

江苏永鼎股份有限公司
2020 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
（一）合并资产负债表.....	第 7 页
（二）母公司资产负债表.....	第 8 页
（三）合并利润表.....	第 9 页
（四）母公司利润表.....	第 10 页
（五）合并现金流量表.....	第 11 页
（六）母公司现金流量表.....	第 12 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 13 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—106 页

审 计 报 告

天健审〔2021〕6-181 号

江苏永鼎股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏永鼎股份有限公司（以下简称永鼎股份公司）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，公允反映了永鼎股份公司 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、形成审计意见的基础

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

（一）海外工程承揽收入确认事项

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)、五(二)1、十四(一)2。

永鼎股份公司的营业收入主要来自于光电缆销售收入、海外工程承揽收入、汽车线束销售收入及通讯软件销售服务收入。2020 年度，永鼎股份公司主营业务收入金额为人民币 324,431.57 万元，其中海外工程承揽的主营业务收入为 107,168.04 万元，占主营业务收入的 33.03%。

海外工程承揽收入按照累计发生成本占预计总成本的比例确定履约进度。在确定履约进度时，永鼎股份公司管理层（以下简称管理层）需要对工程承包合同的预计总成本作出合理估计。

由于营业收入是永鼎股份公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，海外工程承揽收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将海外工程承揽收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对海外工程承揽收入确认，我们执行的主要审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查工程承包合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法（包括判断履约义务是在某一时段内履行以及采用投入法确定履约进度）是否适当；

（3）对工程承包合同的毛利率按年度、项目等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）采取抽样的方式对工程服务收入实施了以下程序：

1) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括：销售合同、销售发票、客户签收单据、客户或监理对已完成工作的确认函等；

2) 将已完工项目实际发生的总成本与项目开始阶段管理层估计总成本进行了对比分析，评估管理层对预计总成本估计的合理性。并检查合同执行期间依据实际情况的发展变化对成本预算进行定期复核调整的情况，关注其及时性和调整

的合理性；

3) 将预估总成本的组成项目核对至采购合同等支持性文件，以识别是否存在遗漏的组成项目；

4) 检查工程项目实际发生成本的合同、发票、物资海关出口单等支持性文件；

(5) 对资产负债表日前后发生的工程成本实施截止测试，评价工程成本是否在恰当期间确认；

(6) 测试管理层对履约进度和按照履约进度确认收入的计算是否准确；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十八)及五(一)17。

截至 2020 年 12 月 31 日，永鼎股份公司商誉账面原值为人民币 34,131.84 万元，减值准备为人民币 18,080.27 万元，账面价值为人民币 16,051.58 万元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，管理层对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(3) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与经营情况等相符；

(4) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(5) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(6) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估永鼎股份公司的持续经营能力，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。

永鼎股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督永鼎股份公司的财务报告过程。

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。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（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。



中国注册会计师：
（项目合伙人）

吴翔



中国注册会计师：

汪健



二〇二一年四月十六日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：江苏永鼎股份有限公司

会合01表

单位：人民币元

资产	注释 号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,021,117,725.55	757,510,522.52	短期借款	21	884,459,435.32	569,659,112.84
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	41,517,687.60	136,506,406.71	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	16,757,947.68	28,761,940.74	应付票据	22	301,036,087.79	187,242,037.32
应收账款	4	953,395,830.72	983,270,240.66	应付账款	23	736,207,503.30	625,110,711.49
应收款项融资	5	37,281,113.11	49,688,852.23	预收款项			376,091,058.02
预付款项	6	77,001,781.37	261,066,313.04	合同负债	24	1,460,558,283.12	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	62,927,116.71	40,543,718.32	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	25	56,924,774.33	36,934,909.95
存货	8	468,766,323.32	580,537,935.79	应交税费	26	21,028,079.98	54,124,598.80
合同资产	9	263,661,759.33		其他应付款	27	175,208,602.46	157,295,389.30
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	10	84,798,757.08	256,999,367.93	持有待售负债			
流动资产合计		4,027,226,042.47	3,094,885,297.94	一年内到期的非流动负债	28	73,507,432.06	73,672,637.05
				其他流动负债	29	2,588,360.01	
				流动负债合计		3,711,518,558.37	2,080,130,454.77
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	30	303,065,643.00	86,741,485.34
				应付债券	31	224,844,475.23	806,173,898.69
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债	32	483,997.60	2,516,841.78
				递延收益	33	74,478,479.93	70,100,307.41
				递延所得税负债	19	8,476,239.88	10,225,276.76
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		611,348,835.64	975,757,809.98
				负债合计		4,322,867,394.01	3,055,888,264.75
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	34	1,380,851,957.00	1,245,447,400.00
债权投资				其他权益工具	35	48,812,769.17	182,981,278.61
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	11	1,332,602,039.30	1,254,296,414.05	资本公积	36	1,107,627,966.43	516,909,447.34
其他权益工具投资				减：库存股	37		20,014,447.50
其他非流动金融资产	12	30,519,425.84	22,549,814.38	其他综合收益	38	-847,962.75	1,620,354.10
投资性房地产	13	40,798,950.58	43,744,190.85	专项储备			
固定资产	14	736,046,404.67	644,125,453.19	盈余公积	39	289,829,617.88	289,829,617.88
在建工程	15	737,575,819.25	652,604,597.89	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	40	-114,724,852.30	515,765,054.46
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		2,711,549,495.43	2,732,538,704.89
使用权资产				少数股东权益		336,318,017.68	436,982,042.44
无形资产	16	171,980,167.37	113,024,331.13	所有者权益合计		3,047,867,513.11	3,169,520,747.33
开发支出							
商誉	17	160,515,785.73	298,000,520.89				
长期待摊费用	18	12,198,368.59	12,286,362.41				
递延所得税资产	19	36,860,361.45	58,679,541.39				
其他非流动资产	20	84,411,541.87	31,212,487.96				
非流动资产合计		3,343,508,864.65	3,130,523,714.14				
资产总计		7,370,734,907.12	6,225,409,012.08	负债和所有者权益总计		7,370,734,907.12	6,225,409,012.08

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

编制单位：江苏永鼎股份有限公司

会企01表

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,383,640,613.97	215,943,650.97	短期借款		535,771,932.07	367,455,218.68
交易性金融资产			50,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		4,881,072.11	19,235,374.54	应付票据		225,517,840.94	181,206,322.85
应收账款	1	412,727,186.59	384,378,652.93	应付账款		119,587,283.87	142,281,036.19
应收款项融资		7,618,363.53	13,382,157.43	预收款项			9,436,268.03
预付款项		13,651,154.30	54,748,834.18	合同负债		1,179,210,589.82	
其他应收款	2	415,563,310.15	218,028,396.71	应付职工薪酬		8,150,384.71	3,908,305.76
存货		45,889,953.31	33,242,435.29	应交税费		4,733,462.85	4,831,948.50
合同资产				其他应付款		344,689,446.01	416,061,323.64
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		73,507,432.06	73,672,637.05
其他流动资产		37,916,977.26	223,608,638.45	其他流动负债			
流动资产合计		2,321,888,631.22	1,212,568,140.50	流动负债合计		2,491,168,372.33	1,198,853,060.70
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		270,223,750.00	72,406,808.13
债权投资				应付债券		224,844,475.23	806,173,898.69
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		432,813,439.15	357,128,912.10	递延收益		70,750,653.49	64,701,557.61
在建工程		660,504,036.46	608,671,270.90	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		565,818,878.72	943,282,264.43
使用权资产				负债合计		3,056,987,251.05	2,142,135,325.13
无形资产		121,217,096.99	67,075,585.35	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		1,380,851,957.00	1,245,447,400.00
商誉				其他权益工具		48,812,769.17	182,981,278.61
长期待摊费用		6,178,166.43	7,235,634.64	其中：优先股			
递延所得税资产		30,264,265.50	18,880,690.73	永续债			
其他非流动资产		33,876,010.96	31,212,487.96	资本公积		1,188,490,283.63	598,790,572.78
非流动资产合计		3,845,924,360.18	3,551,275,694.77	减：库存股			20,014,447.50
资产总计		6,167,812,991.40	4,763,843,835.27	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		286,052,833.20	286,052,833.20
				未分配利润		206,617,897.35	328,450,873.05
				所有者权益合计		3,110,825,740.35	2,621,708,510.14
				负债和所有者权益总计		6,167,812,991.40	4,763,843,835.27

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：江苏永鼎股份有限公司

会合02表

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		3,285,355,632.15	3,371,003,476.55
其中：营业收入	1	3,285,355,632.15	3,371,003,476.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,809,186,480.72	3,516,536,420.74
其中：营业成本	1	3,244,102,446.63	3,058,023,836.64
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	2	8,349,026.32	6,555,002.28
销售费用	3	107,552,998.71	108,641,350.83
管理费用	4	202,155,140.72	143,915,706.08
研发费用	5	167,074,162.57	158,080,941.96
财务费用	6	79,952,705.77	41,319,582.95
其中：利息费用		50,735,004.64	51,827,576.00
利息收入		6,569,401.04	6,197,288.83
加：其他收益	7	63,685,896.49	48,056,276.31
投资收益（损失以“-”号填列）	8	128,108,802.04	170,126,122.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		127,096,589.17	164,649,640.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		1,200,032.29	3,182,013.11
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）	9	5,834,566.46	8,326,284.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-2,387,592.06	19,021,152.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-220,483,875.70	-23,828,529.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12		203,500.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-549,073,051.34	76,371,861.62
加：营业外收入	13	3,203,206.37	2,867,583.90
减：营业外支出	14	7,601,019.44	3,180,828.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-553,470,864.41	76,058,617.37
减：所得税费用	15	23,876,959.01	-4,143,439.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-577,347,823.42	80,202,057.31
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-577,347,823.42	80,202,057.31
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-559,592,484.36	21,637,709.18
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-17,755,339.06	58,564,348.13
六、其他综合收益的税后净额	16	-4,723,228.85	1,269,397.02
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,468,316.85	719,311.85
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-2,468,316.85	719,311.85
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		-2,468,316.85	719,311.85
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,254,912.00	550,085.17
七、综合收益总额		-582,071,052.27	81,471,454.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		-562,060,801.21	22,357,021.03
归属于少数股东的综合收益总额		-20,010,251.06	59,114,433.30
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.43	0.02
（二）稀释每股收益		-0.43	0.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2020年度

编制单位：江苏永鼎股份有限公司

会企02表

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	577,664,487.05	650,320,370.70
减：营业成本	1	523,180,369.28	565,721,752.50
税金及附加		4,870,854.81	2,840,463.18
销售费用		53,684,449.36	56,450,254.87
管理费用		67,959,747.15	46,924,249.48
研发费用		47,735,043.51	40,675,085.33
财务费用		28,156,277.45	33,523,118.95
其中：利息费用		34,335,681.42	37,857,027.29
利息收入		8,921,397.52	2,048,095.04
加：其他收益		30,042,451.12	21,048,526.25
投资收益（损失以“-”号填列）	2	74,326,846.41	110,943,935.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		107,255,040.10	104,762,072.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		412,866.48	2,451,563.17
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-662,623.01	10,791,787.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,436,496.45	-328,238.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-58,652,076.44	46,641,456.99
加：营业外收入		260,685.77	7,970.96
减：营业外支出		3,927,737.40	1,961,274.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-62,319,128.07	44,688,153.56
减：所得税费用		-11,383,574.77	-864,164.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-50,935,553.30	45,552,317.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-50,935,553.30	45,552,317.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-50,935,553.30	45,552,317.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：江苏永鼎股份有限公司

会合03表

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		4,405,751,209.95	3,349,155,816.27
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			
收到其他与经营活动有关的现金		57,585,981.49	32,248,958.41
经营活动现金流入小计	1	124,326,965.39	135,327,812.86
购买商品、接受劳务支付的现金		4,587,664,156.83	3,516,732,587.54
客户贷款及垫款净增加额		2,684,307,478.66	2,253,989,958.70
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			
支付的各项税费		478,032,242.18	502,270,559.04
支付其他与经营活动有关的现金		55,871,044.79	55,335,976.27
经营活动现金流出小计	2	339,139,305.26	262,478,211.91
经营活动产生的现金流量净额		3,557,350,070.89	3,074,074,705.92
二、投资活动产生的现金流量：		1,030,314,085.94	442,657,881.62
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		553,298,755.00	4,135,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,696,997.47	53,616,395.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,196,455.92	4,660,825.76
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	3		14,856,198.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		625,192,208.39	77,269,219.41
投资支付的现金		368,383,403.80	425,017,665.79
质押贷款净增加额		300,451,487.60	320,213,800.00
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	4	187,664.90	1,524,812.97
投资活动产生的现金流量净额		669,022,556.30	746,756,278.76
三、筹资活动产生的现金流量：		-43,830,347.91	-669,487,059.35
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		5,700,000.00	15,653,700.00
取得借款收到的现金		5,700,000.00	15,653,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,753,676,093.64	2,120,703,967.50
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		1,759,376,093.64	2,136,357,667.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,221,544,679.86	1,309,878,690.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		138,662,568.14	251,907,214.41
支付其他与筹资活动有关的现金		18,449,410.39	
筹资活动现金流出小计	5	98,363,187.95	24,652,709.46
筹资活动产生的现金流量净额		1,458,570,435.95	1,586,438,614.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		300,805,657.69	549,919,052.69
五、现金及现金等价物净增加额		-26,402,739.53	12,949,443.66
加：期初现金及现金等价物余额		1,260,886,656.19	336,039,318.62
六、期末现金及现金等价物余额		627,439,683.33	291,400,364.71
		1,888,326,339.52	627,439,683.33

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：江苏永鼎股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
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		1,770,395,823.55	825,231,984.56
收到的税费返还		14,693,469.17	5,958,167.71
收到其他与经营活动有关的现金		179,149,624.68	342,032,815.10
经营活动现金流入小计		1,964,238,917.40	1,173,222,967.37
购买商品、接受劳务支付的现金		486,278,162.05	514,735,838.00
支付给职工以及为职工支付的现金		65,142,158.45	62,191,560.26
支付的各项税费		4,599,781.02	3,413,492.99
支付其他与经营活动有关的现金		226,692,228.42	300,865,565.12
经营活动现金流出小计		782,712,329.94	881,206,456.37
经营活动产生的现金流量净额		1,181,526,587.46	292,016,511.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		474,155,802.33	4,135,800.00
取得投资收益收到的现金		41,963,456.09	15,522,983.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,900.00	35,173,410.60
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			14,856,198.13
投资活动现金流入小计		516,170,158.42	69,688,391.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		222,685,546.71	279,977,408.58
投资支付的现金		230,000,000.00	403,296,050.00
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		140,431,418.75	
投资活动现金流出小计		593,116,965.46	683,273,458.58
投资活动产生的现金流量净额		-76,946,807.04	-613,585,066.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,295,000,000.00	1,919,360,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,295,000,000.00	1,919,360,000.00
偿还债务支付的现金		927,881,223.31	1,277,030,390.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,879,653.82	222,597,791.24
支付其他与筹资活动有关的现金		177,670,511.40	24,192,709.46
筹资活动现金流出小计		1,212,431,388.53	1,523,820,891.45
筹资活动产生的现金流量净额		82,568,611.47	395,539,108.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		614,598.66	1,735,382.89
五、现金及现金等价物净增加额		1,187,762,990.55	75,705,935.76
加：期初现金及现金等价物余额		150,666,639.98	74,960,704.22
六、期末现金及现金等价物余额		1,338,429,630.53	150,666,639.98

