

证券代码：301538

证券简称：骏鼎达

公告编号：2024-031

深圳市骏鼎达新材料股份有限公司

2024 年半年度报告

**JDDTECH**

2024 年 8 月

## 第一节重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杨凤凯、主管会计工作负责人肖睿及会计机构负责人(会计主管人员)陈莉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如涉及未来计划等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者予以关注。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 56,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

|                     |    |
|---------------------|----|
| 第一节重要提示、目录和释义.....  | 2  |
| 第二节公司简介和主要财务指标..... | 7  |
| 第三节管理层讨论与分析.....    | 10 |
| 第四节公司治理.....        | 28 |
| 第五节环境和社会责任.....     | 30 |
| 第六节重要事项.....        | 32 |
| 第七节股份变动及股东情况.....   | 38 |
| 第八节优先股相关情况.....     | 44 |
| 第九节债券相关情况.....      | 45 |
| 第十节财务报告.....        | 46 |

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站、报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、经公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本；
- 四、其他相关材料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室

## 释义

| 释义项          | 指 | 释义内容  |
|--------------|---|---|
| 本公司、公司、深圳骏鼎达 | 指 | 深圳市骏鼎达新材料股份有限公司   |
| 东莞骏鼎达        | 指 | 东莞市骏鼎达新材料科技有限公司   |
| 昆山骏鼎达        | 指 | 昆山骏鼎达电子科技有限公司   |
| 苏州骏鼎达        | 指 | 苏州骏鼎达新材料科技有限公司  |
| 江门骏鼎达        | 指 | 江门骏鼎达新材料科技有限公司  |
| 杰嘉公司         | 指 | 深圳市杰嘉特种材料有限公司   |
| 香港骏鼎达        | 指 | 骏鼎达国际有限公司   |
| 捷卡富、墨西哥骏鼎达   | 指 | 捷卡富（墨西哥）股份有限公司，英文名称：JECAR TECH MEXICO S.A. DE C.V.  |
| 公司股东大会、股东大会  | 指 | 深圳市骏鼎达新材料股份有限公司股东大会   |
| 公司董事会、董事会    | 指 | 深圳市骏鼎达新材料股份有限公司董事会  |
| 公司监事会、监事会    | 指 | 深圳市骏鼎达新材料股份有限公司监事会  |
| 《公司章程》       | 指 | 《深圳市骏鼎达新材料股份有限公司章程》   |
| 《公司法》        | 指 | 《中华人民共和国公司法》  |
| 《证券法》        | 指 | 《中华人民共和国证券法》  |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、人民币万元  |
| 中国证监会、证监会    | 指 | 中国证券监督管理委员会   |
| 深交所          | 指 | 深圳证券交易所   |
| 财政部          | 指 | 中华人民共和国财政部  |
| 工信部          | 指 | 中华人民共和国工业和信息化部  |
| 国家统计局        | 指 | 中华人民共和国国家统计局  |
| 科学技术部、科技部    | 指 | 中华人民共和国科学技术部  |
| 自然资源部        | 指 | 中华人民共和国自然资源部  |
| 报告期          | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日   |
| 报告期期末        | 指 | 2024 年 6 月 30 日   |
| 高分子材料        | 指 | 高分子材料是以高分子化合物为基体构成的材料，包括塑料、树脂、纤维、橡胶等  |
| 改性材料         | 指 | 通过化学或物理的方法提高普通树脂材料的性能，使之符合特殊性能要求的材料   |
| 功能性保护套管      | 指 | 一种高分子改性保护材料的制成品，主要以聚酯（PET）、尼龙（PA）、聚丙烯（PP）、聚乙烯（PE）等树脂材料为基础，辅以树脂材料配方设计，通过纺丝、编织、纺织、挤出、复合、定型等工艺加工成型，对线束系统、流体管路等零部件起安全防护作用 |
| 单丝、功能性单丝     | 指 | 树脂材料通过单孔喷丝头挤出所制得的支数较小的单根长丝  |
| 复丝           | 指 | 树脂材料通过多孔喷丝头挤出所制得的多根长丝束  |
| PA、尼龙        | 指 | 聚酰胺，具有良好的力学性能、耐热性、耐磨性及自润滑性，摩擦系数低，易于加工，常用于纺丝、管材和工程塑料等领域  |
| PP           | 指 | 聚丙烯，透明度高、质量轻，具有优良的耐化学性、耐热性及电气绝缘性，常用于纤维及管材制品等领域  |
| PE           | 指 | 聚乙烯，无臭、无毒，具有优良的耐低温性、化学腐蚀性、电气绝缘性，常用于电线电缆、薄膜、管材等领域  |
| PET、聚酯       | 指 | 聚对苯二甲酸乙二醇酯，具有优良的耐气候性、耐摩擦性和尺寸稳定性，常用于纺丝、薄膜和工程塑料等领域  |
| 功能助剂         | 指 | 一种具有特殊性能的添加剂，具有提高高分子材料性能和改善制品加工   |

|           |   |  |
|-----------|---|--|
|           |   | 性等特性   |
| 抗 UV 性    | 指 | 防止紫外线（Ultraviolet, UV）引起材料光老化的性能   |
| ISO       | 指 | 国际标准化组织（International Organization for Standardization）的简称，其制定的标准包括①ISO9001，即质量管理体系认证标准；②ISO14001，即环境管理体系规范及使用指南 |
| IATF16949 | 指 | 国际汽车推动小组（International Automotive Task Force）为国际汽车行业制定的特定质量管理体系技术规范  |
| GMW14327  | 指 | 通用汽车公司（General Motors Company）制定的标准之一，其对耐磨纺织套类防护套管的性能提出了规范性要求  |
| UL        | 指 | 美国保险商试验所（Underwriter Laboratories Inc.）的简称，产品通过 UL 认证表明其阻燃、耐温等性能获得了 UL 公司的认证                                     |
| CSA       | 指 | 加拿大标准协会（Canadian Standards Association）的简称，产品取得 CSA 认证表明其阻燃性等性能已达到该认证的相关标准                                       |

