控制	13859932-7
南通九鼎针织服装有限公司	同受控股股东控制	58379174-7
如皋市鼎诚经贸有限公司	同受控股股东控制	25201588-2
江苏鼎宇建设工程有限公司	同受控股股东控制	71159091-6
南通九鼎生物工程有限公司	同受实际控制人控制	77687324-7
江苏九鼎房地产开发有限公司	同受实际控制人控制	13841080-3
如皋市九鼎花木有限公司	同受实际控制人控制	75847052-4
如皋市汇金农村小额贷款有限公司	同受实际控制人控制	69335061-9
江苏九鼎天地风能有限公司	同受实际控制人控制	67099962-6

(四) 关联方交易

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

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易 内容	关联交易定价方式及 决策程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易 比例(%)	金额	占同类交易 比例(%)
江苏鼎宇建设工程有限公司	建筑施工	由总经理批准实施	3,512,171.79	1.10	1,846,181.54	0.45
江苏九鼎天地风能设备有限公司	维修	维修费的价格按照市场价格决定，关联交易由总经理批准实施	12,809.77	0.004		
南通九鼎针织服装有限公司	服装	按市场价格，关联交易由总经理批准实施	1,717.95	0.0005	14,656.92	0.004
如皋市九鼎花木有限公司	绿化工程	由总经理批准实施			211,396.00	0.05

3、 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易 内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交 易比例(%)	金额	占同类交 易比例(%)
如皋市伊斯 佩尔工艺 品公司	转 让 材 料、水电	材料销售中的价格按材料成本 价格确定销售价格，转供水电 销售价格按成本价上浮 3.5%， 关联交易由总经理批准实施	63,683.97	0.01	175,579.21	0.03
如皋市鼎诚 经贸有限公 司	转 让 材 料、水电	材料销售中的价格按材料成本 价格确定销售价格，转供水电 销售价格按成本价上浮 3.5%， 关联交易由总经理批准实施	1,086,914.14	0.17	737,679.75	0.11
江苏九鼎天 地风能设备 有限公司	转让水电	转供水电销售价格按成本价上 浮 3.5%	55,517.39	0.009	7,667.49	0.001
江苏九鼎天 地风能设备 有限公司	销售商品	以市场价为基准，结合产品特 性、运输方式综合考虑	16,968,034.19	2.60		
南通九鼎生 物工程有限 公司	转 让 材 料、水电、 销售商品	材料销售中的价格按材料成本 价格确定销售价格，转供水电 销售价格按成本价上浮 3.5%， 关联交易由总经理批准实施	201,063.97	0.03	186,163.29	0.03

4、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始 日	租赁终止 日	租赁收入确认依据	本年确认的 租赁收益
江苏九鼎新材 料股份有限公 司	南通九鼎针织 服装有限公司	土地、房屋	2012-1-1	2012-12-31	按照被租赁资产的评估总价 值(以 2005 年 12 月 31 日为基 准日)的 6%计算	80,853.55