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：江苏永鼎股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数										
	归属于母公司所有者权益											归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,245,447,400.00	182,981,278.61	516,909,447.34	20,014,447.50	1,420,354.10		289,829,617.88		515,765,054.46	436,982,042.44	3,169,520,747.33	1,252,950,520.00		541,660,704.79	42,710,050.00	901,042.25		285,274,386.09		733,591,121.70	374,305,508.16	3,148,831,201.00
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年初余额	1,245,447,400.00	182,981,278.61	516,909,447.34	20,014,447.50	1,420,354.10		289,829,617.88		515,765,054.46	436,982,042.44	3,169,520,747.33	1,252,950,520.00		541,660,704.79	42,710,050.00	901,042.25		285,274,386.09		733,591,121.70	374,305,508.16	3,148,831,201.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	135,404,957.00	-134,168,509.44	590,718,519.09	-20,014,447.50	-2,468,316.85		-630,489,956.76		-100,664,824.76	-121,655,234.22	-7,591,120.00		-24,754,317.45	-22,695,602.50	719,311.85	4,555,231.79		-107,807,878.88		72,251,808.77	83,137,977.19	3,088,382,770.14
（一）综合收益总额																						
1. 所有者投入和减少资本	135,404,957.00	-134,168,509.44	590,421,542.64	-20,014,447.50					-69,243,619.34	541,428,418.36	-5,702,970.00		183,024,001.27	-24,870,521.82	-22,695,602.50							
2. 其他权益工具持有者投入资本	142,338,607.00	-134,168,509.44	605,184,784.59						5,700,000.00	5,700,000.00	-5,800,500.00			-17,111,475.00	22,911,975.80							
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-7,135,050.00		-16,191,075.00	-20,014,447.50					613,595,882.15	37,530.00			183,024,001.27	156,364.13								
4. 其他			627,033.05						-3,311,677.50													
（二）利润分配																						
1. 提取盈余公积									-70,897,422.40	-18,449,410.40	-89,346,832.80							4,555,231.79		-191,897,132.29		-186,841,900.50
2. 提取一般风险准备																		4,555,231.79		-4,555,231.79		
3. 对所有者（或股东）的分配																						
4. 其他									-70,897,422.40	-18,449,410.40	-89,346,832.80											
（三）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）												-1,740,150.00		-42,722.66	42,722.66					1,740,150.00		
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												-1,740,150.00		-42,722.66	42,722.66					1,740,150.00		
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	1,380,851,957.00	48,812,769.17	1,377,627,966.43		-847,962.75		289,829,617.88		-114,724,822.30	536,318,017.68	3,047,867,513.11	1,245,447,400.00	182,981,278.61	516,909,447.34	20,014,447.50	1,420,354.10		289,829,617.88		515,765,054.46	436,982,042.44	3,169,520,747.33
法定代表人：																						
主管会计工作的负责人：																						
会计机构负责人：																						

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2020年度

会企04表

单位：人民币元

编制单位：江苏永鼎股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数									
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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									优先 股	永续 债							
一、上年年末余额	1,245,447,400.00		182,981,278.61	598,790,572.78	20,014,447.50			286,052,833.20	328,450,873.05	2,621,708,510.14	1,252,950,520.00			625,980,892.24	42,710,050.00			284,441,511.92	498,533,082.03	2,619,195,956.19
加：会计政策变更																		-2,943,910.51	-26,495,194.56	-29,439,105.07
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	1,245,447,400.00		182,981,278.61	598,790,572.78	20,014,447.50			286,052,833.20	328,450,873.05	2,621,708,510.14	1,252,950,520.00			625,980,892.24	42,710,050.00			281,497,601.41	472,037,887.47	2,589,756,851.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	135,404,557.00		-134,168,509.44	589,699,710.85	-20,014,447.50				-121,832,975.70	489,117,230.21	-7,503,120.00		182,981,278.61	-27,190,319.46	-22,695,602.50			4,555,231.79	-143,587,014.42	31,951,659.02
（一）综合收益总额									-50,935,553.30	-50,935,553.30									45,552,317.87	45,552,317.87
（二）所有者投入和减少资本	135,404,557.00		-134,168,509.44	588,993,709.59	-20,014,447.50				610,244,204.65	-5,762,970.00			183,024,001.27	-27,233,042.12	-22,695,602.50				517,650.00	173,241,241.65
1. 所有者投入的普通股										-5,800,500.00				-17,111,475.00	-22,911,975.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本	142,539,607.00		-134,168,509.44	605,184,784.59					613,555,882.15	37,530.00			183,024,001.27	156,264.13						183,217,895.40
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-7,135,050.00			-16,191,075.00	-20,014,447.50				-3,311,677.50					-10,277,931.25	216,372.50				517,650.00	-9,976,653.75
4. 其他																				
（三）利润分配									-70,897,422.40	-70,897,422.40								4,555,231.79	-191,397,132.29	-186,841,900.50
1. 提取盈余公积																		4,555,231.79	-4,555,231.79	
2. 对所有者（或股东）的分配									-70,897,422.40	-70,897,422.40									-186,841,900.50	-186,841,900.50
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转											-1,740,150.00		-42,722.66	42,722.66					1,740,150.00	
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											-1,740,150.00		-42,722.66	42,722.66					1,740,150.00	
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他				706,001.26						706,001.26										
四、本期期末余额	1,380,851,957.00		48,812,769.17	1,188,490,283.43				286,052,833.20	206,617,897.35	3,110,825,740.35	1,245,447,400.00		182,981,278.61	598,790,572.78	20,014,447.50			286,052,833.20	328,450,873.05	2,621,708,510.14

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

江苏永鼎股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏永鼎股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经江苏省经济体制改革委员会以苏体改生〔1994〕153 号文批准,于 1994 年 6 月 30 日在江苏省工商行政管理局登记注册,总部位于江苏省苏州市。公司现持有统一社会信用代码为 913200001347789857 的营业执照,注册资本 130,159.0297 万元人民币,股份总数 138,085.1957 万股(每股面值 1 元),均系无限售条件的流通股份。公司股票已于 1997 年 9 月 29 日在上海证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 16 日九届八次董事会批准对外报出。

本公司将上海永鼎光电子技术有限公司(以下简称上海光电子)等 35 家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（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方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计

入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——关联方组合(本公司合并范围内)	与本公司的关联方关系	本公司合并范围内不计提

应收账款——货款组合	交易标的	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
------------	------	---

2) 应收款项——货款组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

① 账龄组合——光电缆和通讯设备

账 龄	应收款项 预期信用损失率(%)
1 年以内(含, 下同)	5.00
1-2 年	15.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

② 账龄组合——软件工程

账 龄	应收款项 预期信用损失率(%)
1 年以内(含, 下同)	5.00
1-2 年	15.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

③ 账龄组合——汽车线束

账 龄	应收款项 预期信用损失率(%)
1 年以内(含, 下同)	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

④ 账龄组合——海外工程

账 龄	应收款项 预期信用损失率(%)
1 年以内(含, 下同)	1.00
1-2 年	5.00
2-3 年	10.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，

公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 投资性房地产

1. 投资性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和已

出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁:(1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;(2) 承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权;(3) 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)];(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)];出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)];(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。

融资租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账,按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
非专利技术	10
专利权	10
软件	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

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

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

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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；(3) 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；(4) 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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,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。

(3) 合同中存在重大融资成分的,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。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 光电缆货物销售业务、汽车用线束销售业务和软件工程业务

公司光电缆货物销售业务、汽车用线束销售业务和软件工程业务属于在某一时点履行的履约义务。在已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关,取得提单,已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 工程施工业务

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

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在

相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

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

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

① 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日

存货	580,537,935.79	-138,233,450.74	442,304,485.05
合同资产		138,233,450.74	138,233,450.74
预收款项	376,091,058.02	-376,091,058.02	
合同负债		376,091,058.02	376,091,058.02

2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%， 出口退税率为 13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	5%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
上海光电子	25.00%
武汉永鼎光通科技有限公司(以下简称武汉光通)	12.50%
苏州永鼎投资有限公司(以下简称永鼎投资)	25.00%
苏州永鼎物资回收有限公司(以下简称物资回收)	25.00%
江苏永鼎电气有限公司(以下简称永鼎电气)	15.00%
江苏永鼎盛达电缆科技有限公司(以下简称永鼎盛达)	15.00%
苏州永鼎盛达商贸有限公司(以下简称盛达商贸)	25.00%
苏州永鼎智在云科技有限公司(以下简称永鼎智在云)	25.00%
北京永鼎科技发展有限公司(以下简称永鼎科技)	25.00%
上海巍尼电气工程有限公司(以下简称巍尼电气)	25.00%
江苏永鼎泰富工程有限公司(以下简称永鼎泰富)	15.00%

苏州中缆泰富进出口有限公司(以下简称中缆泰富)	25.00%
GLOBAL POWER ELECTRIC LIMITED(以下简称环球电力)	16.50%[注]
上海数码通宽带网络有限公司(以下简称数码通)	25.00%
江苏永鼎欣益通信科技有限公司(以下简称江苏欣益)	25.00%
上海金亨汽车线束有限公司(以下简称金亨线束)	15.00%
金亨汽车线束(武汉)有限公司(以下简称武汉金亨)	25.00%
金亨汽车线束(苏州)有限公司(以下简称苏州金亨)	15.00%
苏州永鼎线缆科技有限公司(以下简称永鼎线缆)	25.00%
北京永鼎致远网络科技有限公司(以下简称永鼎致远)	15.00%
苏州永鼎源臻股权投资管理有限公司(以下简称永鼎源臻)	25.00%
江苏永鼎光纤科技有限公司(以下简称永鼎光纤)	25.00%
东部超导科技(苏州)有限公司(以下简称东部超导)	25.00%
江苏永鼎电力能源有限公司(以下简称永鼎电力)	25.00%
苏州新材料研究所有限公司(以下简称新材料)	15.00%
华东超导检测(江苏)有限公司(以下简称华东超导)	25.00%
北京永鼎欣益信息技术有限公司(以下简称北京欣益)	25.00%
永鼎寰宇(国际)有限公司(以下简称永鼎寰宇)	16.50%[注]
武汉永鼎汇谷科技有限公司(以下简称永鼎汇谷)	25.00%
武汉永鼎光电子集团有限公司(以下简称武汉集团)	25.00%
武汉永鼎光电子技术有限责任公司(以下简称武汉光电子)	15.00%
苏州永鼎国际贸易有限公司(以下简称苏州国贸)	25.00%
江苏永鼎光电子技术有限公司(以下简称江苏光电子)	25.00%
武汉永鼎物瑞创芯技术有限公司(以下简称武汉物瑞)	25.00%
Etern Latin America S.A. (以下简称永鼎拉美)	19.50%

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

(二) 税收优惠

1. 本公司及子公司永鼎电气、永鼎盛达、金亨线束、苏州金亨、新材料、武汉光电子为高新技术企业,2020年度企业所得税享受按15%计缴的税收优惠。

2. 根据财政部、国家税务总局、商务部、科技部和国家发展改革委《关于完善技术先进型企业有关企业所得税政策问题的通知》(财税〔2014〕59号),子公司永鼎泰富认定

为技术先进型服务企业，2020 年度企业所得税享受按 15%计缴的税收优惠。

3. 根据财政部、国家税务总局《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49 号)，子公司永鼎致远 2020 年度企业所得税享受按 15%计缴的税收优惠。

4. 根据财政部、国家税务总局《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49 号)，子公司武汉光通认定为软件和集成电路产业企业，本年适用按 25%减半征收企业所得税税收政策。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	304,291.14	283,500.15
银行存款	1,730,486,918.38	473,016,453.18
其他货币资金	290,326,516.03	284,210,569.19
合 计	2,021,117,725.55	757,510,522.52
其中：存放在境外的款项总额	57,321,221.07	35,554,218.34

(2) 其他说明

其他货币资金期末数包括保函、银行承兑汇票、信用证保证金 132,791,386.03 元，定期存单 157,535,130.00 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	41,517,687.60	136,506,406.71
其中：理财产品	39,204,138.10	136,506,406.71
外汇远期结汇工具	2,313,549.50	
合 计	41,517,687.60	136,506,406.71

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,387,313.35	100.00	629,365.67	3.62	16,757,947.68
其中：商业承兑汇票	17,387,313.35	100.00	629,365.67	3.62	16,757,947.68
合 计	17,387,313.35	100.00	629,365.67	3.62	16,757,947.68

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,128,358.67	100.00	1,366,417.93	4.54	28,761,940.74
其中：商业承兑汇票	30,128,358.67	100.00	1,366,417.93	4.54	28,761,940.74
合 计	30,128,358.67	100.00	1,366,417.93	4.54	28,761,940.74

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合—光电 电缆和通讯设备	5,387,313.35	269,365.67	5.00
商业承兑汇票组合—汽车 线束	12,000,000.00	360,000.00	3.00
小 计	17,387,313.35	629,365.67	3.62

按组合计提坏账的确认标准及说明：

不同组合计提应收票据坏账准备的标准详见本财务报表附注三(九)5(3)之说明。

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	1,366,417.93	-737,052.26						629,365.67

小 计	1,366,417.93	-737,052.26						629,365.67
-----	--------------	-------------	--	--	--	--	--	------------

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,917,374.30	0.28	2,917,374.30	100.00	
按组合计提坏账准备	1,046,100,308.69	99.72	92,704,477.97	8.86	953,395,830.72
合 计	1,049,017,682.99	100.00	95,621,852.27	9.12	953,395,830.72

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,397,964.92	0.13	1,397,964.92	100.00	
按组合计提坏账准备	1,076,975,629.14	99.87	93,705,388.48	8.70	983,270,240.66
合 计	1,078,373,594.06	100.00	95,103,353.40	8.82	983,270,240.66

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 A	1,397,964.92	1,397,964.92	100.00	预计无法收回
单位 B	621,138.93	621,138.93	100.00	预计无法收回
单位 C	308,688.28	308,688.28	100.00	预计无法收回
单位 D	226,848.22	226,848.22	100.00	预计无法收回
单位 E	177,820.94	177,820.94	100.00	预计无法收回
其他	184,913.01	184,913.01	100.00	预计无法收回
小 计	2,917,374.30	2,917,374.30	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄组合——光电缆和通讯设备	503,723,731.66	71,941,459.64	14.28
账龄组合——软件工程	52,550,173.38	4,733,763.58	9.01
账龄组合——汽车线束	467,067,604.71	14,178,981.06	3.04
账龄组合——海外工程	22,758,798.94	1,850,273.69	8.13
小 计	1,046,100,308.69	92,704,477.97	8.86

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合——光电缆及通讯设备

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	416,990,251.88	20,849,512.58	5.00
1-2 年	32,297,661.38	4,844,649.22	15.00
2-3 年	11,697,886.52	3,509,365.96	30.00
3 年以上	42,737,931.88	42,737,931.88	100.00
小 计	503,723,731.66	71,941,459.64	14.28

② 账龄组合——软件工程

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	44,413,007.40	2,220,650.37	5.00
1-2 年	5,257,273.15	788,590.97	15.00
2-3 年	1,650,529.41	495,158.82	30.00
3 年以上	1,229,363.42	1,229,363.42	100.00
小 计	52,550,173.38	4,733,763.58	9.01

③ 账龄组合——汽车线束

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	466,221,922.32	13,986,657.64	3.00
1-2 年	725,739.44	72,573.95	10.00
2-3 年	386.97	193.49	50.00
3 年以上	119,555.98	119,555.98	100.00
小 计	467,067,604.71	14,178,981.06	3.04

④ 账龄组合——海外工程

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,551,419.04	45,514.19	1.00
1-2 年	480,669.90	24,033.50	5.00
2-3 年	17,717,760.00	1,771,776.00	10.00
3 年以上	8,950.00	8,950.00	100.00
小 计	22,758,798.94	1,850,273.69	8.13

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	932,200,272.98
1-2 年	40,159,308.79
2-3 年	32,562,299.94
3 年以上	44,095,801.28
合 计	1,049,017,682.99

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,397,964.92	1,519,409.38						2,917,374.30
按组合计提坏账准备	93,705,388.48	-936,057.08				64,853.43		92,704,477.97
小 计	95,103,353.40	583,352.30				64,853.43		95,621,852.27

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 64,853.43 元。

2) 应收账款核销说明

本年核销的应收账款系长期无法收回的应收账款。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上汽通用汽车有限公司	84,690,347.31	8.07	2,540,710.42
上汽通用（沈阳）北盛汽车有限公司	38,977,823.86	3.72	1,169,445.46