注：本报告全文及摘要部分合计数与各分项直接相加之和在尾数上有差异，除含特别标注外，均为四舍五入所致

## 第二节公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |   |      |        |
|---------------|---|------|--------|
| 股票简称          | 骏鼎达                                     | 股票代码 | 301538 |
| 变更前的股票简称（如有）  | 不适用                                     |      |        |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                                 |      |        |
| 公司的中文名称       | 深圳市骏鼎达新材料股份有限公司                         |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 骏鼎达                                     |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Shenzhen Jdd Tech New Material Co., Ltd |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | JDDTECH                                 |      |        |
| 公司的法定代表人      | 杨凤凯                                     |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                         | 证券事务代表                        |
|------|-------------------------------|-------------------------------|
| 姓名   | 刘亚琴                           | 刘修缘                           |
| 联系地址 | 深圳市宝安区沙井街道民主西部工业园 E 区 2 栋工业厂房 | 深圳市宝安区沙井街道民主西部工业园 E 区 2 栋工业厂房 |
| 电话   | 0755-36653229                 | 0755-36653229                 |
| 传真   | 0755-36653251                 | 0755-36653251                 |
| 电子信箱 | ir@jddtech.com                | ir@jddtech.com                |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

|  | 注册登记日期 | 注册登记地点 | 统一社会信用代码号码 |
|--|--------|--------|------------|
|--|--------|--------|------------|

|                     |  |            |                    |
|---------------------|--|------------|--------------------|
| 报告期初注册              | 2019 年 04 月 24 日   | 深圳市市场监督管理局 | 9144030076637564XH |
| 报告期末注册              | 2024 年 05 月 22 日   | 深圳市市场监督管理局 | 9144030076637564XH |
| 临时公告披露的指定网站查询日期（如有） | 2024 年 05 月 22 日   |            |                    |
| 临时公告披露的指定网站查询索引（如有） | 公司的类型和注册资本在报告期内存在变更情况，详见公司在巨潮资讯网披露的《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2024-022） |            |                    |

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

|                           | 本报告期             | 上年同期           | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|------------------|----------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 363,442,867.66   | 266,299,067.85 | 36.48%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 80,359,811.41    | 51,045,781.14  | 57.43%       |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 77,289,909.61    | 49,768,829.94  | 55.30%       |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 17,917,215.44    | 54,972,853.82  | -67.41%      |
| 基本每股收益（元/股）               | 1.5757           | 1.2154         | 29.64%       |
| 稀释每股收益（元/股）               | 1.5757           | 1.2154         | 29.64%       |
| 加权平均净资产收益率                | 8.68%            | 9.57%          | -0.89%       |
|                           | 本报告期末            | 上年度末           | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                    | 1,346,522,240.47 | 824,590,272.17 | 63.30%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 1,184,432,430.78 | 647,798,749.82 | 82.84%       |

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

|                       |       |
|-----------------------|-------|
| 支付的优先股股利              | 0.00  |
| 支付的永续债利息（元）           | 0.00  |
| 用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股） | 1.435 |

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用



单位：元

| 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）  | -59,259.07   |    |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）  | 2,768,247.20 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 1,003,247.39 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -100,586.34  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 0.00         |    |
| 减：所得税影响额  | 541,747.38   |    |
| 合计  | 3,069,901.80 |    |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

将《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项目的情况说明

适用  不适用

公司不存在将《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情形。

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 公司所属行业发展情况

报告期内，公司所属行业发展良好，未有行业发展的重要不利因素。

#### 1、公司所处行业和行业基本情况

公司主要从事高分子改性保护材料的设计、研发、生产与销售，根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）（按第 1 号修改单修订），公司所处行业为橡胶和塑料制品业（行业代码：C29）。根据科技部、财政部、国家税务总局联合发布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）中的附件《国家重点支持的高新技术领域》，公司主营业务属于“新材料”范畴，具体为“四、新材料—（三）高分子材料—1、新型功能高分子材料的制备及应用技术”。

高分子改性保护材料是指以高分子化合物为基体构成的材料，通过化学或物理等改性方法使之符合特殊性能要求，经后续工艺可进一步加工为汽车、工程机械、轨道交通、通讯电子等诸多领域的设备、零部件等提供各类保护功能的材料。

高分子改性保护材料应用在汽车、工程机械、轨道交通、通讯电子等国民经济的各行各业当中，成为社会经济发展不可或缺的基础保护材料之一。

#### 2、公司所处行业下游领域发展情况

公司产品应用于汽车、工程机械、轨道交通、通讯电子、光伏、风电、储能、医疗等多元领域，报告期内，公司来源于汽车领域的销售收入为 22,635.72 万元，占公司的营业收入比重为 62.28%，同比增长 43.02%，其中来自新能源汽车行业客户的营业收入 9,356.29 万元，同比增长 70.11%，汽车行业是公司产品的主要应用领域。新能源汽车行业发展和技术进步所带来的消费需求的增长进一步增加了对公司产品的采购需求，具体情况如下：

##### A、全球乘用车销量预计将呈现增长趋势。

2024 年全球乘用车销量预计将呈现增长趋势。根据标普全球移动（S&P Global Mobility）发布的预测报告，全球新车销量将达到 8830 万辆，其中，纯电动乘用车的全球销量预计将增长至 1330 万辆，占全球乘用车销量的大约 16.2%。

##### B、我国汽车行业发展概况

根据中国汽车工业协会发布的数据，2024 年上半年中国汽车产销量表现出稳中有升的趋势，具体来看，2024 年 1 月至 6 月，中国汽车产销量分别为 1,389.10 万辆和 1,404.70 万辆，同比分别增长 4.9% 和 6.1%。新能源汽车行业则展现了强劲增长势头，产销量分别达到 492.9 万辆和 494.4 万辆，同比分别增长 30.1% 和 32%，市场占有率达到了 35.2%，中国新能源汽车产销量连续 9 年位居全球首位，预计全年有望达到 1150 万辆。依据车辆的用途和构造特点来区分，2024 年 1 月至 6 月，我国乘用车产销量分别达到 1,188.60 万辆和 1,197.90 万辆，同比分别增长 5.4% 和 6.3%；商用车的产销量则分别达到 200.5 万辆和 206.8 万辆，同比分别增长 2% 和 4.9%。中国汽车出口同样表现亮眼，2024 年 1 月至 6 月，中国汽车出口量累计达到 279.3 万辆，同比增长 30.5%，其中新能源汽车出口量为 60.5 万辆，同比增长 13.2%。