5、 关联担保情况

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
江苏九鼎集团有限公司	江苏九鼎新材料股份有限公司	42,500,000.00	2011-9-27	2013-9-27	否
江苏九鼎集团有限公司	江苏九鼎新材料股份有限公司	12,000,000.00	2012-1-13	2013-7-27	否
江苏九鼎集团有限公司	江苏九鼎新材料股份有限公司	500,000.00	2012-1-13	2013-9-27	否
顾清波	江苏九鼎新材料股份有限公司	9,000,000.00	2011-12-22	2014-12-20	否
江苏九鼎集团有限公司、 顾清波	江苏九鼎新材料股份有限公司	80,000,000.00	2012-9-11	2016-12-20	否
江苏九鼎集团有限公司、 顾清波	江苏九鼎新材料股份有限公司	10,000,000.00	2012-10-8	2017-4-20	否
江苏九鼎集团有限公司、 顾清波	江苏九鼎新材料股份有限公司	7,000,000.00	2012-10-8	2017-9-2	否
江苏九鼎集团有限公司	江苏九鼎新材料股份有限公司	20,000,000.00	2012-5-31	2014-5-30	否
江苏九鼎集团有限公司	江苏九鼎新材料股份有限公司	30,000,000.00	2012-6-18	2014-6-17	否
江苏九鼎集团有限公司	江苏九鼎新材料股份有限公司	5,000,000.00	2012-9-5	2014-3-5	否
江苏九鼎集团有限公司	江苏九鼎新材料股份有限公司	5,000,000.00	2012-9-5	2014-9-5	否
江苏九鼎集团有限公司	江苏九鼎新材料股份有限公司	5,000,000.00	2012-9-5	2015-3-5	否
江苏九鼎集团有限公司	江苏九鼎新材料股份有限公司	5,000,000.00	2012-9-5	2015-9-5	否
江苏九鼎集团有限公司	江苏九鼎新材料股份有限公司	5,000,000.00	2012-9-5	2016-3-5	否
江苏九鼎集团有限公司	江苏九鼎新材料股份有限公司	5,000,000.00	2012-9-5	2016-9-4	否
江苏九鼎集团有限公司	江苏九鼎新材料股份有限公司	40,000,000.00	2012-12-1	2013-7-17	否
江苏九鼎集团有限公司	江苏九鼎新材料股份有限公司	31,000,000.00	2012-9-20	2013-9-20	否
江苏九鼎集团有限公司、 顾清波	江苏九鼎新材料股份有限公司	10,000,000.00	2012-8-1	2013-7-31	否
江苏九鼎集团有限公司	江苏九鼎新材料股份有限公司	40,000,000.00	2012-12-11	2013-12-11	否
江苏九鼎集团有限公司	江苏九鼎新材料股份有限公司	10,000,000.00	2012-10-19	2013-10-18	否
江苏九鼎集团有限公司	江苏九鼎新材料股份有限公司	30,000,000.00	2012-11-13	2013-11-13	否
江苏九鼎集团有限公司	江苏九鼎新材料股份有限公司	10,000,000.00	2012-3-15	2013-3-14	否
江苏九鼎集团有限公司	江苏九鼎新材料股份有限公司	30,000,000.00	2012-8-7	2013-7-18	否
江苏九鼎集团有限公司	江苏九鼎新材料股份有限公司	40,000,000.00	2012-8-15	2013-8-14	否

6、 关联方应收应付款项

项目	关联方	年末余额	年初余额
应收账款			
	南通九鼎针织服装有限公司	446,914.73	
	南通九鼎生物工程有限公司	235,244.85	
	江苏九鼎天地风能有限公司	19,897,538.88	
	如皋市鼎诚经贸有限公司	6,135.84	-2,753.70
	如皋市伊斯佩尔工艺品公司	74,510.25	
其他应收款			
	顾清波	6,000,000.00	
	如皋市九鼎花木有限公司	10,000.00	10,000.00
应付账款			
	江苏鼎宇建设工程有限公司	366,926.00	187,310.22
	江苏九鼎天地风能有限公司		5,029.04

七、 或有事项

截至年末，本公司无需要披露的或有事项。

八、 承诺事项

(一) 重大承诺事项

- 1、 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出
公司于 2012 年 12 月 28 日与实际控制人顾清波先生签订股权转让协议，以人民币 1,000 万元受让顾清波先生所拥有的如皋市汇金农村小额贷款有限公司 10%的股权，截至 2012 年 12 月 31 日已支付 600 万元，其余 400 万元于 2013 年 1 月支付完毕，并于 2013 年 2 月完成股权变更手续。
- 2、 资产抵押情况
 - (1) 截至 2012 年 12 月 31 日止，公司以如城镇大殷村 18、19 和 20 组的账面价值 36,720,617.31 元的房产及账面价值为 2,321,694.96 元的土地作为抵押向中国建设银行如皋支行贷款人民币 58,000,000.00 元。贷款期限自 2011 年 4 月 15 日至 2016 年 4 月 14 日。
 - (2) 截至 2012 年 12 月 31 日止，公司以拉丝机 40 台（年末账面价值为 979,196.16 元）及铂铑合金漏板 83.724 公斤（估值为 29,303,400.00 元）作为抵押向中国农业银行贷款 9,000,000.00 元。贷款期限自 2011 年 12 月 22 日至 2014 年 12