ETERN LATAM SA DE CV	37,775,280.53	3.60	1,133,258.42
中嘉汽车制造(成都)有限公司	36,075,716.95	3.44	1,082,271.51
CUMMINS INC	34,664,560.23	3.30	1,039,936.81
小 计	232,183,728.88	22.13	6,965,622.62

5. 应收款项融资

(1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	37,281,113.11				37,281,113.11	
合 计	37,281,113.11				37,281,113.11	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	49,688,852.23				49,688,852.23	
合 计	49,688,852.23				49,688,852.23	

(2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	37,281,113.11		
小 计	37,281,113.11		

(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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	334,958,602.41
小 计	334,958,602.41

银行承兑汇票的承兑人是商业银行,由于商业银行具有较高的信用,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	72,414,409.04	94.04		72,414,409.04	260,774,534.29	99.89		260,774,534.29
1-2 年	4,568,162.50	5.93		4,568,162.50	263,878.89	0.10		263,878.89
2-3 年	7,250.00	0.01		7,250.00	27,084.90	0.01		27,084.90
3 年以上	11,959.83	0.02		11,959.83	814.96	0.00		814.96
合 计	77,001,781.37	100.00		77,001,781.37	261,066,313.04	100.00		261,066,313.04

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海能翼泵机有限公司	9,975,000.00	12.95
ABB POWER GRIDS Switzerland Ltd	7,064,946.00	9.18
浙江菲达电气工程有限公司	6,184,711.10	8.03
江苏省电力公司苏州市吴江供电公司	4,308,481.01	5.60
哈尔滨电气股份有限公司	3,036,000.00	3.94
小 计	30,569,138.11	39.70

7. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,909,351.48	4.20	2,909,351.48	100.00	
按组合计提坏账准备	66,419,618.65	95.80	3,492,501.94	5.26	62,927,116.71
合 计	69,328,970.13	100.00	6,401,853.42	9.23	62,927,116.71

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,285,972.71	2.89	1,285,972.71	100.00	
按组合计提坏账准备	43,135,528.01	97.11	2,591,809.69	6.01	40,543,718.32

合 计	44,421,500.72	100.00	3,877,782.40	8.73	40,543,718.32
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
个人 A	1,250,349.76	1,250,349.76	100.00	预计无法收回
单位 F	381,150.00	381,150.00	100.00	预计无法收回
单位 G	310,000.00	310,000.00	100.00	预计无法收回
其他	967,851.72	967,851.72	100.00	预计无法收回
小 计	2,909,351.48	2,909,351.48	100.00	

(3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	37,736,023.47	1,132,080.71	3.00
账龄组合	28,683,595.18	2,360,421.23	8.23
其中：1 年以内	23,958,572.81	718,757.18	3.00
1-2 年	984,059.88	98,405.99	10.00
2-3 年	3,139,577.76	941,873.33	30.00
3 年以上	601,384.73	601,384.73	100.00
小 计	66,419,618.65	3,492,501.94	5.26

(4) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	52,641,618.40
1-2 年	4,934,032.12
2-3 年	6,332,170.12
3 年以上	5,421,149.49
合 计	69,328,970.13

(5) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	1,673,068.57	400,441.85	1,804,271.98	3,877,782.40

期初数在本期				
--转入第二阶段	-23,830.90	23,830.90		
--转入第三阶段		-478,034.45	478,034.45	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	774,135.61	144,428.88	1,622,727.53	2,541,292.02
本期收回				
本期转回				
本期核销	17,221.00			17,221.00
其他变动				
期末数	2,406,152.28	90,667.18	3,905,033.96	6,401,853.42

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 17,221.00 元。

2) 其他应收款核销说明

本年核销的其他应收款系长期无法收回的其他应收款。

(7) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金	22,911,551.99	1,159,445.83
投标及履约保证金	10,164,417.24	22,784,651.80
备用金	6,320,404.00	6,167,141.60
应收往来款	6,630,374.80	7,042,466.09
股权转让款	12,784,526.50	
其他	10,517,695.60	7,267,795.40
合 计	69,328,970.13	44,421,500.72

(8) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
河北华通线缆集团股份有限公司	押金	19,453,000.00	1 年以内	28.06	583,590.00
上海泓基企业管理咨询合伙企业	股权转让款	6,844,526.50	1 年以内	9.87	205,335.80
武汉同芯鼎盛管理咨询合伙企业(有限合伙)	股权转让款	5,940,000.00	1 年以内	8.57	178,200.00
苏州市市级非税收入财政汇缴专户	投标及履约保证金	3,000,000.00	1-2 年	4.33	90,000.00

弘乐集团有限公司	押金	1,542,100.00	1 年以内	2.22	46,263.00
小 计		36,779,626.50		53.05	1,103,388.80

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数[注]		
	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	217,673,645.67	34,360,171.25	183,313,474.42	228,899,754.08	4,582,178.50	224,317,575.58
在产品	89,506,657.02	4,770,593.66	84,736,063.36	57,551,423.20	56,605.95	57,494,817.25
库存商品	205,346,352.31	44,824,518.18	160,521,834.13	162,694,249.04	14,673,062.57	148,021,186.47
发出商品	15,622,766.48	845,238.15	14,777,528.33	5,190,288.36	845,238.15	4,345,050.21
其他周转材料	2,153,277.81		2,153,277.81	1,431,040.19		1,431,040.19
委托加工物资	807,494.68		807,494.68	6,694,815.35		6,694,815.35
合同履约成本	22,456,650.59		22,456,650.59			
合 计	553,566,844.56	84,800,521.24	468,766,323.32	462,461,570.22	20,157,085.17	442,304,485.05

[注] 期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十九）1(1)1)之说明

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,582,178.50	29,777,992.75				34,360,171.25
在产品	56,605.95	4,713,987.71				4,770,593.66
库存商品	14,673,062.57	40,443,158.81		10,291,703.20		44,824,518.18
发出商品	845,238.15					845,238.15
小 计	20,157,085.17	74,935,139.27		10,291,703.20		84,800,521.24

2) 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		

库存商品	相关产成品估计售价减去完成销售估计费用成本后的金额确定可变现净值		本期已将部分期初计提存货跌价准备的存货处置
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本的金额确定可变现净值		

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算货款	6,399,947.74	923,052.04	5,476,895.70	1,759,394.37	923,052.04	836,342.33
已完工未结算服务款	263,169,519.69	4,984,656.06	258,184,863.63	141,170,611.29	3,773,502.88	137,397,108.41
合 计	269,569,467.43	5,907,708.10	263,661,759.33	142,930,005.66	4,696,554.92	138,233,450.74

[注]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十九)1(1)1)之说明

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提	4,696,554.92	1,211,153.18					5,907,708.10
按组合计提							
小 计	4,696,554.92	1,211,153.18					5,907,708.10

2) 期末单项计提减值准备的合同资产

单位名称	减值准备	计提理由
坦桑尼亚输变电 LOT9(2016-17/HQ/G/10-Lot9)	2,690,218.75	亏损工程项目
尼泊尔项目	1,144,327.64	亏损工程项目
坦桑尼亚 LOT1 输变电项目	930,559.86	亏损工程项目
孟加拉 P1 变电站 (PGCB/JICA/PDP70/P1)	219,549.81	亏损工程项目
其他	923,052.04	预计无法收回款项
小 计	5,907,708.10	

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	70,507,283.37		70,507,283.37	75,117,178.66		75,117,178.66
预缴企业所得税	1,559,440.41		1,559,440.41	250,822.95		250,822.95
待摊费用	487,050.78		487,050.78	301,639.06		301,639.06
银行理财产品				180,000,000.00		180,000,000.00
应收出口退税	11,784,072.76		11,784,072.76	1,329,447.26		1,329,447.26
其他	460,909.76		460,909.76	280.00		280.00
合 计	84,798,757.08		84,798,757.08	256,999,367.93		256,999,367.93

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,332,602,039.30		1,332,602,039.30

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,254,296,414.05		1,254,296,414.05

(2) 明细情况

被投资单位	简称	期初数	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
上海东昌投资发展有限公司	东昌投资	895,860,518.11			107,265,833.77	
上海电信住宅宽频网络有限公司	住宅宽频	23,131,439.57			2,786,177.61	
苏州高新区鼎丰农村小额贷款有限公司	鼎丰农村	25,538,653.13			-2,465,209.74	
北京中缆通达电气成套有限公司	中缆通达	40,781,183.87			3,617,775.08	
中祥金鼎投资有限公司	中祥金鼎	14,863,657.35			-10,793.67	
苏州诚富成长创业有限公司	诚富成长	218,018.28			287.59	
上海安旻通凯投资中心(有限合伙)	安旻通凯	18,929,350.77			-608,076.85	

苏州波特尼电气系统有限公司	波特尼	234,973,592.97			16,510,595.38	
汕头市九州新能源开发有限公司	九州新能源		20,000,000.00			
合 计		1,254,296,414.05	20,000,000.00		127,096,589.17	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
东昌投资	706,001.26	20,000,000.00			983,832,353.14	
住宅宽频		1,721,733.01			24,195,884.17	
鼎丰农村					23,073,443.39	
中缆通达					44,398,958.95	
中祥金鼎					14,852,863.68	
诚富成长					218,305.87	
安旻通凯					18,321,273.92	
波特尼		47,775,232.17			203,708,956.18	
九州新能源					20,000,000.00	
合 计	706,001.26	69,496,965.18			1,332,602,039.30	

12. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
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	30,519,425.84	22,549,814.38
其中：权益工具投资	30,519,425.84	22,549,814.38
合 计	30,519,425.84	22,549,814.38

13. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
账面原值				
期初数	60,588,431.93			60,588,431.93
本期减少金额	1,160,547.55			1,160,547.55
转入固定资产	1,160,547.55			1,160,547.55

期末数	59,427,884.38			59,427,884.38
累计折旧和累计摊销				
期初数	16,844,241.08			16,844,241.08
本期增加金额	2,243,893.92			2,243,893.92
计提或摊销	2,243,893.92			2,243,893.92
本期减少金额	459,201.20			459,201.20
转入固定资产	459,201.20			459,201.20
期末数	18,628,933.80			18,628,933.80
账面价值				
期末账面价值	40,798,950.58			40,798,950.58
期初账面价值	43,744,190.85			43,744,190.85

14. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	414,127,944.65	758,246,302.41	26,236,375.44	26,589,618.80	51,771,088.85	1,276,971,330.15
本期增加金额	83,640,278.88	95,736,556.80	83,279.86	2,301,865.60	10,457,828.69	192,219,809.83
1) 购置		43,749,516.93	83,279.86	1,899,375.12	8,484,512.74	54,216,684.65
2) 在建工程转入	82,479,731.33	51,987,039.87		402,490.48	1,973,315.95	136,842,577.63
3) 投资性房地产转入	1,160,547.55					1,160,547.55
本期减少金额	2,024,668.22	36,524,405.02	1,557,915.48	1,606,447.83	8,058,789.20	49,772,225.75
1) 处置或报废	2,024,668.22	36,524,405.02	1,557,915.48	1,606,447.83	8,058,789.20	49,772,225.75
期末数	495,743,555.31	817,458,454.19	24,761,739.82	27,285,036.57	54,170,128.34	1,419,418,914.23
累计折旧						
期初数	164,615,784.62	392,586,280.00	13,235,153.13	15,627,908.27	40,383,332.09	626,448,458.11
本期增加金额	14,891,151.22	61,986,105.06	3,354,675.13	4,092,735.19	4,217,429.54	88,542,096.14
1) 计提	14,431,950.02	61,986,105.06	3,354,675.13	4,092,735.19	4,217,429.54	88,082,894.94
2) 投资性房地产转入	459,201.20					459,201.20

本期减少金额	1,252,462.52	33,418,662.85	1,512,007.23	465,594.81	7,373,495.54	44,022,222.95
1) 处置或报废	1,252,462.52	33,418,662.85	1,512,007.23	465,594.81	7,373,495.54	44,022,222.95
期末数	178,254,473.32	421,153,722.21	15,077,821.03	19,255,048.65	37,227,266.09	670,968,331.30
减值准备						
期初数	5,551,330.17	846,088.68				6,397,418.85
本期增加金额		6,697,178.98			155,669.11	6,852,848.09
1) 计提		6,697,178.98			155,669.11	6,852,848.09
本期减少金额		846,088.68				846,088.68
1) 处置或报废		846,088.68				846,088.68
期末数	5,551,330.17	6,697,178.98			155,669.11	12,404,178.26
账面价值						
期末账面价值	311,937,751.82	389,607,553.00	9,683,918.79	8,029,987.92	16,787,193.14	736,046,404.67
期初账面价值	243,960,829.86	364,813,933.73	13,001,222.31	10,961,710.53	11,387,756.76	644,125,453.19

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备[注]	302,309,180.60	211,500,160.23		90,809,020.37
小 计	302,309,180.60	211,500,160.23		90,809,020.37

[注]本公司于2016年与广融达金融租赁有限公司(以下简称广融达)签订融资租赁协议,约定以账面价值176,637,403.88元的机器设备为标的物,采用先售后租的方式,向广融达借款14,000万元,借款期限60个月,利率约定为中国人民银行5年期贷款利率。借款期间,标的物的所有权归属于广融达

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,172,883.88
小 计	3,172,883.88

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	85,054,471.07	正在办理中
小 计	85,054,471.07	

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光棒项目	603,913,996.51		603,913,996.51	505,880,377.64		505,880,377.64
东部超导在建房产	45,288,096.50		45,288,096.50	18,010,818.07		18,010,818.07
汽车线束工程	43,391,698.95		43,391,698.95	1,015,848.17		1,015,848.17
JCSB 项目	17,936,012.46		17,936,012.46	11,805,657.50		11,805,657.50
零星工程	12,776,024.98		12,776,024.98	8,337,264.56		8,337,264.56
通信基站	7,692,207.22		7,692,207.22	5,794,955.26		5,794,955.26
普通公寓	3,654,941.60		3,654,941.60	3,989,830.16		3,989,830.16
生产设备安装调试	1,514,952.75		1,514,952.75	5,126,824.70		5,126,824.70
5G 承载网光器件核心芯片研发基地建设项目	1,407,888.28		1,407,888.28			
特种电缆研发中心				57,317,305.20		57,317,305.20
线束生产设备				21,557,950.17		21,557,950.17
110KV 变电站				9,840,167.79		9,840,167.79
企业管理软件				4,083,510.67	155,912.00	3,927,598.67
合 计	737,575,819.25		737,575,819.25	652,760,509.89	155,912.00	652,604,597.89

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
光棒项目	1,017,605,000.00	505,880,377.64	98,586,902.04	553,283.17		603,913,996.51
东部超导在建房产	50,000,000.00	18,010,818.07	27,277,278.43			45,288,096.50
汽车线束工程	100,080,369.96	1,015,848.17	42,375,850.78			43,391,698.95
JCSB 项目	90,000,000.00	11,805,657.50	6,257,854.96	127,500.00		17,936,012.46
零星工程		8,337,264.56	11,556,368.81	4,699,722.22	2,417,886.17	12,776,024.98
通信基站		5,794,955.26	13,816,651.00	11,919,399.04		7,692,207.22
普通公寓	8,300,000.00	3,989,830.16	3,002,446.64	3,196,640.20	140,695.00	3,654,941.60
生产设备安装调试		5,126,824.70	1,426,991.15	5,038,863.10		1,514,952.75
5G 承载网光器件核心芯片研发基地建设项目	230,771,900.00		43,958,541.41		42,550,653.13	1,407,888.28

特种电缆研发中心	86,872,894.63	57,317,305.20	24,445,783.84	81,763,089.04		
线束生产设备	137,120,000.00	21,557,950.17	6,686,888.70	18,681,365.91	9,563,472.96	
110KV 变电站	14,000,000.00	9,840,167.79	743,059.98	10,583,227.77		
企业管理软件	5,424,600.58	3,927,598.67	1,194,830.41	279,487.18	4,842,941.90	
小 计	1,740,174,765.17	652,604,597.89	281,329,448.15	136,842,577.63	59,515,649.16	737,575,819.25