中国汽车工业协会预计 2024 年中国汽车总销量将超过 3,100 万辆，同比增长在 3%以上，其中乘用车销量 2,680 万辆，同比增长 3%；商用车销量 420 万辆，同比增长 4%。新能源汽车销量 1,150 万辆，汽车出口 550 万辆。中国汽车产业将继续在全球汽车市场中发挥重要作用。

### C、功能性保护套管的市场规模前景良好，公司发展空间巨大

公司的功能性保护套管产品主要应用于各大领域主机、终端设备的线束系统和流体管路等零部件的安全保护，具有广泛的应用基础，市场空间广阔。

功能性保护套管产品是广大下游终端设备提高安全系数、延长使用寿命的重要零部件，在汽车、工程机械、轨道交通和通讯电子等领域具有广阔的市场应用基础，同时公司正在积极开拓航空航天、医疗、风电、光伏、储能等各大应用领域，公司产品具有良好的市场发展前景。随着产品质量、性能和需求的不断提升，预计公司产品的市场规模和发展空间仍将得到进一步扩展。

## （二）主要业务、主要产品及其用途

报告期内，公司的主营业务和主要产品未发生重大变化。

公司主营业务为高分子改性保护材料的设计、研发、生产与销售，主要产品包括功能性保护套管等，广泛应用于汽车、工程机械、轨道交通、通讯电子等多元领域。公司产品凭借良好的耐温性、抗 UV 性、阻燃性、耐化学腐蚀性等性能，对各大领域的线束系统、流体管路等提供耐磨、隔热、防撞击、屏蔽、抗爆破、防火、降噪等安全防护作用。

报告期内，功能性保护套管产品的销售收入占营业收入的比例为 79.60%，系公司的主要产品，根据产品生产工艺不同，功能性保护套管可分为纺织套管、编织套管、挤出套管和复合套管，产品应用于汽车、工程机械、轨道交通、通讯电子等各大领域，产品的应用场景图示如下：

| 应用领域  | 新能源汽车   | 燃油汽车   |
|-------|---|--|
| 应用场景图 |  <div style="display: flex; justify-content: space-around; margin-top: 10px;"> <div style="border: 1px solid black; background-color: #f96; padding: 5px; width: 100px; text-align: center;">高压线束</div> <div style="border: 1px solid black; background-color: #f96; padding: 5px; width: 100px; text-align: center;">电机系统</div> <div style="border: 1px solid black; background-color: #f96; padding: 5px; width: 100px; text-align: center;">电池系统</div> </div> <div style="display: grid; grid-template-columns: repeat(3, 1fr); gap: 5px; margin-top: 10px;"> <div style="border: 1px solid black; background-color: #f96; padding: 2px; text-align: center; font-size: 8px;">自卷式套管</div> <div style="border: 1px solid black; background-color: #f96; padding: 2px; text-align: center; font-size: 8px;">波纹管</div> <div style="border: 1px solid black; background-color: #f96; padding: 2px; text-align: center; font-size: 8px;">自卷式套管</div> <div style="border: 1px solid black; background-color: #f96; padding: 2px; text-align: center; font-size: 8px;">波纹管</div> <div style="border: 1px solid black; background-color: #f96; padding: 2px; text-align: center; font-size: 8px;">编织套管</div> <div style="border: 1px solid black; background-color: #f96; padding: 2px; text-align: center; font-size: 8px;">热收缩纺织套管</div> <div style="border: 1px solid black; background-color: #f96; padding: 2px; text-align: center; font-size: 8px;">编织套管</div> <div style="border: 1px solid black; background-color: #f96; padding: 2px; text-align: center; font-size: 8px;">玻纤管</div> <div style="border: 1px solid black; background-color: #f96; padding: 2px; text-align: center; font-size: 8px;">波纹管</div> </div> |  <div style="display: flex; justify-content: space-around; margin-top: 10px;"> <div style="border: 1px solid black; background-color: #333; color: white; padding: 5px; width: 100px; text-align: center;">线束系统</div> <div style="border: 1px solid black; background-color: #333; color: white; padding: 5px; width: 100px; text-align: center;">流体管路</div> </div> <div style="display: grid; grid-template-columns: repeat(2, 1fr); gap: 5px; margin-top: 10px;"> <div style="border: 1px solid black; background-color: #333; color: white; padding: 2px; text-align: center; font-size: 8px;">波纹管</div> <div style="border: 1px solid black; background-color: #333; color: white; padding: 2px; text-align: center; font-size: 8px;">编织套管</div> <div style="border: 1px solid black; background-color: #333; color: white; padding: 2px; text-align: center; font-size: 8px;">自卷式套管</div> <div style="border: 1px solid black; background-color: #333; color: white; padding: 2px; text-align: center; font-size: 8px;">复合套管</div> <div style="border: 1px solid black; background-color: #333; color: white; padding: 2px; text-align: center; font-size: 8px;">复合套管</div> <div style="border: 1px solid black; background-color: #333; color: white; padding: 2px; text-align: center; font-size: 8px;">热收缩纺织套管</div> </div> |

| 应用领域  | 工程机械   | 轨道交通  | 通讯电子   |
|-------|--|---|--|
| 应用场景图 |  <div style="display: flex; justify-content: space-around; margin-top: 10px;"> <div style="text-align: center;"> <p>线束系统</p>  <p>波纹管</p>  <p>编织套管</p>  </div> <div style="text-align: center;"> <p>流体管路</p>  <p>螺旋管</p>  <p>复合套管</p>  </div> </div> |  <p style="text-align: center;">线束系统</p> <div style="display: flex; justify-content: space-around; margin-top: 10px;"> <div style="text-align: center;"> <p>车厢内各类功能性保护套管分布</p>  </div> <div style="text-align: center;"> <p>波纹管</p>  </div> </div> <div style="display: flex; justify-content: space-around; margin-top: 10px;"> <div style="text-align: center;"> <p>编织套管</p>  </div> <div style="text-align: center;"> <p>自卷式套管</p>  </div> <div style="text-align: center;"> <p>复合套管</p>  </div> <div style="text-align: center;"> <p>编织套管</p>  </div> </div> |  <p style="text-align: center;">综合布线系统</p> <div style="display: grid; grid-template-columns: repeat(3, 1fr); gap: 5px; margin-top: 10px;"> <div style="text-align: center;"> <p>自卷式套管</p>  </div> <div style="text-align: center;"> <p>自卷式套管</p>  </div> <div style="text-align: center;"> <p>波纹管</p>  </div> <div style="text-align: center;"> <p>自卷式套管</p>  </div> <div style="text-align: center;"> <p>波纹管</p>  </div> <div style="text-align: center;"> <p>编织套管</p>  </div> <div style="text-align: center;"> <p>编织套管</p>  </div> <div style="text-align: center;"> <p>编织套管</p>  </div> </div> |