月 20 日。

(二) 前期承诺履行情况

公司无需要披露的前期承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

1、2013 年 3 月 29 日，公司第七届董事会第十次会议审议并通过，公司以 1900 万元收购江苏九鼎集团有限公司持有的如皋市汇金农村小额贷款有限公司 19%股权。

2、2013 年 4 月 22 日，公司第七届董事会第四次会议审议通过 2012 年度利润分配预案，拟不进行利润分配。该预案尚需提交公司 2012 年度股东大会批准。

十、 其他重要事项说明

截至年末，公司对外租赁情况详见附注六（四）4。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（以下除特别注明外，金额单位均为人民币元）

(一) 应收账款

1、 分类列示

种类	年末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	172,599,456.30	89.36	16,563,516.39	9.60	154,027,873.21	100.00	14,381,404.41	9.34
关联方组合	20,544,835.41	10.64						
按组合计提坏账准备的应收账款小计	193,144,291.71	100.00	16,563,516.39		154,027,873.21	100.00	14,381,404.41	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	193,144,291.71	100.00	16,563,516.39		154,027,873.21	100.00	14,381,404.41	

2、 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
半年以内	120,834,101.68	70.01		125,046,373.31	81.19	
半年至 1 年	8,760,004.28	5.08	438,000.21	7,582,499.99	4.92	379,125.00
1 至 2 年	27,259,749.60	15.78	2,725,974.96	4,410,145.23	2.86	441,014.52
2 至 3 年	2,136,690.50	1.24	641,007.15	3,791,053.35	2.46	1,137,316.01
3 至 4 年	1,467,866.50	0.85	733,933.25	957,638.91	0.62	478,819.46
4 至 5 年	582,214.61	0.34	465,771.69	1,475,164.98	0.96	1,180,131.98
5 年以上	11,558,829.13	6.70	11,558,829.13	10,764,997.44	6.99	10,764,997.44
合计	172,599,456.30	100.00	16,563,516.39	154,027,873.21	100.00	14,381,404.41

3、 组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

关联方名称	账面余额	坏账准备
甘肃九鼎风电复合材料有限公司	11,221,266.48	
科左后旗九鼎风电复合材料有限公司	6,539,919.41	
银川九鼎金业风能复合材料有限公司	2,783,649.52	
合计	20,544,835.41	

4、年末应收账款金额前五名单位情况

单位排名	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	4,600,120.00	6 个月以内	7.01
		947,190.00	6 个月至 1 年	
		7,983,680.00	1 至 2 年	
第二名	合并范围内子公司	11,221,266.48	6 个月以内	5.81
第三名	非关联方	2,828,600.00	6 个月以内	4.07
		74,000.00	6 个月至 1 年	
		4,955,770.00	1 至 2 年	
第四名	合并范围内子公司	6,539,919.41	6 个月以内	3.39
第五名	同受实际控制人控制	4,131,538.88	6 个月以内	2.14

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	49,496,253.39	100.00	4,228,712.20	8.54	50,097,597.66	100.00	1,703,330.55	3.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	49,496,253.39	100.00	4,228,712.20		50,097,597.66	100.00	1,703,330.55	

2、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
半年以内	12,474,758.79	25.20		43,708,551.24	87.25	
半年至 1 年	988,153.61	2.00	49,407.68	2,904,256.16	5.80	145,212.81
1 至 2 年	34,851,792.45	70.41	3,485,179.25	1,269,879.88	2.53	126,987.99
2 至 3 年	306,724.31	0.62	92,017.29	654,438.31	1.31	196,331.49
3 至 4 年	482,238.90	0.97	241,119.45	228,839.42	0.46	114,419.71
4 至 5 年	157,984.01	0.32	126,387.21	1,056,270.49	2.10	845,016.39
5 年以上	234,601.32	0.48	234,601.32	275,362.16	0.55	275,362.16
合计	49,496,253.39	100.00	4,228,712.20	50,097,597.66	100.00	1,703,330.55