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
光棒项目	59.40	60.00	39,702,392.05	17,737,182.03	4.52	募集资金
东部超导在建房产	90.58	90.58				自筹资金
汽车线束工程	52.91	80.00				自筹资金
JCSB 项目	20.51	20.51				自筹资金
零星工程						自筹资金
通信基站						自筹资金
普通公寓	80.00	95.00				自筹资金
生产设备安装调试						自筹资金
5G 承载网光器件核心芯片研发基地建设项目	19.05	1.00				自筹资金
特种电缆研发中心	100.00	100.00				自筹资金
线束生产设备	100.00	100.00				自筹资金
110KV 变电站	75.95	100.00				自筹资金
企业管理软件	99.96	100.00				自筹资金
小 计			39,702,392.05	17,737,182.03		

(3) 其他说明

在建工程其他减少系本期转入无形资产和长期待摊费用金额。

工程名称	无形资产	长期待摊费用	小 计
5G 承载网光器件核心芯片研发基地建设项目	42,550,653.13		42,550,653.13
线束生产设备	9,563,472.96		9,563,472.96
企业管理软件	4,842,941.90		4,842,941.90
零星工程	2,160,339.00	257,547.17	2,417,886.17
普通公寓		140,695.00	140,695.00

小 计	59,117,406.99	398,242.17	59,515,649.16
-----	---------------	------------	---------------

16. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
账面原值					
期初数	100,739,029.32	65,425,372.77	43,638,386.54		209,802,788.63
本期增加金额	63,964,126.09		277,257.48	21,913,371.75	86,154,755.32
1) 购置	11,850,000.00		277,257.48	1,867,276.92	13,994,534.40
2) 在建工程转入	52,114,126.09			7,003,280.90	59,117,406.99
3) 内部重分类				13,042,813.93	13,042,813.93
本期减少金额		12,865,822.77	176,991.16		13,042,813.93
1) 内部重分类		12,865,822.77	176,991.16		13,042,813.93
期末数	164,703,155.41	52,559,550.00	43,738,652.86	21,913,371.75	282,914,730.02
累计摊销					
期初数	10,990,275.75	42,831,615.87	10,813,708.67		64,635,600.29
本期增加金额	2,802,643.08	9,831,796.72	90,280.86	6,474,744.26	19,199,464.92
1) 计提	2,802,643.08	9,831,796.72	90,280.86	1,431,384.49	14,156,105.15
2) 内部重分类				5,043,359.77	5,043,359.77
本期减少金额		5,019,760.97	23,598.80		5,043,359.77
1) 内部重分类		5,019,760.97	23,598.80		5,043,359.77
期末数	13,792,918.83	47,643,651.62	10,880,390.73	6,474,744.26	78,791,705.44
减值准备					
期初数			32,142,857.21		32,142,857.21
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数			32,142,857.21		32,142,857.21
账面价值					
期末账面价值	150,910,236.58	4,915,898.38	715,404.92	15,438,627.49	171,980,167.37
期初账面价值	89,748,753.57	22,593,756.90	681,820.66		113,024,331.13

(2) 其他说明

由于科技领域技术更新换代较快，本公司所拥有非专利技术的“第二代高温超导线材制备技术”在可预见的将来为本公司带来经济利益流入的可能具有不确定性，公司自 2013 年度对其账面价值全额计提了减值准备。

17. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
数码通	15,792,233.51			15,792,233.51
金亨线束	26,915,235.16			26,915,235.16
永鼎致远	298,610,978.85			298,610,978.85
合 计	341,318,447.52			341,318,447.52

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加计提	本期减少	期末数
数码通	15,792,233.51			15,792,233.51
金亨线束		26,915,235.16		26,915,235.16
永鼎致远	27,525,693.12	110,569,500.00		138,095,193.12
小 计	43,317,926.63	137,484,735.16		180,802,661.79

(3) 商誉减值测试过程

1) 金亨线束资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	金亨线束
资产组或资产组组合的账面价值	212,240,141.53
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	46,809,104.63 无需分摊
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	259,049,246.16
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 13.80%(2019 年度：11.43%)，预测期以后的现金流量无增长率(2019 年：预测期以后的现金流量无增长率)，该增长率和行

业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据（预计售价、销量、生产成本及其他相关费用与基期水平一致）。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的上海众华资产评估有限公司出具的《江苏永鼎股份有限公司以商誉减值测试为目的涉及的上海金亨汽车线束有限公司含商誉资产组可回收价值评估报告》（沪众评报字〔2021〕第 0158 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 17,800.00 万元，可收回金额低于账面价值 8,104.92 万元，本期应确认商誉减值损失 4,680.91 万元，按照本公司占金亨线束商誉比例 57.50% 计算，归属于本公司应确认的商誉减值损失 2,691.52 万元。

2) 永鼎致远资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	永鼎致远
资产组或资产组组合的账面价值	5,308,705.23
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	421,688,222.25 无需分摊
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	426,996,927.48
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 15.56% (2019 年：15.53%)，预测期以后的现金流量无增长率 (2019 年：预测期以后的现金流量无增长率) 推断得出，预测期以后的现金流量保持稳定得出该增长率和电信软件行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据（预计售价、销量、生产成本及其他相关费用与基期水平一致）。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的宇威国际资产评估（深圳）有限公司出具的《江苏永鼎股份有限公司商誉减值测试涉及的北京永鼎致远网络科技有限公司含商誉资产组的可收回金额评估项目资产评估报告》（宇威评报字〔2021〕第 007 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 25,500.00 万元，可收回金额低于账面价值 17,199.70 万元，本期应确认商誉减值损失 17,199.70 万元，按照本公司占永鼎致远商誉比例 64.29% 计算，归属于本公司应确认的商誉减值损失 11,056.95 万元。

18. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	10,495,818.78	3,758,952.72	3,948,830.71		10,305,940.79
污水改造工程	541,284.41	377,975.48	147,889.31		771,370.58
设备维护费	1,249,259.22		128,202.00		1,121,057.22
合 计	12,286,362.41	4,136,928.20	4,224,922.02		12,198,368.59

19. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	87,997,684.33	14,495,455.28	112,358,164.65	18,755,932.92
递延收益	70,750,653.49	10,612,598.02	64,701,557.61	9,705,233.64
预计负债	483,997.60	72,599.64	2,516,841.67	377,526.25
可抵扣亏损	77,864,723.40	11,679,708.51	149,971,507.70	29,840,848.58
合 计	237,097,058.82	36,860,361.45	329,548,071.63	58,679,541.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	49,941,566.56	8,476,239.88	61,642,805.63	10,225,276.76
合 计	49,941,566.56	8,476,239.88	61,642,805.63	10,225,276.76

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	153,638,478.28	19,252,330.22
可抵扣亏损	891,495,834.53	219,343,704.22
小 计	1,045,134,312.81	238,596,034.44

(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

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

2021 年	20,029,300.41	20,029,300.41
2022 年	29,749,526.96	27,263,578.24
2023 年	97,337,833.06	45,155,127.36
2024 年	230,280,963.85	126,895,698.21
2025 年	514,098,210.25	
小 计	891,495,834.53	219,343,704.22

20. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固定资产采购及在建工程预付款项	67,914,523.34		67,914,523.34	17,212,487.96		17,212,487.96
融资租赁款押金	14,000,000.00		14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00
其他	2,497,018.53		2,497,018.53			
合 计	84,411,541.87		84,411,541.87	31,212,487.96		31,212,487.96

21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	823,409,502.29	429,000,000.00
信用借款	60,000,000.00	140,000,000.00
短期借款利息	1,049,933.03	659,112.84
合 计	884,459,435.32	569,659,112.84

22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	13,702,519.06	11,745,383.32
银行承兑汇票	287,333,568.73	175,496,654.00
合 计	301,036,087.79	187,242,037.32

23. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款及服务费	721,708,223.38	562,411,198.84
应付工程及设备款	14,499,279.92	62,699,512.65
合 计	736,207,503.30	625,110,711.49

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
中缆通达	67,774,515.63	未结算
CCC ENGINEERING LTD	14,261,473.93	未结算
福建省电力工程承包公司	9,915,814.45	未结算
小 计	91,951,804.01	

24. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收货款	37,238,220.25	16,611,603.00
预收工程结算款	1,423,320,062.87	359,479,455.02
合 计	1,460,558,283.12	376,091,058.02

[注]期初数与上年年末数(2019 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十九)1(1)1)之说明

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	35,598,469.70	488,664,674.30	467,357,917.59	56,905,226.41
离职后福利—设定提存计划	1,336,440.25	15,224,039.90	16,540,932.23	19,547.92
合 计	36,934,909.95	503,888,714.20	483,898,849.82	56,924,774.33

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	30,735,660.26	458,025,182.71	438,664,787.20	50,096,055.77
职工福利费		2,628,197.95	2,628,197.95	
社会保险费	320,604.93	14,844,889.34	15,151,397.69	14,096.58

其中：医疗保险费	273,231.26	13,043,417.20	13,304,527.78	12,120.68
工伤保险费	18,227.76	602,315.91	619,557.96	985.71
生育保险费	29,145.91	1,193,110.95	1,221,266.67	990.19
其他		6,045.28	6,045.28	
住房公积金	14,018.82	8,064,703.22	8,057,755.50	20,966.54
工会经费和职工教育经费	4,528,185.69	3,036,738.08	790,816.25	6,774,107.52
其他		2,064,963.00	2,064,963.00	
小 计	35,598,469.70	488,664,674.30	467,357,917.59	56,905,226.41

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,314,603.95	14,721,227.65	16,016,915.94	18,915.66
失业保险费	21,836.30	502,812.25	524,016.29	632.26
小 计	1,336,440.25	15,224,039.90	16,540,932.23	19,547.92

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	15,352,178.68	28,491,223.78
企业所得税	1,118,953.27	19,847,921.85
代扣代缴个人所得税	943,323.60	1,761,790.34
城市维护建设税	1,064,648.56	1,603,852.20
房产税	1,246,950.09	692,640.96
教育费附加	1,041,078.50	1,293,926.42
其他	260,947.28	433,243.25
合 计	21,028,079.98	54,124,598.80

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	3,561,131.43	5,226,258.93
其他应付款	171,647,471.03	152,069,130.37

合 计	175,208,602.46	157,295,389.30
-----	----------------	----------------

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	3,561,131.43	3,561,131.43
限制性股票股利		1,665,127.50
小 计	3,561,131.43	5,226,258.93

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金与保证金	5,936,666.58	6,707,050.05
应付往来款	15,651,889.56	9,074,319.97
应付工程及设备款	124,046,351.71	98,519,046.86
应付运费	5,637,999.60	6,303,254.32
股权激励回购款		20,014,447.50
代扣代缴款项	81,049.89	893,720.97
其他应付款项	20,293,513.69	10,557,290.70
小 计	171,647,471.03	152,069,130.37

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
AARON CO LTD	78,916,800.00	未结算
江苏省苏中建设集团股份有限公司	2,078,418.05	未结算
上海昱品通信科技有限公司	1,703,000.00	未结算
小 计	82,698,218.05	

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	72,288,597.85	70,881,223.31
一年内到期的长期借款利息	1,218,834.21	2,791,413.74
合 计	73,507,432.06	73,672,637.05

29. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
预收税额	2,588,360.01	
合 计	2,588,360.01	

30. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	270,223,750.00	
抵押借款	30,688,597.85	59,969,821.16
质押及保证借款	41,600,000.00	83,318,210.28
抵押及保证借款	32,841,893.00	14,334,677.21
减：1年内到期的长期借款	72,288,597.85	70,881,223.31
合 计	303,065,643.00	86,741,485.34

(2) 其他说明

1) 质押及保证借款的质押物为本公司对永鼎致远的长期股权投资(持有 15.69%股权,对应资本金 1,098.30 万元);

2) 抵押及保证借款的抵押物为公司所属土地使用权;

3) 其他抵押物见附注五(四)1 所有权或使用权受到限制的资产之相关说明。

31. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可转换债券(面值)	261,367,435.20	979,771,242.00
可转换公司债券(利息调整)	-36,522,959.97	-173,597,343.31
合 计	224,844,475.23	806,173,898.69

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
永鼎转债债券代码 110058	980,000,000.00	2019-4-16	6 年	980,000,000.00
小 计	980,000,000.00			980,000,000.00

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转股面值	本期偿还	期末数
------	-----	------	---------	-------	--------	------	-----

永鼎转债债券代码 110058	806,173,898.69		4,275,410.83	137,074,383.34	718,403,806.80		224,844,475.23
小 计	806,173,898.69		4,275,410.83	137,074,383.34	718,403,806.80		224,844,475.23

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

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

32. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	483,997.60	2,516,841.78	产品售后维护成本
合 计	483,997.60	2,516,841.78	

33. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	56,581,373.36	70,590,178.07	65,874,734.72	61,296,816.71	
土地置换收益	13,518,934.05		337,270.83	13,181,663.22	
合 计	70,100,307.41	70,590,178.07	66,212,005.55	74,478,479.93	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
蛇舌荡土地财政补贴	3,635,872.01		98,266.81	3,537,605.20	与资产相关
来秀路土地财政补贴	8,744,383.55		218,155.25	8,526,228.30	与资产相关
全程管控的光纤产品自动化生产项目	1,398,906.56		290,000.04	1,108,906.52	与资产相关
适应多种预制棒的拉丝塔技术改造项目	939,784.98		220,260.00	719,524.98	与资产相关
智能化技术改造(一)	1,475,326.62		305,240.04	1,170,086.58	与资产相关
光纤生产线技术改造项目、光纤光缆产品制造智能化系统应用项目	1,911,666.76		369,999.96	1,541,666.80	与资产相关
光纤车间冷冻机改造和光缆车间套塑及护套工序节能改	720,000.00		120,000.00	600,000.00	与资产相关

低损耗特种光纤项目	241,666.58		50,000.04	191,666.54	与资产相关
转型升级项目资金	476,666.47		110,000.04	366,666.43	与资产相关
光缆制造智能生产车间	524,166.54		80,000.04	444,166.50	与资产相关
光纤车间氦气循环利用项目	645,833.40		99,999.96	545,833.44	与资产相关
光纤车间冷冻机改造和光缆车间套塑及护套工序节能改造	720,000.00		120,000.00	600,000.00	与资产相关
智能化技术改造“机器换人”项目	700,350.00		144,900.00	555,450.00	与资产相关
工业升级专项资金新产品新产业	956,250.00		170,000.00	786,250.00	与资产相关
苏州园区国库支付中心设备补贴款	4,419,999.80		884,000.04	3,535,999.76	与资产相关
超高速大容量 CWZ 级高耐火阻燃通信光缆的研发及产业化	4,000,000.00	1,000,000.00		5,000,000.00	与资产相关
光纤车间氯气循环利用项目	341,666.60		50,000.04	291,666.56	与资产相关
智能化技术改造(二)	706,633.49	330,000.00	328,123.28	708,510.21	与资产相关
核心技术、共性技术和质量技术攻关项目高温超导线缆	5,500,000.00			5,500,000.00	与资产相关
年产 300 吨光纤预制棒的研发的重大产业化项目	14,000,000.00	6,000,000.00		20,000,000.00	与资产相关
年产 300 吨新型(非色散)单模光纤预制棒技术改造项目	3,622,200.00	650,000.00		4,272,200.00	与资产相关
2019 市级智能化技术改造		195,500.00	7,666.67	187,833.33	与资产相关
2018 年度工业企业智能化技术改造奖补资金		742,900.00		742,900.00	与资产相关
节能技术改造项目		300,000.00	19,444.44	280,555.56	与资产相关
年产 299 吨新型(非色散)单模光纤预制棒技术改造项目		83,100.00		83,100.00	与资产相关
基于纳米涂层技术的第二代高温超导带材的研发及产业化	900,000.00		900,000.00		与收益相关
政府奖励资金		52,298,045.05	52,298,045.05		与收益相关
增值税即征即退		8,990,633.02	8,990,633.02		与收益相关
小 计	56,581,373.36	70,590,178.07	65,874,734.72	61,296,816.71	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

34. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	1,245,447,400.00				135,404,557.00	135,404,557.00	1,380,851,957.00
------	------------------	--	--	--	----------------	----------------	------------------