### （三）经营模式

报告期内，公司的经营模式未发生重大变化。公司的经营模式按运营环节主要可以分为采购模式、生产模式和销售模式。

#### 1、采购模式

公司原材料主要包括未经改性的聚酯（PET）、尼龙（PA）、聚丙烯（PP）、聚乙烯（PE）等树脂材料、复丝、金属丝、功能助剂以及配套商品等。

公司订立了供应商管理、采购流程管理等制度，对供应商的经营能力、资金能力、生产资质、产品质量等因素进行综合考虑，建立了合格供应商名录。

为确保原材料供应稳定，公司实施安全库存管理，在制定各种原材料的安全库存时，会充分考虑市场供应情况、价格波动等因素。公司原材料采购主要根据客户订单需求与库存情况进行，采购人员参考市场行情及历史采购记录，向合格供应商进行询价、议价和比价，同时根据供应商交货周期并结合原材料市场的价格走势下达采购订单。

#### 2、生产模式

公司实行“以销定产+合理库存”的生产管理模式，根据下游客户的产品性能、规格要求组织生产。由于高分子改性保护材料的应用领域非常广泛，不同领域、不同客户对功能性保护套管的性能需求也普遍存在差异，公司产品定制化程度较高。公司根据下游客户的订单制定生产计划，并对市场潜在需求量较大的规格型号产品进行适当备货，以便快速满足客户的需求。

公司下设各地制造中心，制造中心根据计划部的生产指令对各个生产车间进行排产及组织生产。公司根据客户对产品的性能、规格要求，调试对应配方和工艺制作样品，样品经检验达标后提交下游客户测试；经客户测试合格后，公司开始小批量供货；经客户确认性能稳定后，公司可根据客户采购计划迅速转向批量生产。

部分产品非核心工序技术含量不高且属于成熟工艺，因此采用了外协生产的模式。

#### 3、销售模式

公司采取直接销售模式。直销模式下，公司直接对接客户，有助于公司及时响应客户需求并提供相应的技术解决方案。

汽车、工程机械、轨道交通等公司产品下游应用行业对零部件的性能指标要求较高，对供应商管理的体系较为严格，在公司成功进入终端主机厂供应商体系并批量供货后，双方通常形成较为紧密的合作关系，从而形成一定的准入门槛。

定价策略方面，公司根据各个客户的技术要求、采购规模和市场竞争等情况，通过商务谈判与客户确定价格。

### （四）市场地位

#### 1、公司所在行业地位情况

目前，国内市场上的功能性保护套管企业可划分为三类，具体如下：

第一类是技术领先的跨国公司，该类公司在原材料质量和产业规模上均具有巨大优势，同时具有多年的研究和技術积累，设备自动化程度非常高，单位产品附加值高，在尖端产品领域处于优势地位。



第二类是产品系列化、规模化的国内领先企业，该类企业紧随国家产业政策支持方向，持续提高研发能力，与国外优势企业间的差距逐渐缩小，同时与国际巨头相比具有成本低、贴近客户、反应灵活等优势，在激烈的市场竞争中市场份额逐步扩大。

第三类是小规模生产企业，企业数量众多，产品类别单一，基本不具备体系化研发能力，在市场竞争中处于不利地位。

公司自成立以来，一直专注于高分子改性保护材料产品，集产品设计、开发、验证、量产及服务于一体，掌握材料配方核心技术，具备改性材料自主开发能力，采用垂直一体化生产体系，可满足客户定制化需求，主营产品性能优良，并已获得多项行业资质认证，积累了优质客户资源，已形成了较强的市场竞争力。公司现已成长为国内领先企业，是少数掌握功能性单丝配方设计和改性生产能力的功能性保护套管企业之一，核心自主产品的性能指标比肩外资领先厂商同类水平。

## 2、公司产品市场地位

通过多年生产实践积累，公司产品现已能够覆盖各主要类型的线束系统和流体管路安全防护需求。公司总结了不同细分领域的共性需求，推出定制化的保护材料技术解决方案，形成了一站式服务能力。

公司产品性能优良，积累了较多优质客户资源。在产业链条中公司一般作为二级供应商，对接一级供应商供货，直接客户主要为终端主机厂上游的零部件供应商，包括国际、国内领先的线束系统或流体管路制造商，多家下游客户为境内外上市公司。产品最终应用于上汽通用、东风本田、广汽本田、东风日产、长安汽车、长城汽车、比亚迪、蔚来汽车、小鹏汽车、理想汽车、广汽埃安、赛力斯等汽车厂商，卡特彼勒、三一重工等工程机械厂商，中车集团为代表的轨道交通车辆厂商，莫仕、泰科等通讯电子厂商。

### （五）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司的业绩变化符合行业发展状况，主要业绩驱动因素列示如下：

#### 1、高分子改性保护材料的发展受产业政策支持

高分子改性保护材料属于新材料行业产业，国家高度重视新材料产业的发展，先后将其列入国家高新技术产业、战略性新兴产业和《中国制造 2025》十大重点领域，并制定了许多规划和政策大力推动新材料产业的发展，新材料产业的战略地位持续提升。2021 年国家发布的《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》当中，明确提出要聚焦新一代信息技术、生物技术、新能源、新材料、高端装备、新能源汽车、绿色环保以及航空航天、海洋装备等战略性新兴产业，加快关键核心技术创新应用，增强要素保障能力，培育壮大产业发展新动能。此外，相关行业主管部门亦是高度重视行业发展，2021 年 12 月工信部、科学技术部、自然资源部联合发布的《“十四五”原材料工业发展规划》中，便提出要突破一批重点战略领域关键基础材料，持续提升新材料产业规模。