3、 年末其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款详见附注六（四）。

4、 年末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
江苏郡宇房地产开发有限公司	非关联方	33,750,000.00	1 至 2 年	68.19	合作项目转让款
顾清波	实际控制人	6,000,000.00	6 个月以内	12.12	购买股权款
北京国电工程招标有限公司	非关联方	402,030.00	6 个月以内	0.81	投标保证金
如皋市中小企业互助协会	非关联方	300,000.00	3 至 4 年	0.61	押金
江苏苏咨工程咨询有限责任公司	非关联方	100,000.00	6 个月以内	0.20	投标保证金

(三) 长期股权投资

(单位: 万元)

被投资单位	核算方法	初始投资 成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)	减值 准备	本年计提减 值准备	本年现 金红利
甘肃九鼎风电复合材料有 限公司	成本法	6,000	6,000		6,000	100	100			
银川九鼎金业风能复合材 料有限公司	成本法	180	180		180	60	60			
山东九鼎新材料有限公司	成本法	1,000	1,000	9,000	10,000	100	100			
江苏如皋农村商业银行有 限公司	成本法	1,300	1,300		1,300	2	2			90
合计		8,480	8,480	9,000	17,480					90

(四)营业收入及营业成本

1、 按收入类别列示

类别	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	601,440,005.31	457,112,976.89	597,252,120.75	455,559,503.50
其他业务	35,118,201.10	23,959,233.45	37,482,079.27	26,617,234.20
合计	636,558,206.41	481,072,210.34	634,734,200.02	482,176,737.70

2、 主营业务按行业列示

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	601,440,005.31	457,112,976.89	597,252,120.75	455,559,503.50

3、 主营业务按产品列示

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纺织型玻纤深加工制品	448,686,634.37	337,816,376.46	418,319,543.47	326,886,773.00
玻璃钢制品	152,753,370.94	119,296,600.43	178,932,577.28	128,672,730.50
合计	601,440,005.31	457,112,976.89	597,252,120.75	455,559,503.50

4、 主营业务按地区列示

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	202,715,550.21	164,932,986.68	220,924,860.52	172,887,463.16
境外	398,724,455.10	292,179,990.21	376,327,260.23	282,672,040.34
合计	601,440,005.31	457,112,976.89	597,252,120.75	455,559,503.50

5、 公司营业收入前五名客户

客户排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	23,269,024.10	3.66
第二名	13,975,528.61	2.20
第三名	13,942,928.80	2.19
第四名	13,464,325.62	2.12
第五名	13,068,586.04	2.05

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	900,000.00	

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
江苏如皋农村商业银行股份有限公司	900,000.00	

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	15,327,876.50	17,803,607.96
加：资产减值准备	4,707,493.63	1,116,228.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,951,521.77	45,060,531.55
无形资产摊销	996,807.91	454,311.60
长期待摊费用摊销	1,146,361.42	1,216,992.48
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）	61,298.23	-89,183.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	34,132,599.04	32,246,889.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-900,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-706,124.05	-167,434.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,954,753.27	-31,406,588.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,350,362.06	-22,746,081.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	38,990,839.44	-31,271,791.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	112,403,558.56	12,217,483.11
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		

项 目	本年金额	上年金额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	31,538,080.65	113,709,182.13
减：现金的年初余额	113,709,182.13	93,982,980.06
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-82,171,101.48	19,726,202.07

十二、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-61,298.23
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,594,496.00
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年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	

项目	金额
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	1,774,083.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-2,751,069.06
少数股东权益影响额（税后）	-179,985.68
合计	11,376,227.02

(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	4.86	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.08	0.05	0.05

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	年末余额（或本年金额）	年初余额（或上年金额）	变动比率（%）	变动原因
无形资产	40,318,751.10	26,090,290.35	54.54	公司本年新增土地使用权
短期借款	246,000,000.00	401,000,000.00	-38.65	公司本年归还到期借款
长期借款	229,509,471.42	129,715,257.78	76.93	公司本年新增借款
一年内到期的非流动负债	70,070,583.33	25,050,248.61	179.72	一年内到期的长期借款转入本科目

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司于 2013 年 4 月 22 日召开的第七届董事会第四次会议批准报出。

江苏九鼎新材料股份有限公司

二〇一三年四月二十二日