(2) 其他说明

1) 本公司 2019 年度实际实现的业绩情况未满足《公司 2017 年限制性股票激励计划》的相关业绩考核条件。本公司回购注销已授予的限制性股票第三期所涉及的全部已获授尚未解锁股份。本次注销已获授未解锁的股权激励股份共计 7,076,550 股。

2) 因限制性股票激励计划对象辞职，其已获授但尚未解除限售的限制性股票由公司回购注销，本期因此原因减少股本 58,500 股。

3) 截至 2020 年 12 月 31 日，累计已有 71,864.20 万元永鼎可转换公司债券转换为公司 A 股股票，累计转股股数为 142,577,137 股，其中本年转股数 142,539,607 股。

35. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

项 目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	9,797,710	182,981,278.61			7,184,036	134,168,509.44	2,613,674	48,812,769.17
合 计	9,797,710	182,981,278.61			7,184,036	134,168,509.44	2,613,674	48,812,769.17

(3) 其他说明

截至 2020 年 12 月 31 日，累计已有 71,863.26 万元永鼎转债转换为公司 A 股股票，因转股形成的股份数量为 142,577,137 股。

36. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	506,651,489.12	605,184,784.59	16,191,075.00	1,095,645,198.71
其他资本公积	10,257,958.22	1,728,321.51	3,512.01	11,982,767.72
合 计	516,909,447.34	606,913,106.10	16,194,587.01	1,107,627,966.43

(2) 其他说明

1) 本期新增股本溢价

本年债转股行权转股累计增加资本公积 605,184,784.59 元。

2) 本期减少股本溢价

本公司2019年度实现的业绩情况未满足2017年限制性股票激励计划(草案)的相关业绩考核条件。公司回购注销已授予的限制性股票第三期所涉及的未解锁的股权激励股份共计707.655万股,涉及减少资本公积16,058,325.00元。

因限制性股票激励计划对象辞职,其已获授但尚未解除限售的限制性股票由公司回购注销,本期因此原因减少股本5.85万股,涉及减少资本公积132,750.00元。

3) 本期新增其他资本公积

子公司永鼎致远少数股东退股,本公司持股比例上升至54.96%,股权比例上升影响资本公积590,975.19元。

本公司出售子公司武汉光电子30%股权后,仍持有70%股权形成控制,出售股权影响资本公积431,345.07元。

联营企业东昌投资本期资本公积增加。本公司按照持股比例增加资本公积706,001.26元。

4) 本期减少其他资本公积

本公司本年收购永鼎线缆少数股东4%股权后,对永鼎线缆100%控股,影响资本公积3,512.01元。

37. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股权激励待回购库存股	20,014,447.50		20,014,447.50	
合 计	20,014,447.50		20,014,447.50	

(2) 其他说明

1) 本公司第九届董事会第四次会议审议通过了《关于回购注销部分已获授未解锁限制性股票的议案》,同意公司本次注销已授出未解锁的股权激励股份共计707.655万股,同步减少库存股21,501,825.00元。

2) 因限制性股票激励计划对象因辞职,其已获授但尚未解除限售的限制性股票由公司回购注销58,500股,同步减少库存股177,750.00元。

3) 因上述事项,公司本期库存股同步受股权激励股数对应的普通股股利影响1,665,127.50元。

38. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额	
		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
不能重分类进损益的其他综合收益	407,163.45		
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	407,163.45		
将重分类进损益的其他综合收益	1,213,190.65	-4,723,228.85	
其中：外币财务报表折算差额	1,213,190.65	-4,723,228.85	
其他综合收益合计	1,620,354.10	-4,723,228.85	

(续上表)

项 目	本期发生额			期末数
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益				407,163.45
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益				407,163.45
将重分类进损益的其他综合收益		-2,468,316.85	-2,254,912.00	-1,255,126.20
其中：外币财务报表折算差额		-2,468,316.85	-2,254,912.00	-1,255,126.20
其他综合收益合计		-2,468,316.85	-2,254,912.00	-847,962.75

39. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	236,965,831.27			236,965,831.27
任意盈余公积	52,863,786.61			52,863,786.61
合 计	289,829,617.88			289,829,617.88

40. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	515,765,054.46	733,501,121.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-49,928,188.36
调整后期初未分配利润	515,765,054.46	683,572,933.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-559,592,484.36	21,637,709.18
减：提取法定盈余公积		4,555,231.79
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利	72,543,972.40	186,841,900.50
转作股本的普通股股利		
股份支付退回股利	-1,646,550.00	-2,257,800.00
收购少数股东股权影响		306,255.77
期末未分配利润	-114,724,852.30	515,765,054.46

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,244,315,742.91	3,201,569,080.10	3,309,404,299.91	3,020,560,847.31
其他业务收入	41,039,889.24	42,533,366.53	61,599,176.64	37,462,989.33
合 计	3,285,355,632.15	3,244,102,446.63	3,371,003,476.55	3,058,023,836.64

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	光电缆及通讯设备	海外工程承揽	汽车用电缆
主要经营地区			
境内	958,033,186.46		1,056,625,588.26
境外	93,560,001.19	1,071,680,437.99	85,545,927.98
小 计	1,051,593,187.65	1,071,680,437.99	1,142,171,516.24
收入确认时间			
商品(在某一时点转让)	1,051,593,187.65		1,142,171,516.24
服务(在某一时段内提供)		1,071,680,437.99	
小 计	1,051,593,187.65	1,071,680,437.99	1,142,171,516.24
收入分类			
与主营业务有关的业务收入	1,031,591,297.88	1,071,680,437.99	1,121,133,516.77
与主营业务无关的收入	20,001,889.77		21,037,999.47
小 计	1,051,593,187.65	1,071,680,437.99	1,142,171,516.24

(续上表)

报告分部	软件工程	分部间抵销	合 计
主要经营地区			
境内	19,910,490.27		2,034,569,264.99
境外			1,250,786,367.16
小 计	19,910,490.27		3,285,355,632.15
收入确认时间			
商品（在某一时点转让）	19,910,490.27		2,213,675,194.16
服务（在某一时段内提供）			1,071,680,437.99
小 计	19,910,490.27		3,285,355,632.15
收入分类			
与主营业务有关的业务收入	19,910,490.27		3,244,315,742.91
与主营业务无关的收入			41,039,889.24
小 计	19,910,490.27		3,285,355,632.15

(3) 分摊至剩余履约义务的交易价格

定性披露

项目名称	剩余未确认收入	预计未来确认收入时间
库尔纳 200-300MW 电厂	1,024,999,741.09	2023 年确认完
孟加拉 Madunaghat 400kV GIS 变电站	379,516,968.18	2024 年确认完
坦桑尼亚 LOT1 输变电项目	86,576,242.29	2023 年确认完
坦桑尼亚输变电 LOT9 (2016-17/HQ/G/10-Lot9)	84,189,038.34	2023 年确认完
孟加拉 Shahjibazar 发电站项目	54,412,741.12	2022 年确认完
埃塞俄比亚铁路电气化项目	51,484,353.44	2021 年确认完
孟加拉 P2 变电站（PGCB/JICA/BDP70/P2）	34,934,768.88	2022 年确认完
孟加拉 33kv 埋地电缆项目	34,842,772.94	2021 年确认完
孟加拉 RAJENDRAPUR（P2 增补）	29,381,313.23	2022 年确认完
孟加拉 DAUDKANDI 电厂项目	28,324,864.66	2021 年确认完
埃塞 contract-H	25,989,952.98	2021 年确认完
莱索托输变电项目	21,836,090.51	2021 年确认完
巴基斯坦 Tarbela 500KV 项目	21,563,024.33	2021 年确认完

孟加拉 BAGHABARI 电厂项目	17,796,291.84	2021 年确认完
孟加拉 P7 埋地输电线路项目 PGCB	14,180,028.74	2022 年确认完
埃塞俄比亚 BBY-1 项目	13,338,690.84	2021 年确认完
埃塞俄比亚糖厂项目	12,903,387.48	2021 年确认完
赞比亚 (010/C1/2016) 世行变电	11,550,630.02	2022 年确认完
孟加拉 132KV Koddā 变电站	11,080,246.71	2021 年确认完
孟加拉 P1 变电站 (PGCB/JICA/PDP70/P1)	9,185,167.93	2021 年确认完
孟加拉 PGCB/33kV/SS/Rampur-Agrabad	9,116,461.10	2023 年确认完
孟加拉 SIDD 项目	8,418,127.68	2021 年确认完
孟加拉 Khulna 输变电路项目	7,756,958.98	2021 年确认完
孟加拉 KODDA SS 变电站二期项目	3,506,679.72	2021 年确认完
孟加拉 P1 VO(DPM01) 项目	3,091,758.30	2022 年确认完
赞比亚 089 项目 (Zesco/089/2014)	1,614,202.48	2021 年确认完
孟加拉 koddā 电厂项目	801,119.06	2021 年确认完

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 429,542,683.20 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,236,214.07	651,926.28
房产税	3,229,106.21	2,926,085.23
土地使用税	1,087,887.27	941,514.49
教育费附加	1,064,764.14	480,964.74
其他	1,731,054.63	1,554,511.54
合 计	8,349,026.32	6,555,002.28

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输装卸费	31,317,159.29	27,099,400.69
差旅费	19,838,487.53	26,753,496.90
职工薪酬	28,067,044.11	22,061,061.00

包装费	3,444,355.95	3,986,911.96
广告宣传费	7,081,491.60	3,862,692.93
办公费	2,328,919.90	3,088,246.19
选型费	1,593,082.63	1,649,745.17
质保金	3,528,532.52	1,827,150.81
其他	10,353,925.18	18,312,645.18
合 计	107,552,998.71	108,641,350.83

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	90,070,736.12	69,671,662.37
无形资产摊销	13,258,930.89	11,812,171.01
办公费	10,533,532.67	11,210,925.40
差旅费	11,847,660.54	10,852,401.80
折旧费	13,532,691.30	9,831,782.37
聘请中介机构费	29,405,988.46	6,508,037.53
福利费	4,839,483.52	2,309,697.19
保险费	1,139,505.34	7,325,211.43
股权激励		-9,592,150.00
其他	27,526,611.88	23,985,966.98
合 计	202,155,140.72	143,915,706.08

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	81,233,741.78	77,696,680.03
机物料消耗	45,524,263.21	38,019,416.35
折旧费	14,978,805.17	14,699,169.13
差旅费	2,765,426.22	3,160,412.59
新产品研发费	2,129,672.23	7,281,953.90
办公费	1,992,216.05	2,210,240.47

检测费	1,086,940.24	1,637,807.92
无形资产摊销	807,811.10	726,506.48
体系认证费		845,566.63
股权激励		-732,581.25
其他	16,555,286.57	12,535,769.71
合 计	167,074,162.57	158,080,941.96

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	50,735,004.64	51,827,576.00
减：利息收入	6,569,401.04	6,197,288.83
汇兑损益	24,089,218.30	-14,303,893.95
其他	11,697,883.87	9,993,189.73
合 计	79,952,705.77	41,319,582.95

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	63,348,625.66	47,719,005.53	54,357,992.64
来秀路土地置换收益	337,270.83	337,270.78	337,270.83
合 计	63,685,896.49	48,056,276.31	54,695,263.47

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	127,096,589.17	164,649,640.61
处置长期股权投资产生的投资收益	-154.52	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-187,664.90	2,294,468.57
理财收益	1,200,032.29	3,182,013.11
合 计	128,108,802.04	170,126,122.29

9. 公允价值变动收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	5,834,566.46	8,326,284.68
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,566,200.00	770,063.59
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	4,268,366.46	7,556,221.09
合 计	5,834,566.46	8,326,284.68

(2) 其他说明

本公司间接持有的其他非流动金融资产包括科创板上市企业博瑞医药(688166)股权,按照2020年12月31日收盘价计算,影响当期损益4,118,678.65元;新三板上市企业苏州天加(830853)股权,按照2020年12月31日收盘价计算,影响当期损益149,687.81元。

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,387,592.06	19,021,152.11
合 计	-2,387,592.06	19,021,152.11

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-74,935,139.27	-12,089,781.60
固定资产减值损失	-6,852,848.09	
在建工程减值损失		-155,912.00
商誉减值损失	-137,484,735.16	-11,582,835.98
合同资产减值损失	-1,211,153.18	
合 计	-220,483,875.70	-23,828,529.58

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		203,500.00	
合 计		203,500.00	

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	2,526,109.06	1,740,729.73	2,526,109.06
非流动资产毁损报废利得	63,504.61	110,297.33	63,504.61
无法支付应付款		5,612.76	
罚款收入	103,569.00		103,569.00
其他	510,023.70	1,010,944.08	510,023.70
合 计	3,203,206.37	2,867,583.90	3,203,206.37

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,583,360.00	2,952,000.00	3,583,360.00
非流动资产毁损报废损失	3,272,750.01	226,512.99	3,272,750.01
其他	744,909.43	2,315.16	744,909.43
合 计	7,601,019.44	3,180,828.15	7,601,019.44

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,806,815.94	20,614,481.41
递延所得税费用	20,070,143.07	-24,757,921.35
合 计	23,876,959.01	-4,143,439.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-553,470,864.41	76,058,617.37
按母公司适用税率计算的所得税费用	-83,020,629.66	11,408,792.59
子公司适用不同税率的影响	-5,164,411.69	-10,795,974.23
调整以前期间所得税的影响	-8,893,874.34	374,366.93
非应税收入的影响	-31,703,769.23	-26,930,236.48

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,171,593.63	2,903,531.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,857.63	-6,868,995.72
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	152,927,036.91	27,882,214.78
所得税减免优惠的影响	-2,422,128.98	-2,117,139.36
所得税费用	23,876,959.01	-4,143,439.94

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)38之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
财政补贴	61,599,545.05	66,068,532.10
利息收入	6,569,401.04	6,197,288.83
收回保证金	12,621,074.56	3,867,691.22
年初受限资金流入		15,065,001.34
其他	43,536,944.74	44,129,299.37
合 计	124,326,965.39	135,327,812.86

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付保证金	770,383.47	3,308,790.26
费用性支出	265,801,842.26	218,720,625.44
资金往来款	56,024,448.71	31,214,340.78
期末受限资金流出	2,720,546.84	
其他	13,822,083.98	9,234,455.43
合 计	339,139,305.26	262,478,211.91

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

永鼎致远业绩补偿		14,856,198.13
合 计		14,856,198.13

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
远期结汇收益	187,664.90	1,524,812.97
合 计	187,664.90	1,524,812.97

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
发行可转换债券筹资费用		1,280,734.46
少数股东减资	74,943,619.37	
收购少数股东股权支付现金	1,679,894.58	460,000.00
股份支付限制性股票退股	21,679,575.00	22,911,975.00
股票发行费用	60,099.00	
合 计	98,363,187.95	24,652,709.46

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-577,347,823.42	80,202,057.31
加: 资产减值准备	222,871,467.76	4,807,377.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,542,096.14	79,811,130.42
无形资产摊销	14,156,105.15	12,570,093.17
长期待摊费用摊销	4,224,922.02	2,919,415.50
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)		-87,284.34
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	3,209,245.40	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-5,834,566.46	-8,326,284.68
财务费用(收益以“—”号填列)	74,824,222.94	41,716,791.83

投资损失(收益以“－”号填列)	-128,108,802.04	-170,754,453.28
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	21,819,179.94	-23,000,282.58
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-1,749,036.88	-1,757,638.77
存货的减少(增加以“－”号填列)	-91,105,274.34	196,740,391.23
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	477,317,391.42	-46,557,135.14
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	923,159,419.09	284,698,434.73
其他	4,335,539.22	-10,324,731.25
经营活动产生的现金流量净额	1,030,314,085.94	442,657,881.62
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,888,326,339.52	627,439,683.33
减: 现金的期初余额	627,439,683.33	291,400,364.71
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	1,260,886,656.19	336,039,318.62