良好的政策环境支撑将进一步推动我国高分子改性保护材料的发展，在目前日益复杂的国际背景下，产业安全、自主可控是必然要求。国家对于本行业的高度重视，将大力推动行业发展，加速国产替代的步伐。

#### 2、下游行业发展为高分子改性保护材料提供需求保障

高分子改性保护材料具有广泛的应用领域，下游主要行业为汽车、工程机械、轨道交通、通讯电子等，下游产业的升级及国产化替代的要求将进一步刺激公司主要产品的市场需求。中国作为全球制造业大国，行业的主要应用领域都取得了辉煌成就。目前，中国汽车产销量已经连续多年稳步全球第一，汽车大国地位彰显；工程机械领域，我国是全球最大的工程机械市场之一，主要产品品类齐全，近些年发展情况良好；轨道交通领域，得益于政策支持，我国铁路、高铁、城市轨道交通等领域不断扩大；通讯电子方面，受益于通讯网络技术的普及，数据中心、通讯基站等重要基础设施

配套逐步完善。此外，以新能源汽车、移动通信、航空航天、光伏、医疗、风电、储能等为代表的新兴领域市场需求开始涌现，这为行业发展进一步提供了坚实的需求保障，有助于行业进一步发展壮大。

### 3、基础材料性能的改善不断拓展行业应用场景

随着基础材料性能不断改善，高分子改性保护材料的应用场景不断拓展。树脂材料经过改性后不仅具备传统材料的优势如密度小、耐腐蚀等，而且在物理、机械性能方面得到大幅改善，如高强度、高韧度、高冲击性、耐磨抗震等。随着行业内优质企业持续的研发投入和技术创新，高分子改性保护材料的性能将不断提升，产品应用场景也将进一步拓展。

## 二、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大不利变化。

### 1、技术和工艺方面

高分子改性保护材料研发生产涉及到产品配方、过程控制、工艺精度等多个环节，具有较高的技术壁垒。一方面，改性配方的开发以及工艺技术的精进是时间的艺术，需要企业经过较长时间的调试、试错和摸索，承担较高的试错成本才能掌握。缺乏技术积累的新进企业难以短期内具备相应的技术水平和研发能力。另一方面，为满足缩短整体开发时间的需求，下游主机厂往往要求供应商在产品策划和概念开发阶段就参与到主机产品的开发中。公司经过 20 年的发展，已经积累较强的技术研发能力、方案设计能力，拥有 CNAS 认可检测中心和广东省工程技术研究中心，可以有效保证产品质量，具有较强竞争力。截止报告期末，公司获得授权发明专利 29 项，实用新型专利 115 项，已申请并获受理的专利 36 项（其中发明专利 25 项）<sup>1</sup>。

### 2、资质认证方面

高分子改性保护材料应用于汽车、工程机械、轨道交通、通讯电子等行业的设备内部线束系统和流体管路的安全防护。这些行业对运行安全可靠性的要求较高，对进入供应链体系的资格认证较为严格。业内企业需要具备相关体系认证，同时产品还需要符合各大主机厂的产品技术标准，例如，若要进入汽车行业，除需通过 IATF16949 等汽车行业的质量体系认证之外，还需要满足各个主机厂的产品认可，如通用汽车的 GMW14327 标准等。公司现已通过 ISO9001、IATF16949、ISO14001 等多项质量管理、环境管理体系认证，此外，江门骏鼎达已通过医疗器械质量管理体系认证。公司产品已取得 UL、CSA 等多项认证并获得通用、比亚迪、东风日产等主机厂的零部件认可。

在整个资质认证过程当中，下游用户会围绕研发实力、工艺水平、质量稳定性、生产规模、交付能力等多方面进行评审，待各项评审通过后，客户才会根据自身需求下达订单，开展合作。一般来说，整个认证周期可长达数年。鉴于此，主机厂通常会与被纳入合格供应商体系的供应商形成较为稳固的长期合作关系。公司已经通过了部分严格复杂且周期较长的供应商审核手续，积累了一批优质客户，与众多知名终端品牌商、零部件供应商建立了良好的合作关系，并取得多家合资品牌和国内自主品牌终端主机厂的认证，是国内少数同时进入国产、合资与外资品牌主机厂供应链体系的功能性保护套管企业之一，逐步提高了细分领域的国产化水平。

### 3、企业规模和产品品类方面

<sup>1</sup>截止报告期末，公司共有 13 项专利被提起专利无效宣告审查，其中，6 项专利被宣告维持有效，3 项专利被宣告部分无效，4 项专利被宣告全部无效（就被宣告全部无效的专利其中 3 项，公司已提起诉讼，详细请参见本报告第六节 重要事项之八、诉讼事项，另 1 项专利被国家知识产权局宣告全部无效，但截止报告期末，该审查决定尚未生效。）



高分子改性保护材料产品应用领域广，具有“型号多、小批量、多批次”生产的特点，生产规模大、资金雄厚的企业在原材料采购和生产管理方面具有明显规模优势。公司经过一定时间的管理经验、制造经验积累，具备规模化的生产厂房和机器设备等生产要素，以及与之配套的生产管理能力、质量控制能力，另外，行业内企业必须形成足够丰富的产品品类，才能满足下游不同应用领域的个性化需求。虽然公司国外知名品牌相比，在生产经营规模等方面仍存在一定差距，但在国内功能性保护套管生产企业中，公司技术水平较强、品类丰富、下游客户众多均是公司在各方面所体现的核心竞争力，公司围绕下游客户所在地设立的深圳、东莞、江门、昆山、武汉和重庆六大制造中心均正常经营。