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,888,326,339.52	627,439,683.33
其中: 库存现金	304,291.14	283,500.15
可随时用于支付的银行存款	1,730,486,918.38	473,016,453.18
可随时用于支付的其他货币资金	157,535,130.00	154,139,730.00
2) 期末现金及现金等价物余额	1,888,326,339.52	627,439,683.33
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 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	132,791,386.03	保函、银行承兑汇票、信用证 保证金
固定资产	90,809,020.37	抵押
无形资产	18,651,191.26	抵押
投资性房地产	40,344,432.14	保全[注]
股权	10,983,000.00	股份持有子公司北京永鼎致远 网络科技有限公司 15.69%股 权，质押于银行借款
合 计	293,579,029.80	

[注]投资性房地产保全事宜详见附注十二(二)1之说明

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	97,955,826.41	6.5249	639,151,971.74
欧元	184,150.47	8.0250	1,477,807.52
港币	43,817.13	0.8416	36,878.25
塔卡	277,072.24	0.0768	21,279.15
日元	254,328.00	0.0632	16,082.69
应收账款			
其中：美元	20,126,515.65	6.5249	131,323,501.96
其他应收款			
其中：美元	136,170.83	6.5249	888,501.05
应付账款			
其中：美元	3,982,540.40	6.5249	25,985,677.86
欧元	844,895.50	8.0250	6,780,286.39
其他应付款			
其中：美元	12,300,000.00	6.5249	80,256,270.00

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
蛇舌荡土地财政补贴	3,635,872.01		98,266.81	3,537,605.20	其他收益	
来秀路土地财政补贴	8,744,383.55		218,155.25	8,526,228.30	其他收益	
全程管控的光纤产品自动化生产项目	2,338,691.54		510,260.04	1,828,431.50	其他收益	
智能化技术改造	3,693,626.65	330,000.00	863,363.36	3,160,263.29	其他收益	吴财企字(2016)39号
光纤生产线技术改造项目、光纤光缆产品制造智能化系统应用项目	1,911,666.76		369,999.96	1,541,666.80	其他收益	吴财企字(2016)43号
光纤车间冷冻机改造和光缆车间套塑及护套工序节能改造	720,000.00		120,000.00	600,000.00	其他收益	吴财企字(2016)76号
低损耗特种光纤项目	241,666.58		50,000.04	191,666.54	其他收益	吴财企字(2016)26号
转型升级项目资金	476,666.47		110,000.04	366,666.43	其他收益	吴财企字(2017)4号
光纤车间冷冻机改造和光缆车间套塑及护套工序节能改造	720,000.00		120,000.00	600,000.00	其他收益	吴财企字(2017)6号
智能化技术改造“机器换人”项目	700,350.00		144,900.00	555,450.00	其他收益	吴财企字(2017)36号
工业升级专项资金新产品新产业	956,250.00		170,000.00	786,250.00	其他收益	吴财企字(2017)61号
超高速大容量 CWZ 级高耐火阻燃通信光缆的研发及产业化	4,000,000.00	1,000,000.00		5,000,000.00	其他收益	吴科(2018)145号
核心技术、共性技术和质量技术攻关项目高温超导线缆	5,500,000.00			5,500,000.00	其他收益	苏财企(2018)72号
年产 300 吨光纤预制棒的研发的重大产业化项目	14,000,000.00	6,000,000.00		20,000,000.00	其他收益	苏发改高技发(2018)1359号
年产 300 吨新型(非色散)单模光纤预制棒技术改造项目	3,622,200.00	650,000.00		4,272,200.00	其他收益	吴财企字(2019)17号
2019 市级智能化技术改造		195,500.00	7,666.67	187,833.33	其他收益	吴工信发(2020)49号
2018 年度工业企业智能化技术改造奖补资金		742,900.00		742,900.00	其他收益	吴财工字(2019)7号
节能技术改造项目		300,000.00	19,444.44	280,555.56	其他收益	吴工信发(2020)20号
年产 299 吨新型(非色散)单模光纤预制棒技术改造项目		83,100.00		83,100.00	其他收益	吴财工字(2020)12号
苏州园区国库支付中心设备补贴款	4,419,999.80		884,000.04	3,535,999.76	其他收益	
小 计	55,681,373.36	9,301,500.00	3,686,056.65	61,296,816.71		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
-----	--------	--------	------	--------	----------	----

基于纳米涂层技术的第二代高温超导带材的研发及产业化	900,000.00		900,000.00		其他收益	江苏省成果转化专项资金招标项目
小 计	900,000.00		900,000.00			

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
政府奖励款	49,771,935.99	其他收益	
增值税即征即退	8,990,633.02	其他收益	
小 计	58,762,569.01		
政府奖励款	2,526,109.06	营业外收入	
小 计	2,526,109.06		
合 计	61,288,678.07		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 65,874,734.72 元。

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
武汉集团	设立	2020 年 9 月	37,500,000.00	75.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
苏州臻鼎一号投资中心	注销	2020 年 5 月	6,139,282.18	44,617.39

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
上海光电子	上海市	上海市	制造业	95.00		设立
武汉光通	湖北省武汉市	湖北省武汉市	制造业		51.00	设立
永鼎投资	江苏省苏州市	江苏省苏州市	实业投资	100.00		设立

物资回收	江苏省苏州市	江苏省苏州市	贸易		100.00	设立
永鼎电气	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业	70.00		设立
永鼎盛达	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业	70.00		设立
盛达商贸	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业		100.00	设立
永鼎智在云	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业		100.00	设立
永鼎科技	北京市	北京市	医疗用品研发	100.00		同一控制下 企业合并
巍尼电气	上海市	上海市	贸易	100.00		非同一控制 下企业合并
永鼎泰富	江苏省苏州市	江苏省苏州市	工程施工	51.00		设立
中缆泰富	江苏省苏州市	江苏省苏州市	进出口贸易		100.00	设立
环球电力	香港	香港	进出口贸易		100.00	设立
数码通	上海市	上海市	网络服务	100.00		非同一控制 下企业合并
江苏欣益	江苏省苏州市	江苏省苏州市	工程施工		85.00	同一控制下 企业合并
金亨线束	上海市	上海市	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
武汉金亨	湖北省武汉市	湖北省武汉市	制造业		100.00	设立
苏州金亨	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业		100.00	设立
永鼎线缆	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业	100.00		设立
永鼎致远	北京市	北京市	软件业	54.96		非同一控制 下企业合并
永鼎源臻	江苏省苏州市	江苏省苏州市	投资	100.00		设立
永鼎光纤	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业	100.00		设立
东部超导	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业	100.00		设立
华东超导	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业		100.00	设立
新材料	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业		50.40	设立
永鼎电力	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业		100.00	设立
北京欣益	北京市	北京市	商业	100.00		同一控制下 企业合并
永鼎寰宇	香港	香港	商业	100.00		设立
永鼎汇谷	湖北省武汉市	湖北省武汉市	制造业	100.00		设立
武汉集团	湖北省武汉市	湖北省武汉市	制造业	75.00		设立
武汉光电子	湖北省武汉市	湖北省武汉市	制造业		70.00	设立

苏州国贸	江苏省苏州市	江苏省苏州市	进出口贸易		100.00	设立
江苏光电子	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业		55.00	设立
武汉物瑞	湖北省武汉市	湖北省武汉市	制造业		51.20	设立
永鼎拉美	巴拿马	巴拿马	商业	100.00		设立

(2) 其他说明

1) 子公司永鼎致远本年因少数股东退股，本公司持股比例由 43.57%上升至 54.96%。

2) 本公司在原持有永鼎线缆 96%股权的基础上，本期购买其他股东全部 4%的股权。交易完成后，本公司持有永鼎线缆 100%的股权。

3) 本公司在原持有江苏光电子 90%股权的基础上，本期购买其他股东 10%的股权后，出售 45%股权至第三方。交易完成后，本公司持有江苏光电子 55%的股权。

4) 本公司在原持有武汉光电子 100%股权的基础上，本期出售 30%股权至第三方。交易完成后，本公司持有武汉光电子 70%的股权。

5) 本公司在原持有盛达商贸 55%股权的基础上，本期购买其他股东全部 45%的股权。交易完成后，本公司持有盛达商贸 100%的股权。

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	期末少数股东权益余额
永鼎泰富	49.00%	5,227,294.44	24,535,910.39	194,939,111.10	194,939,111.10
永鼎致远	45.05%	-9,220,775.50	13,513,500.00	107,397,370.15	107,397,370.15

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
永鼎泰富	861,539,570.00	50,359,265.48	911,898,835.48	511,842,156.32		511,842,156.32
永鼎致远	257,610,914.98	9,207,877.92	266,818,792.90	24,060,960.10	1,183,320.46	25,244,280.56

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
永鼎泰富	875,413,877.94	46,709,164.96	922,123,042.90	518,132,450.36		518,132,450.36
永鼎致远	385,194,579.28	17,418,855.93	402,613,435.21	31,021,294.21	4,603,867.22	35,625,161.43

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
永鼎泰富	1,145,891,943.23	10,667,947.84	6,066,086.62	45,380,188.94
永鼎致远	19,910,490.27	-20,470,142.07	-20,470,142.07	104,019,943.76

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
永鼎泰富	1,020,339,308.37	108,596,349.59	109,718,972.39	213,774,004.59
永鼎致远	74,878,196.96	26,538,189.78	26,538,189.78	43,432,513.85

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例(%)	变动后持股比例(%)
永鼎致远	2020年1月1日	43.57	54.96
江苏光电子	2020年4月30日	90.00	55.00
武汉光电子	2020年8月31日	100.00	70.00
永鼎线缆	2020年9月30日	96.00	100.00
盛达商贸	2020年4月30日	55.00	100.00

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	武汉光电子	江苏光电子	江苏光电子
购买成本/处置对价			
现金	5,940,000.00	1,654,361.45	7,444,626.50
购买成本/处置对价合计	5,940,000.00	1,654,361.45	7,444,626.50
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,508,654.93	1,654,361.45	7,444,626.50
差额	431,345.07		
其中：调整资本公积	431,345.07		
调整盈余公积			
调整未分配利润			

(续上表)

项 目	永鼎线缆	永鼎致远	盛达商贸
-----	------	------	------

购买成本/处置对价			
现金	1,679,894.58		488,700.00
购买成本/处置对价合计	1,679,894.58		488,700.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,683,406.59	-590,975.19	488,700.00
差额	-3,512.01	590,975.19	
其中：调整资本公积	-3,512.01	590,975.19	
调整盈余公积			
调整未分配利润			

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东昌投资	上海市	上海市	汽车、房地产	50.00		权益法
住宅宽频	上海市	上海市	电信网络接入		20.00	权益法
鼎丰农村	江苏省苏州市	江苏省苏州市	金融服务		10.00	权益法
中缆通达	北京	北京	电气工程施工		25.00	权益法
波特尼	江苏省苏州市	江苏省苏州市	汽车电气配件		40.00	权益法

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

本公司董事长莫林弟担任鼎丰农村董事会董事职务，本公司对鼎丰农村的重大经营决策事项具备表决权。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数				
	东昌投资	住宅宽频	鼎丰农村	中缆通达	波特尼
流动资产	4,659,849,752.03	131,230,508.88	188,475,713.62	433,695,985.20	662,481,037.80
非流动资产	1,863,909,585.22	39,498,246.89	85,562,377.12	10,166,543.38	159,708,396.99
资产合计	6,523,759,337.25	170,728,755.77	274,038,090.74	443,862,528.58	822,189,434.79

流动负债	3,499,483,859.98	45,824,791.51	866,754.72	266,266,692.79	301,217,219.23
非流动负债	614,838,703.01	3,924,611.88			11,315,862.08
负债合计	4,114,322,562.99	49,749,403.39	866,754.72	266,266,692.79	312,533,081.31
少数股东权益	441,772,067.98				
归属于母公司所有者 权益	1,967,664,706.28	120,979,352.38	273,171,336.02	177,595,835.79	509,656,353.48
按持股比例计算的净 资产份额	983,832,353.14	24,195,870.48	23,073,443.39	44,398,958.95	203,862,541.39
调整事项					
商誉					
内部交易未实现利润					
其他					
对联营企业权益投资 的账面价值	983,832,353.14	24,195,884.17	23,073,443.39	44,398,958.95	203,708,956.18
存在公开报价的联营 企业权益投资的公允 价值					
营业收入	10,709,592,345.78	122,147,370.27	7,187,887.70	307,469,094.28	1,032,622,310.38
净利润	214,531,667.53	13,930,888.02	-24,652,097.42	14,471,100.30	41,276,488.44
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	214,531,667.53	13,930,888.02	-24,652,097.42	14,471,100.30	41,276,488.44
本期收到的来自联营 企业的股利	20,000,000.00	1,721,733.01			47,775,232.17

(续上表)

项 目	期初数/上年同期数				
	东昌投资	住宅宽频	鼎丰农村	中缆通达	波特尼
流动资产	4,072,745,307.91	116,010,410.38	206,859,075.23	477,514,238.55	907,844,317.63
非流动资产	2,106,853,448.94	44,867,039.94	115,555,893.13	12,320,873.42	173,522,867.81
资产合计	6,179,598,756.85	160,877,450.32	322,414,968.36	489,835,111.97	1,081,367,185.44
流动负债	3,400,292,125.37	38,912,305.19	1,535,870.04	326,710,376.48	481,841,396.08
非流动负债	583,833,858.61	6,307,949.21			12,091,806.92
负债合计	3,984,125,983.98	45,220,254.40	1,535,870.04	326,710,376.48	493,933,203.00
少数股东权益	401,604,957.05				
归属于母公司所有者 权益	1,791,721,036.23	115,657,195.92	320,879,098.32	163,124,735.49	587,433,982.44

按持股比例计算的净资产份额	895,860,518.11	23,131,439.57	25,538,653.13	40,781,183.87	234,973,592.97
调整事项					
商誉					
内部交易未实现利润					
其他					
对联营企业权益投资的账面价值	895,860,518.11	23,131,439.57	25,538,653.13	40,781,183.87	234,973,592.97
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	10,149,864,650.49	126,881,025.83	9,415,613.64	270,179,148.43	1,422,001,681.77
净利润	209,550,226.96	14,347,775.09	-760,152.91	34,779,324.45	121,668,609.23
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	209,550,226.96	14,347,775.09	-760,152.91	34,779,324.45	243,337,218.46
本期收到的来自联营企业的股利		1,668,471.29		4,118,145.00	43,841,472.05

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	33,392,443.47	34,011,026.40
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-618,582.93	-851,197.97
其他综合收益		
综合收益总额	-618,582.93	-851,197.97

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会

面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 22.13%(2019 年 12 月 31 日：16.27%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,261,032,510.38	1,298,337,860.80	1,174,963,806.70	91,441,689.36	31,932,364.74
应付票据	301,036,087.79	301,036,087.79	301,036,087.79		
应付债券	224,844,475.23	261,367,435.20			261,367,435.20
应付账款	736,207,503.30	736,207,503.30	736,207,503.30		
其他应付款	175,208,602.46	175,208,602.46	175,208,602.46		
小 计	2,698,329,179.16	2,772,157,489.55	2,387,416,000.25	91,441,689.36	293,299,799.94

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	730,073,235.23	753,138,633.65	601,196,927.57	150,650,901.34	1,290,804.74
应付票据	187,242,037.32	187,242,037.32	187,242,037.32		
应付债券	806,173,898.69	979,771,000.00			979,771,000.00
应付账款	625,110,711.49	625,110,711.49	625,110,711.49		
其他应付款	157,295,389.30	157,295,389.30	157,295,389.30		
小 计	2,505,895,272.03	2,702,557,771.76	1,570,845,065.68	150,650,901.34	981,061,804.74

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币32,841,893.00元(2019年12月31日：人民币200,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，本公司承担一定程度的外汇变动市场风险，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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				
债务工具投资		39,204,138.10		39,204,138.10
权益工具投资	11,818,180.84		18,701,245.00	30,519,425.84
衍生金融资产		2,313,549.50		2,313,549.50
应收款项融资		37,281,113.11		37,281,113.11
持续以公允价值计量的资产总额	11,818,180.84	78,798,800.71	18,701,245.00	109,318,226.55