#### 4、人才积累方面

相比于行业的快速发展，业内高素质人才相对匮乏，具备丰富经验的专业化人才对于企业的发展至关重要。一方面，由于本行业的应用性较强，树脂材料种类繁多且性能各异，一般需要经过多年的实践探索才能开发出兼顾性能、成本、量产稳定性优良的改性配方，属于专业技术门槛较高的行业；另一方面，下游客户以及行业分布的广泛性要求技术人才具备多个行业的应用能力。市场上具备本行业专业技术知识和丰富生产研发经验的人才较少，企业需要长期自主培养人才。公司经过多年发展，已经积累一批管理、研发和销售人才，人才团队相对稳定，有效提升了公司的竞争力。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

|               | 本报告期            | 上年同期           | 同比增减       | 变动原因   |
|---------------|-----------------|----------------|------------|--|
| 营业收入          | 363,442,867.66  | 266,299,067.85 | 36.48%     | 主要原因系公司对汽车行业、通讯电子、工程机械和轨道交通四大主要应用领域的销售额持续增加，特别汽车行业（含新能源汽车行业）销售收入增长较快，同比增加 43.02% |
| 营业成本          | 192,947,938.78  | 154,092,665.35 | 25.22%     |  |
| 销售费用          | 29,388,932.20   | 23,680,396.63  | 24.11%     |  |
| 管理费用          | 28,588,928.67   | 16,057,406.62  | 78.04%     | 主要原因系薪酬福利费和中介服务费用增加  |
| 财务费用          | -1,834,905.76   | -1,449,579.14  | 26.58%     | 主要原因系利息收入增加  |
| 所得税费用         | 13,895,371.42   | 7,014,306.04   | 98.10%     | 主要原因系本期利润总额增加  |
| 研发投入          | 18,528,229.25   | 12,350,328.93  | 50.02%     | 主要原因系公司持续加大研发投入，研发相关薪酬福利费用、材料费用、检验检测费用增加   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 17,917,215.44   | 54,972,853.82  | -67.41%    | 主要原因系经营活动现金流出金额同比上期增加，特别是购买商品支付的现金和支付的各项税费的现金增加                                  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -440,288,152.74 | -30,966,869.65 | 1,321.80%  | 主要原因系利用暂时闲置的自有资金和募集资金进行现金管理支出  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 413,257,724.71  | 2,424,490.68   | 16,945.14% | 主要原因系公司首次公开发行并在创业板上市，收到来自首次公开发行的募集资金带动货币资金增加                                     |
| 现金及现金等价物净增加额  | -8,205,973.87   | 28,359,267.78  | -128.94%   | 主要原因系经营活动和投资活动现金净流出超过筹资活动净流入   |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

|              | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|--------------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| <b>分行业</b>   |                |                |        |             |             |            |
| 主营业务收入       | 362,043,239.73 | 192,947,938.78 | 46.71% | 36.31%      | 25.22%      | 4.72%      |
| <b>分产品</b>   |                |                |        |             |             |            |
| 功能性保护套管      | 289,303,096.09 | 146,488,085.50 | 49.37% | 35.42%      | 22.22%      | 5.47%      |
| 其他           | 74,139,771.57  | 46,459,853.28  | 37.33% | 40.80%      | 35.71%      | 2.35%      |
| <b>分地区</b>   |                |                |        |             |             |            |
| 境内地区         | 285,153,686.00 | 160,231,272.22 | 43.81% | 44.37%      | 33.16%      | 4.73%      |
| 境外地区         | 78,289,181.66  | 32,716,666.56  | 58.21% | 13.82%      | -3.11%      | 7.30%      |
| <b>分销售模式</b> |                |                |        |             |             |            |
| 直销           | 363,442,867.66 | 192,947,938.78 | 46.91% | 36.48%      | 25.22%      | 4.78%      |

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

|          | 金额            | 占利润总额比例 | 形成原因说明                 | 是否具有可持续性 |
|----------|---------------|---------|------------------------|----------|
| 公允价值变动损益 | 951,466.57    | 1.01%   | 主要是闲置资金进行现金管理的收益       | 否        |
| 投资收益     | 51,780.82     | 0.05%   | 主要是闲置资金进行现金管理的已实现收益    | 否        |
| 资产减值     | -3,514,498.55 | -3.73%  | 主要是计提存货跌价损失            | 否        |
| 营业外收入    | 26,559.14     | 0.03%   | 主要是报废资产的收入             | 否        |
| 营业外支出    | 231,992.32    | 0.25%   | 主要是罚没支出及非流动资产损毁报废损失    | 否        |
| 信用减值损失   | -41,530.50    | -0.04%  | 主要是计提坏账                | 否        |
| 资产处置收益   | 45,587.77     | 0.05%   | 主要是固定资产处置收益            | 否        |
| 其他收益     | 4,337,593.11  | 4.60%   | 主要是与收益相关的政府补助和增值税加计抵减等 | 否        |

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 本报告期末          |        | 上年末            |        | 比重增减    | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|---------|--------|
|        | 金额             | 占总资产比例 | 金额             | 占总资产比例 |         |        |
| 货币资金   | 105,397,625.51 | 7.83%  | 115,800,082.53 | 14.04% | -6.21%  |        |
| 应收账款   | 239,139,293.97 | 17.76% | 252,684,833.24 | 30.64% | -12.88% |        |
| 合同资产   | 0.00           | 0.00%  | 0.00           | 0.00%  | 0.00%   |        |
| 存货     | 124,035,637.70 | 9.21%  | 96,500,543.90  | 11.70% | -2.49%  |        |
| 投资性房地产 | 0.00           | 0.00%  | 0.00           | 0.00%  | 0.00%   |        |
| 长期股权投资 | 0.00           | 0.00%  | 0.00           | 0.00%  | 0.00%   |        |

|       |                |        |                |        |        |   |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|--------|---|
| 固定资产  | 177,933,622.23 | 13.21% | 180,153,346.52 | 21.85% | -8.64% |   |
| 在建工程  | 116,587,995.03 | 8.66%  | 86,578,998.40  | 10.50% | -1.84% |   |
| 使用权资产 | 47,246,655.89  | 3.51%  | 10,637,387.41  | 1.29%  | 2.22%  |   |
| 短期借款  | 0.00           | 0.00%  | 23,500,000.00  | 2.85%  | -2.85% |   |
| 合同负债  | 3,537,680.77   | 0.26%  | 2,939,072.92   | 0.36%  | -0.10% |   |
| 长期借款  | 0.00           | 0.00%  | 14,831,262.00  | 1.80%  | -1.80% |   |
| 租赁负债  | 45,364,633.23  | 3.37%  | 2,731,937.02   | 0.33%  | 3.04%  |   |
| 资本公积  | 515,783,217.59 | 38.30% | 57,509,348.04  | 6.97%  | 31.33% | 主要原因系公司首次公开发行并于 2024 年 3 月在创业板上市带来的股本溢价 |

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目                  | 期初数           | 本期公允价值变动损益   | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额         | 本期出售金额        | 其他变动          | 期末数            |
|---------------------|---------------|--------------|---------------|---------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 金融资产                |               |              |               |         |                |               |               |                |
| 1.交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 0.00          | 1,003,247.39 | 0.00          | 0.00    | 463,800,000.00 | 90,000,000.00 | -51,780.82    | 374,751,466.57 |
| 2.应收款项融资            | 21,066,495.78 |              |               |         |                |               | 29,532,907.81 | 50,599,403.59  |
| 上述合计                | 21,066,495.78 | 1,003,247.39 | 0.00          | 0.00    | 463,800,000.00 | 90,000,000.00 | 29,481,126.99 | 425,350,870.16 |
| 金融负债                | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 0.00    | 0.00           | 0.00          | 0.00          | 0.00           |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

货币资金中保函保证金 240,000.00 元使用受限以及土地使用权（苏（2022）苏州市不动产权第 7027841 号）用于“生产功能性保护材料华东总部厂房”建设项目的借款抵押<sup>2</sup>。

### 六、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元）     | 上年同期投资额（元）    | 变动幅度    |
|---------------|---------------|---------|
| 30,008,996.63 | 49,434,601.91 | -39.30% |

#### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

#### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

| 项目名称            | 投资方式 | 是否为固定资产投资 | 投资项目涉及行业 | 本报告期投入金额      | 截至报告期末累计实际投入金额 | 资金来源           | 项目进度   | 预计收益 | 截止报告期末累计实现的收益 | 未达到计划进度和预计收益的原因 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|-----------------|------|-----------|----------|---------------|----------------|----------------|--------|------|---------------|-----------------|----------|----------|
| 生产功能性保护材料华东总部厂房 | 自建   | 是         | 橡胶和塑料制品业 | 24,775,082.37 | 102,436,730.10 | 自有资金+银行贷款+募集资金 | 96.35% | /    | 0.00          | 不适用             | 不适用      | 不适用      |
| 芙蓉科技大厦          | 自建   | 是         | 橡胶和塑料制品业 | 4,486,847.65  | 13,404,198.32  | 自有资金           | 26.53% | /    | 0.00          | 不适用             | 不适用      | 不适用      |
| 合计              | --   | --        | --       | 29,261,930.02 | 115,840,928.42 | --             | --     | 0.00 | 0.00          | --              | --       | --       |

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

<sup>2</sup>苏州骏鼎达借款已于 2024 年 4 月还清，相关土地使用权解除抵押手续已于本报告披露日前办理完成。

| 资产类别    | 初始投资成本        | 本期公允价值变动损益   | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额       | 报告期内售出金额      | 累计投资收益    | 其他变动          | 期末金额           | 资金来源           |
|---------|---------------|--------------|---------------|----------------|---------------|-----------|---------------|----------------|----------------|
| 交易性金融资产 | 0.00          | 1,003,247.39 | 0.00          | 463,800,000.00 | 90,000,000.00 | 51,780.82 | 0.00          | 374,751,466.57 | 暂时闲置的自有资金和募集资金 |
| 应收款项融资  | 21,066,495.78 |              |               |                |               |           | 29,532,907.81 | 50,599,403.59  | 自有资金           |
| 合计      | 21,066,495.78 | 1,003,247.39 | 0.00          | 463,800,000.00 | 90,000,000.00 | 51,780.82 | 29,532,907.81 | 425,350,870.16 | --             |

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

|   |           |
|---|-----------|
| 募集资金总额  | 48,406.68 |
| 报告期投入募集资金总额 <sup>3</sup>  | 16,838.97 |
| 已累计投入募集资金总额   | 16,838.97 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额   | 0.00      |
| 累计变更用途的募集资金总额   | 0.00      |
| 累计变更用途的募集资金总额比例   | 0.00%     |
| 募集资金总体使用情况说明  |           |
| <p>经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市骏鼎达新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1853号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司首次向社会公开发行人民币普通股股票 1,000.00 万股，每股面值 1.00 元，发行价格为人民币 55.82 元/股。本次募集资金总额为人民币 55,820.00 万元，扣除发行费用后，实际募集资金净额为人民币 48,406.68 万元。上述募集资金已于 2024 年 3 月 15 日划至公司募集资金专项账户，天健会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司募集资金的到位情况进行了审验，并于当日出具《验资报告》（天健验〔2024〕3-5 号）。</p> <p>截止报告期末，公司已累计投入募集资金总额 16,838.97 万元（含置换自筹资金预先投入募投项目金额和直接投入募投项目的金额），公司尚未使用的募集资金余额为 31,644.10 万元（含用于现金管理的募集资金 29,680.00 万元）。</p> |           |