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产权益工具投资11,818,180.84元，系公司其他非流动金融资产持有的公开市场交易股权投资。

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

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产债务工具投资

39,204,138.10 元，系公司购买且尚未到期的结构性存款。

本公司持有的应收款项融资 37,281,113.11 元，全部系应收银行承兑汇票。

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

本公司持有的分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 18,701,245.00 元，以公司根据持有的未达到重大影响的股权投资的投资成本确认。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
永鼎集团有限公司（以下简称永鼎集团）	江苏苏州	制造业	25,000 万元	30.74	30.74

永鼎集团持有本公司 30.74%股权。自然人莫林弟持有永鼎集团 89.72%的股权，自然人莫思铭持有永鼎集团 10.28%的股权，两人合计持有永鼎集团 100%股权。

(2) 本公司最终控制方是莫林弟及莫思铭二名自然人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 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财务报表附注七之说明。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
中祥金鼎	联营企业
诚富成长	联营企业
住宅宽频	联营企业
中缆通达	联营企业
波特尼	联营企业
九州新能源	联营企业
东昌投资	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
永鼎通信有限公司（以下简称永鼎通信）	母公司的控股子公司

北京永鼎祥云信息科技有限公司(以下简称永鼎祥云)	母公司的控股子公司
苏州智在云数据科技有限公司(以下简称苏州智在云)	母公司的控股子公司
苏州鼎和诚物业管理有限公司(以下简称鼎和诚物业)	母公司的控股子公司
聚鼎科技(苏州)有限公司(以下简称聚鼎科技)	母公司的控股子公司
苏州和为工程咨询管理有限公司(以下简称苏州和为)	母公司的控股子公司
苏州永鼎智联科技有限公司(以下简称永鼎智联)	母公司的控股子公司
广融达	东昌集团控股子公司
莫林弟	最终控制方

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中缆通达	采购商品/接受劳务	30,332,969.87	59,263,157.11
聚鼎科技	采购商品/接受劳务	4,688,052.99	3,495,380.04
广融达	采购商品/接受劳务	2,214,081.06	3,787,643.75
苏州智在云	采购商品/接受劳务	905,660.38	
苏州和为	采购商品/接受劳务	531,500.00	1,087,300.20
莫林弟	采购商品/接受劳务	292,500.00	
永鼎集团	采购商品/接受劳务	40,378.52	
波特尼	采购商品/接受劳务	22,456.36	88,607.00
永鼎通信	采购商品/接受劳务		2,930,696.38
鼎和诚物业	采购商品/接受劳务		1,122,397.67
苏州智在云	采购商品/接受劳务		792,452.83

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中缆通达	出售商品/提供劳务	59,075,633.30	143,169,401.97
波特尼	出售商品/提供劳务	1,941,119.95	2,097,647.83
住宅宽频	出售商品/提供劳务	1,630,682.03	1,782,764.29
永鼎通信	出售商品/提供劳务	878,634.96	2,367,044.19
永鼎集团	出售商品/提供劳务	458,715.60	4,910,323.56

聚鼎科技	出售商品/提供劳务	16,892.82	270,520.00
苏州和为	出售商品/提供劳务	3,962.26	
永鼎智联	出售商品/提供劳务	707.55	
苏州智在云	出售商品/提供劳务		500,000.00

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 公司受托管理/承包情况

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
永鼎集团	本公司	股权	2016.8.25	未约定	未约定收益	无
永鼎集团	本公司	业务	2017.1.1	2019.12.31	销售收入 3%	855,789.83

(2) 其他说明

1) 本公司于 2016 年收购永鼎致远少数股东股权和对永鼎致远首期增资后,永鼎集团有限公司(以下简称永鼎集团)将其持有的永鼎致远股权所对应的全部表决权委托给本公司,经本年永鼎致远少数股东退股后,本公司获得永鼎致远全部表决权。

2) 永鼎集团将直接控制的全资子公司永鼎通信的市场及营销委托公司管理,管理服务费用按永鼎通信年度销售收入 3%收取。

3. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费收入	上年同期确认的租赁费收入
永鼎通信	房屋及建筑物	1,604,936.62	1,328,014.27
永鼎集团	房屋及建筑物		866,219.42

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
永鼎集团	房屋及建筑物	1,480,396.51	

4. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额(元)	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
永鼎集团	40,000,000.00	人民币	2020.9.21	2021.9.20	否

永鼎集团	60,000,000.00	人民币	2020.6.8	2021.6.7	否
永鼎集团	21,000,000.00	人民币	2020.9.10	2021.9.9	否
永鼎集团	19,000,000.00	人民币	2020.8.13	2021.8.12	否
永鼎集团	30,000,000.00	人民币	2020.11.13	2021.11.12	否
永鼎集团	30,000,000.00	人民币	2020.10.15	2021.10.14	否
永鼎集团	28,000,000.00	人民币	2020.10.20	2021.10.19	否
永鼎集团	22,000,000.00	人民币	2020.8.14	2022.2.13	否
永鼎集团	46,000,000.00	人民币	2020.8.31	2021.8.28	否
永鼎集团	44,000,000.00	人民币	2020.8.13	2021.8.12	否
永鼎集团	14,900,000.00	人民币	2020.11.9	2021.11.8	否
永鼎集团	40,000,000.00	人民币	2020.7.27	2021.7.27	否
永鼎集团	30,000,000.00	人民币	2020.7.22	2021.7.22	否
永鼎集团	50,000,000.00	人民币	2020.7.14	2021.7.14	否
永鼎集团	40,000,000.00	人民币	2020.2.24	2021.2.24	否
永鼎集团	80,000,000.00	人民币	2020.3.5	2021.3.5	否
永鼎集团	50,000,000.00	人民币	2020.5.6	2021.5.6	否
永鼎集团	100,000,000.00	人民币	2020.3.12	2021.3.12	否
永鼎集团	50,000,000.00	人民币	2020.1.9	2021.1.9	否
永鼎集团	30,000,000.00	人民币	2020.9.15	2021.3.15	否
永鼎集团	30,000,000.00	人民币	2020.8.12	2021.2.22	否
永鼎集团	20,000,000.00	人民币	2018.6.22	2021.6.21	否
永鼎集团	29,800,000.00	人民币	2018.8.24	2021.8.17	否
永鼎集团	67,000,000.00	人民币	2020.7.7	2021.1.6	否
永鼎集团	50,000,000.00	人民币	2020.6.28	2021.2.27	否
永鼎集团	10,000,000.00	人民币	2020.12.31	2021.8.27	否

注：公司为永鼎集团提供的担保，苏州鼎欣房地产有限责任公司和作为实际控制人的莫林弟提供了保证反担保。

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额(元)	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
永鼎集团	20,000,000.00	人民币	2020.08.14	2021.08.13	否

永鼎集团	20,000,000.00	人民币	2020.11.06	2021.11.05	否
永鼎集团	50,000,000.00	人民币	2020.12.11	2021.12.10	否
永鼎集团	60,000,000.00	人民币	2020.12.29	2022.06.28	否
永鼎集团	60,000,000.00	人民币	2020.12.29	2022.06.28	否
永鼎集团	20,000,000.00	人民币	2020.11.25	2021.11.24	否
永鼎集团	20,000,000.00	人民币	2020.06.08	2021.06.10	否
永鼎集团	40,000,000.00	人民币	2020.08.14	2021.08.13	否
永鼎集团	40,000,000.00	人民币	2020.04.16	2021.04.14	否
永鼎集团	24,988,800.00	人民币	2020.07.28	2021.01.28	否
永鼎集团	8,036,000.00	人民币	2020.09.17	2021.03.18	否
永鼎集团	21,480,800.00	人民币	2020.09.27	2021.03.30	否
永鼎集团	15,488,800.00	人民币	2020.10.30	2021.05.03	否
永鼎集团	14,364,800.00	人民币	2020.11.27	2021.05.27	否
永鼎集团	17,928,800.00	人民币	2020.12.30	2021.06.30	否
永鼎集团	50,000,000.00	人民币	2020.04.23	2021.04.23	否
永鼎集团	150,000,000.00	人民币	2020.08.14	2022.02.13	否
永鼎集团	330,000,000.00	人民币	2020.10.22	2021.09.29	否
永鼎集团	1,997,560,047.22	人民币	2020.09.27	2021.07.20	否
永鼎集团	30,000,000.00	人民币	2020.04.15	2021.04.16	否
永鼎集团	20,000,000.00	人民币	2020.06.24	2021.06.28	否
永鼎集团	100,000,000.00	人民币	2020.12.03	2021.11.18	否
永鼎集团	208,000,000.00	人民币	2016.11.30	2021.11.16	否
永鼎集团	50,000,000.00	人民币	2020.11.18	2025.11.18	否

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广融达	140,000,000.00	2016.12.16	2021.12.20	分期还款，本期还款29,281,223.31元。截至期末剩余拆入本金30,688,597.85元。

6. 关键管理人员报酬

项 目	本期数(万元)	上年同期数(万元)
关键管理人员报酬	756.18	679.51

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中缆通达	3,105,552.48	31,252.32		
	永鼎通信	1,984,205.07	563,360.71	1,193,453.68	162,931.04
	波特尼	2,049,485.91	61,484.58	2,188,560.42	65,656.81
	住宅宽频	9,000.00	450.00		
	聚鼎科技			174,000.00	8,700.00
小 计		7,148,243.46	656,547.61	3,556,014.10	237,287.85
预付款项					
	聚鼎科技	374,336.28		470,000.00	
小 计		374,336.28		470,000.00	
其他非流动资产	广融达	14,000,000.00		14,000,000.00	
	聚鼎科技			1,050,000.00	
小 计		14,000,000.00		15,050,000.00	
其他应收款					
	苏州智在云			500,000.00	15,000.00
	永鼎祥云			20,000.00	20,000.00
	波特尼			14,061.98	421.86
	永鼎通信			2,170.71	65.12
小 计				536,232.69	35,486.98

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	中缆通达	98,194,951.04	98,107,485.50

	永鼎通信	648,134.10	3,116,915.67
	聚鼎科技	390,600.00	390,600.00
	住宅宽频	4,800.00	4,800.00
小 计		99,238,485.14	101,619,801.17
合同负债	九州新能源	17,681,415.93	
	中缆通达		2,755,936.65
小 计		17,681,415.93	2,755,936.65
其他应付款			
	中祥金鼎	7,000,000.00	7,000,000.00
	永鼎通信	596,412.75	596,412.75
	诚富成长	500,000.00	500,000.00
	聚鼎科技		734,918.66
小 计		8,096,412.75	8,831,331.41
一年内到期的非 流动负债			
	广融达	30,737,188.13	29,368,262.84
小 计		30,737,188.13	29,368,262.84
长期借款			
	广融达		30,688,597.85
小 计			30,688,597.85

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	21,679,575.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 其他说明

2019 年 10 月,公司董事会审议通过注销因股权激励人员离职失效的已授出未解锁的股

权激励股份共计 5.858 万股计 177,750.00 元。

2020 年 4 月，公司董事会审议通过注销已授出未解锁的股权激励股份共计 707.655 万股计 21,501,825.00 元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日 A 股二级公开市场收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	本激励计划首次授予数量为 1,890.00 万股，占公司原股本总额 94,499.31 万股的 2.00%。 2018 年 5 月，公司向全体股东每 10 股派送红股 3 股(含税)。股权激励总额变更为 2,457.00 万股。 2018 年部分激励对象离职，公司对不符合激励计划规定的激励对象已获授但尚未解除限售的合计 11.05 万股限制性股票予以回购注销。 2018 年第一个锁定期届满后 978.38 万股限制性股票解锁条件成就达成解除限制。 2019 年第二个锁定期届满，因未达成股权激励行权目标，公司注销已授出未解锁的股权激励股份共计 733.785 万股。 2019 年因激励对象离职，对不符合激励计划规定的激励对象已获授但尚未解除限售的合计 20.28 万股限制性股票予以回购注销。 2020 年因激励对象离职，对不符合激励计划规定的激励对象已获授但尚未解除限售的合计 5.85 万股限制性股票予以回购注销。 2020 年第三个锁定期届满，因未达成股权激励行权目标，公司注销已授出未解锁的股权激励股份共计 707.655 万股。 截至 2020 年 12 月 31 日，剩余可行权权益工具 0 万股。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	第三个锁定期届满，因未达成股权激励行权目标而撤销
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	33,039,140.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

(三) 股份支付的修改、终止情况

1. 根据 2019 年 10 月 28 日，公司第九届董事会第三次会议审议通过了《关于回购注销部分已获授未解锁限制性股票的议案》，同意对部分离职人员已授予但尚未解锁的合计 5.85 万股限制性股票进行回购注销。本次限制性股票 5.85 万股已于 2020 年 6 月注销。

2. 根据《公司 2017 年限制性股票激励计划(草案)》的相关规定，公司 2017 年限制性股票第三个解除限售期解除限售比例为 30%。公司授予的限制性股票的第三个锁定期已届满。第九届董事会第四次会议审议通过了《关于回购注销部分已获授未解锁限制性股票的议案》，同意公司本次注销已授出未解锁的股权激励股份共计 707.655 万股。上述限制性股票

707.655 万股已于 2020 年 6 月注销。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

单位：万元

项目名称	发包总额	已执行总额	备注
永鼎芯片研发大楼总包项目	10,073.86		
年产 600 吨光纤预制棒项目研发大楼	8,780.52	7,228.04	
特纤项目厂房安装工程专业总包项目	6,800.00		尚未开工
特种电缆研发中心施工总承包项目	5,122.00	4,736.82	
新能源汽车线束研发大楼工程施工项目	4,665.00	2,132.86	
超导研发大楼施工项目	4,028.52	2,297.04	
武汉光电子研发基地(一期)1#厂房总承包项目	3,323.65		
年产 600 吨光纤预制棒项目尾气处理成套系统(含设备与安装)项目	2,198.00	1,503.75	
武汉光电子幕墙门窗工程、办公精装修项目	2,001.82	1,201.09	
新能源汽车线束研发大楼、门卫通风空调供货项目	1,528.46	1,482.60	
年产 600 吨光纤预制棒项目精装修及大厅精装项目	1,418.12	1,236.30	
武汉光电子研发基地项目(一期)1#厂房通风空调供货项目	844.63	819.29	

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司与江苏斯德雷特通光光纤有限公司(以下简称斯德雷特公司)于 2017 年 12 月签订供货协议,协议约定执行期间自 2018 年 1 月至 2020 年 12 月。公司于 2020 年 8 月收到江苏省南通市海门区人民法院发来的应诉通知书及民事起诉状等法律文书,斯德雷特公司诉讼请求向其赔偿因未能满足承诺购买数量而造成的损失及迟延支付利息和相关诉讼费用等合计金额 39,217,992.00 元。

2021 年 1 月 21 日,本案件经江苏省南通市海门区人民法院审理终结,并出具判决书((2020)苏 0684 民初 3825 号),驳回斯德雷特公司的全部诉讼请求。

斯德雷特公司已 2021 年 2 月 7 日向南通市海门区人民法院提出上诉。

江苏省南通市海门区人民法院于 2020 年 12 月 29 日签发《保全通知书》((2020)苏 0684

执保 716 号), 因公司与斯德雷特公司的买卖合同纠纷, 将公司子公司北京欣益名下位于北京市海淀区北四环西路 9 号 1504、1506 房产作为该买卖合同纠纷保全标的, 查封期限至 2023 年 12 月 23 日。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十（二）4 之说明。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	减持永鼎光通股权至 36.55%，不再对其形成控制，不再纳入公司合并报表范围		[注]

[注]2021 年 3 月, 公司通过协议转让的方式将公司持有的子公司武汉光通 11.9%股权分别转让予苏州龙驹创合创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称龙驹创合)5%, 北京明智倡新信息技术产业投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称明智倡新)4.9%, 以及武汉同心元创科技技术合伙企业(有限合伙)(以下简称同心元创)2%。

本次转让武汉光通 11.9%股权的交易价格 4,165 万元, 以上海众华资产评估有限公司出具的沪众评报字〔2021〕第 0044 号《江苏永鼎股份有限公司拟股权转让涉及的武汉武汉光通科技有限公司股东全部权益价值评估报告》为基准并经双方协商确定。

本次交易完成后, 公司持有武汉光通 36.55%股权, 不再控制武汉光通。武汉光通不再纳入公司合并报表范围内。

（二）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	不分配
经审议批准宣告发放的利润或股利	不分配

十四、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部, 并以行业分部为基础确定报告分部。分别对光电缆及通讯设备业务、海外工程承揽业务、汽车用电缆业务及软件工程业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项 目	光电缆及通讯设备	海外工程承揽	汽车用电缆
主营业务收入	1,031,591,297.88	1,071,680,437.99	1,121,133,516.77
主营业务成本	902,318,232.53	1,044,008,695.12	1,235,507,296.47
资产总额	5,052,162,746.78	911,898,835.48	1,139,854,531.96
负债总额	2,949,719,479.42	511,842,156.32	836,061,477.71

(续上表)

项 目	软件工程	分部间抵销	合 计
主营业务收入	19,910,490.27		3,244,315,742.91
主营业务成本	19,734,855.98		3,201,569,080.10
资产总额	266,818,792.90		7,370,734,907.12
负债总额	25,244,280.56		4,322,867,394.01

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	469,894,637.56	100.00	57,167,450.97	12.17	412,727,186.59
合 计	469,894,637.56	100.00	57,167,450.97	12.17	412,727,186.59

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	441,627,621.84	100.00	57,248,968.91	12.96	384,378,652.93
合 计	441,627,621.84	100.00	57,248,968.91	12.96	384,378,652.93

(2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合——光电缆及通讯设备

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	218,814,856.43	10,940,742.82	5.00
1-2 年	24,837,047.02	3,725,557.05	15.00
2-3 年	10,822,481.37	3,246,744.42	30.00
3 年以上	39,254,406.68	39,254,406.68	100.00
小 计	293,728,791.50	57,167,450.97	19.46

(3) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	325,357,589.24
1-2 年	72,802,113.48
2-3 年	31,986,883.86
3 年以上	39,748,050.98
合 计	469,894,637.56

(4) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	57,248,968.91	-81,517.94						57,167,450.97
小 计	57,248,968.91	-81,517.94						57,167,450.97

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
永鼎光纤	95,449,229.75	20.31	
永鼎寰宇	48,186,869.61	10.25	
中国移动通信集团云南有限公司	26,306,278.73	5.60	7,432,900.62
中国移动通信集团江苏有限公司	25,943,205.52	5.52	2,501,928.14
金亭线束	22,742,810.17	4.84	
小 计	218,628,393.78	46.52	9,934,828.76

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,250,349.76	0.30	1,250,349.76	100.00	
按组合计提坏账准备	417,195,056.50	99.70	1,631,746.35	0.39	415,563,310.15
合 计	418,445,406.26	100.00	2,882,096.11	0.69	415,563,310.15

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	219,410,862.27	100.00	1,382,465.56	0.63	218,028,396.71
合 计	219,410,862.27	100.00	1,382,465.56	0.63	218,028,396.71

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
个人 A	1,250,349.76	1,250,349.76	100.00	
小 计	1,250,349.76	1,250,349.76	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方(本公司合并范围内)	390,224,875.97		
应收押金保证金组合	9,695,995.74	290,879.87	3.00
账龄组合	17,274,184.79	1,340,866.48	7.76
其中: 1 年以内	14,895,091.02	446,852.73	3.00
1-2 年	777,532.88	77,753.29	10.00
2-3 年	1,121,857.76	336,557.33	30.00
3 年以上	479,703.13	479,703.13	100.00
小 计	417,195,056.50	1,631,746.35	0.39

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	407,835,287.79
1-2 年	3,947,552.18
2-3 年	3,766,240.12
3 年以上	2,896,326.17
合 计	418,445,406.26

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	746,646.76	156,146.42	479,672.38	1,382,465.56
期初数在本期				
--转入第二阶段	-21,817.15	21,817.15		
--转入第三阶段		-272,285.89	272,285.89	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,902.99	172,075.61	1,314,651.95	1,499,630.55
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	737,732.60	77,753.29	2,066,610.22	2,882,096.11

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收往来款	399,351,609.55	195,550,049.23
投标及履约保证金	7,940,563.85	17,174,157.54
备用金	2,297,104.61	3,738,581.25
押金	708,677.04	515,423.04
其他	8,147,451.21	2,432,651.21
合 计	418,445,406.26	219,410,862.27

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
金亭线束	应收往来款	136,210,538.18	1 年以内	32.55	
武汉光通	应收往来款	89,822,235.00	1 年以内	21.47	
江苏光电子	应收往来款	72,581,969.87	1 年以内	17.35	
永鼎电气	应收往来款	23,678,191.76	1 年以内	5.66	
永鼎电力	应收往来款	20,096,666.67	1 年以内	4.80	
小 计		342,389,601.48		81.83	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	1,562,386,127.87		1,562,386,127.87	1,550,346,937.63		1,550,346,937.63
对联营、合 营企业投资	998,685,216.82		998,685,216.82	910,724,175.46		910,724,175.46
合 计	2,561,071,344.69		2,561,071,344.69	2,461,071,113.09		2,461,071,113.09

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
上海光电子	56,432,697.00			56,432,697.00		
永鼎投资	80,000,000.00			80,000,000.00		
物资回收	100,000.00		100,000.00			
新材料	72,035,120.00		72,035,120.00			
永鼎电气	12,320,000.00			12,320,000.00		
永鼎盛达	21,210,720.00			21,210,720.00		
永鼎科技	3,628,640.84			3,628,640.84		
巍尼电气	9,900,000.00			9,900,000.00		
永鼎泰富	42,874,440.00	20,400,000.00		63,274,440.00		
数码通	59,587,800.00			59,587,800.00		
金亭线束	627,462,509.36			627,462,509.36		
永鼎线缆	48,087,800.00	1,679,894.58		49,767,694.58		

永鼎致远	350,219,860.00			350,219,860.00		
永鼎源臻	11,382,056.88			11,382,056.88		
臻鼎一号	5,103,387.16		5,103,387.16			
永鼎光纤	50,553,140.00		553,140.00	50,000,000.00		
东部超导	28,000,000.00	22,000,000.00		50,000,000.00		
北京欣益	45,152,716.39			45,152,716.39		
永鼎寰宇	3,354,050.00			3,354,050.00		
永鼎汇谷	6,442,000.00	24,750,942.82		31,192,942.82		
武汉集团		37,500,000.00		37,500,000.00		
江苏光电子	16,500,000.00	15,000,000.00	31,500,000.00			
小 计	1,550,346,937.63	121,330,837.40	109,291,647.16	1,562,386,127.87		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
中祥金鼎	14,863,657.35			-10,793.67	
东昌投资	895,860,518.11			107,265,833.77	
小 计	910,724,175.46			107,255,040.10	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
中祥金鼎					14,852,863.68	
东昌投资	706,001.26	20,000,000.00			983,832,353.14	
小 计	706,001.26	20,000,000.00			998,685,216.82	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	545,810,350.92	499,629,167.02	613,004,552.27	537,438,719.65
其他业务收入	31,854,136.13	23,551,202.26	37,315,818.43	28,283,032.85
合 计	577,664,487.05	523,180,369.28	650,320,370.70	565,721,752.50

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	光电缆及通讯设备
主要经营地区	
境内	506,647,374.72
境外	71,017,112.33
小 计	577,664,487.05
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	577,664,487.05
小 计	577,664,487.05

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 4,883,564.01 元。

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	107,255,040.10	104,762,072.57
成本法核算的长期股权投资收益	41,950,589.61	
处置长期股权投资产生的投资收益	-75,292,439.78	
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		3,730,300.00
理财产品投资收益	412,866.48	2,451,563.17
其他	790.00	
合 计	74,326,846.41	110,943,935.74

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,209,399.92	

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	56,884,101.70	
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	1,200,032.29	
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,646,901.56	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-3,714,676.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	337,270.83	
小 计	57,144,229.73	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	5,804,384.16	
少数股东权益影响额(税后)	7,815,773.36	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	43,524,072.21	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
软件企业增值税即征即退	8,990,633.02	与公司正常经营业务密切相关

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-20.51	-0.43	-0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.11	-0.46	-0.46

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	-559, 592, 484. 36
非经常性损益		B	43, 524, 072. 21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	-603, 116, 556. 57
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	2, 732, 538, 704. 89
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	747, 724, 391. 59
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	6
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	70, 897, 422. 40
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	5
其他	其他综合收益变动	I1	-2, 468, 316. 85
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	可转换债券摊销影响	I2	-134, 168, 509. 44
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	库存股减少	I3	20, 014, 447. 50
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
	股权激励撤回影响所有者权益	I4	-23, 326, 125. 00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6
	少数股东退股未完整退回权益	I5	590, 975. 19
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	12
	出售子公司部分股权	I6	431, 345. 07

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	4
	联营企业调整资本公积	I7	706,001.26
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	2,727,824,570.82
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	-20.51%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	-22.11%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-559,592,484.36
非经常性损益	B	43,524,072.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-603,116,556.57
期初股份总数	D	1,245,447,400.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	142,539,607.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	6
因回购等减少股份数	H	7,135,050.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	6
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E \times F/K - H \times I/K - J$	1,313,149,678.50
基本每股收益	$M = A/L$	-0.43
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.46

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

江苏永鼎股份有限公司

二〇二一年四月十六日





营 业 执 照
(副 本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名 称 天健会计师事务所（特殊普通合伙） 成 立 日 期 2011 年 07 月 18 日

类 型 特殊普通合伙企业 合 伙 期 限 2011 年 07 月 18 日 至 长 期

执行事务合伙人 胡少先 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

经 营 范 围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

登 记 机 关

2021 年 03 月 08 日



国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为 江苏永鼎股份有限公司 2020 年年度审计报告 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经 本所 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说明

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

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为江苏永鼎股份有限公司2020年年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

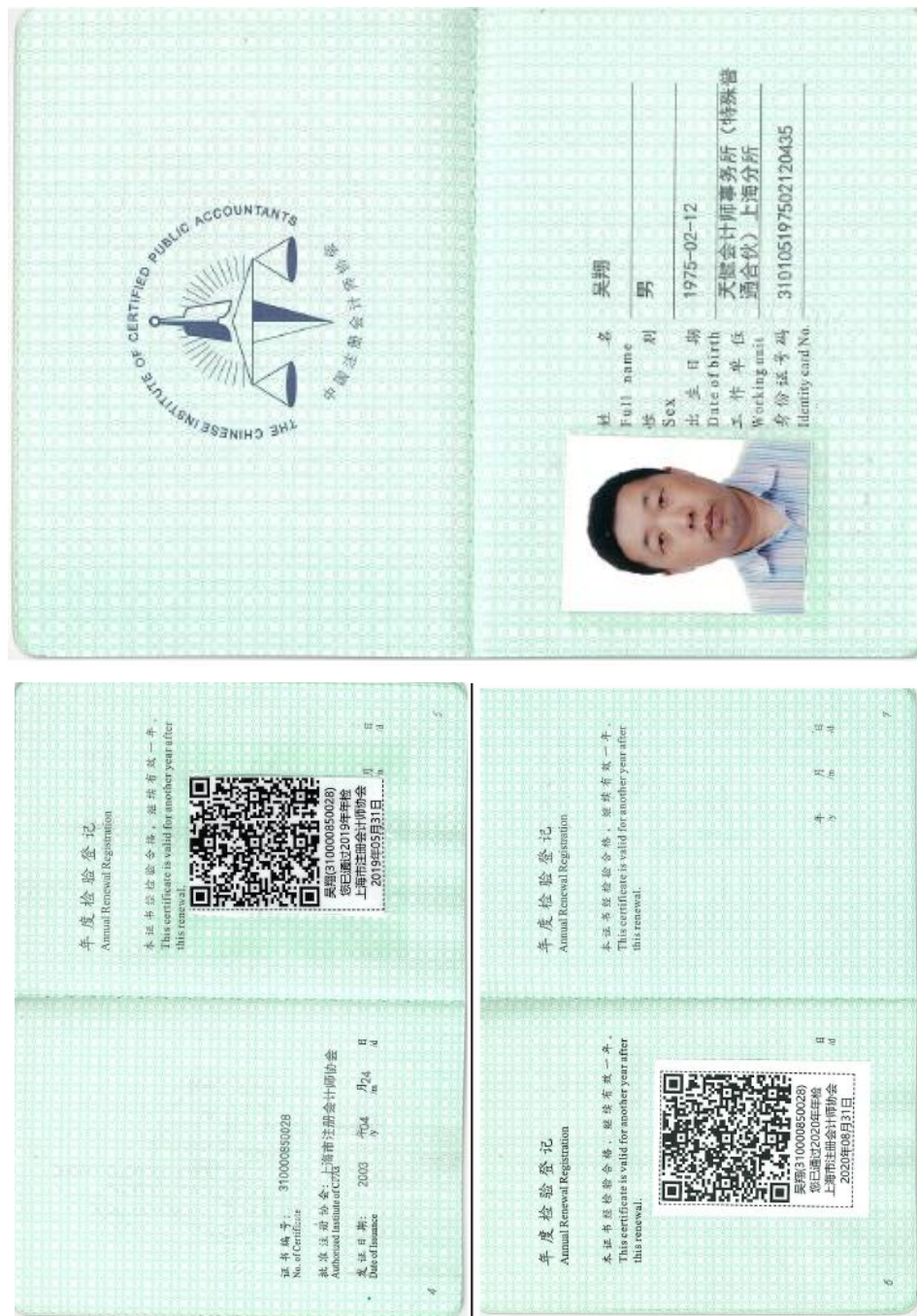
证书号：44

发证时间：二〇一九年十一月八日

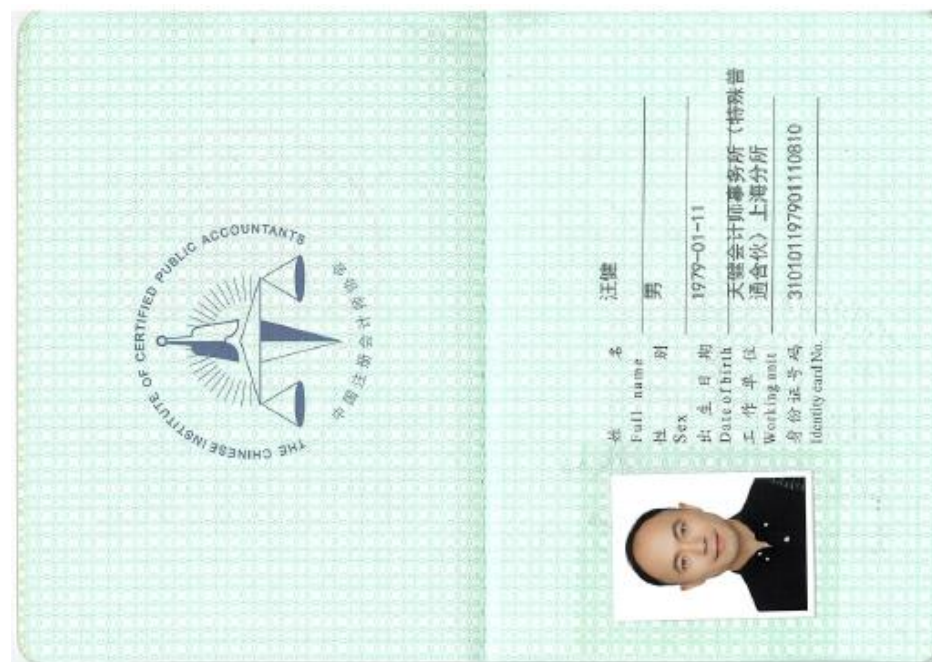
证书有效期至：二〇二一年十一月八日



仅为 江苏永鼎股份有限公司 2020 年年度审计报告 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关执业资质 未经 本所 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为 江苏永鼎股份有限公司 2020 年年度审计报告 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 吴翔 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为 江苏永鼎股份有限公司 2020 年年度审计报告 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 汪健 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。