<sup>3</sup>该报告期投入募集资金总额包括置换自筹资金预先投入募投项目金额和直接投入募投项目的金额，下同。

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向                        | 是否已变更项目(含部分变更)     | 募集资金净额    | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额  | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期            | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|--------------------------------------|--------------------|-----------|------------|------------|-----------|---------------|---------------------|--------------------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目                               |                    |           |            |            |           |               |                     |                          |           |               |          |               |
| 生产功能性保护材料华东总部项目                      | 否                  | 25,200.00 | 30,000.00  | 25,200.00  | 11,066.77 | 11,066.77     | 43.92%              | 2025年09月15日 <sup>4</sup> | 0         | 0             | 不适用      | 否             |
| 研发中心及信息化建设项目                         | 否                  | 11,436.86 | 13,614.80  | 11,436.86  | 0         | 0             | 0.00%               | 2027年03月15日              | 不适用       | 不适用           | 不适用      | 否             |
| 补充流动资金项目                             | 否                  | 11,769.81 | 12,200.00  | 11,769.81  | 5,772.20  | 5,772.20      | 49.04%              | 不适用                      | 不适用       | 不适用           | 不适用      | 否             |
| 承诺投资项目小计                             | --                 | 48,406.68 | 55,814.80  | 48,406.68  | 16,838.97 | 16,838.97     | --                  | --                       | 0         | 0             | --       | --            |
| 超募资金投向                               |                    |           |            |            |           |               |                     |                          |           |               |          |               |
| 不适用                                  |                    | 0         | 0          | 0          | 0         | 0             | 0.00%               |                          | 0.00      | 0.00          | 不适用      | 不适用           |
| 归还银行贷款(如有)                           | --                 | 0.00      | 0.00       | 0.00       | 0.00      | 0.00          | 0.00%               | --                       | --        | --            | --       | --            |
| 补充流动资金(如有)                           | --                 | 0.00      | 0.00       | 0.00       | 0.00      | 0.00          | 0.00%               | --                       | --        | --            | --       | --            |
| 超募资金投向小计                             | --                 | 0.00      | 0.00       | 0.00       | 0.00      | 0.00          | --                  | --                       | 0         | 0             | --       | --            |
| 合计                                   | --                 | 48,406.67 | 55,814.80  | 48,406.67  | 16,838.97 | 16,838.97     | --                  | --                       | 0         | 0             | --       | --            |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选 | 不存在未达到计划进度或预计收益的情况 |           |            |            |           |               |                     |                          |           |               |          |               |

<sup>4</sup>本募投项目的主体工程建设及部分设备安装、调试和试运行等工作已完成，且承接了昆山骏鼎达的大部分生产职能，将于2024年8月下旬阶段性投产，后续公司将依据市场需求情况持续进行投入。

|                      |  |
|----------------------|--|
| 择“不适用”的原因)           |  |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明     | 项目可行性未发生重大变化。  |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况    | 不适用  |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况     | 不适用  |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况     | 不适用  |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况    | 适用<br>2024 年 4 月 19 日，公司召开第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换先期已支付发行费用及预先投入募集资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 7,709.10 万元和已预先支付发行费用的自筹资金 517.43 万元（不含税），共计 8,226.53 万元。天健会计师事务所（特殊普通合伙）已出具《关于深圳市骏鼎达新材料股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的鉴证报告》（天健审[2024]3-143 号）。<br>董事会审议通过后，公司陆续自募集资金专户中转出置换金额。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况    | 不适用  |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因   | 不适用  |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 截止 2024 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金共计 31,644.10 万元（含用于现金管理的募集资金 29,680.00 万元），尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户，继续用于承诺投资项目。  |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 报告期内，公司已披露的募集资金相关信息不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，公司不存在募集资金存放、使用、管理及披露违规情形。  |

**(3) 募集资金变更项目情况**□适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**适用 □不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型   | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额  | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|--------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金      | 16,700  | 7,700  | 0        | 0              |
| 银行理财产品 | 募集资金      | 29,680  | 29,680 | 0        | 0              |
| 合计     |           | 46,380  | 37,380 | 0        | 0              |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□适用 不适用**(2) 衍生品投资情况**□适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**□适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**七、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**□适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**□适用 不适用**八、主要控股参股公司分析**适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况



单位：元

| 公司名称           | 公司类型 | 主要业务                              | 注册资本        | 总资产            | 净资产            | 营业收入          | 营业利润          | 净利润           |
|----------------|------|-----------------------------------|-------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 昆山骏鼎达电子科技有限公司  | 子公司  | 主要从事高分子改性保护材料的设计、研发、生产和销售         | 300 万元人民币   | 127,609,508.16 | 110,697,346.48 | 64,015,678.52 | 13,748,927.14 | 11,483,334.85 |
| 江门骏鼎达新材料科技有限公司 | 子公司  | 主要从事高分子改性保护材料的设计、研发、生产和销售         | 2,000 万元人民币 | 216,694,731.41 | 37,340,060.95  | 99,997,998.32 | 24,287,662.87 | 18,229,477.00 |
| 苏州骏鼎达新材料科技有限公司 | 子公司  | 目前处于建设中，主要从事高分子改性保护材料的设计、研发、生产和销售 | 1,000 万元人民币 | 142,966,551.35 | 11,527,752.35  | 16,842,756.16 | -1,559,548.75 | -1,836,832.09 |

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

## 九、公司控制的结构化主体情况

□适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场竞争的风险

公司的主营产品应用范围广泛，随着市场规模扩大、客户需求变化和产品技术更新，如果公司未来不能准确把握新能源汽车等新兴行业发展规律，并持续保持产品技术和服务优势，可能将面临日趋激烈的行业竞争，此外，新客户开拓是公司的业绩来源之一，如果未来新客户开拓效果不理想，会对公司的盈利能力造成不利影响。公司主要产品价格和毛利率水平受下游产业的发展状况、客户结构、产品结构、原材料价格、员工薪酬水平、产能利用率等多种因素的影响，如上述因素发生持续不利变化，将对公司的毛利率水平和盈利能力产生不利影响。以 2023 年经营及财务数据进行测算，假设公司主营产品的平均单价下降 5%，在单位成本不变的情况下，公司的毛利率将下降至 40.39%，利润总额减少 3,218.50 万元。

公司采取的应对措施：公司密切注意下游行业的技术趋势，重视产品研发投入，积极开发具有高附加价值的新产品，确保不断推出新产品满足客户需求，公司将加强与线束系统、流体管路等厂商的交流，利用自身积累的材料配方优势，不断丰富产品种类，为下游客户提供定制化的保护材料解决方案，公司积极推进营销网络建设工作，丰富营销方式，提升品牌影响力，从而保证公司在市场竞争和新客户开拓时的优势地位。

## 2、原材料价格上涨或不能及时供应的风险

公司主要原材料树脂材料、复丝、金属丝等均需要对外采购。材料成本是公司产品主要的成本组成部分，报告期内材料成本占主营业务成本的比重为 60.31%，受上游石油、铜材等价格波动因素影响，公司原材料价格存在波动，未来若主要原材料价格大幅上涨，则将可能对公司的经营造成不利影响。此外，若供应商未能按照约定的时间向公司交付采购的原材料，将可能影响公司的生产销售计划，亦将对公司的生产经营产生不利影响。以 2023 年经营及财务数据进行测算，假设 2023 年原材料的采购单价上涨 5%，在其他因素不变的情况下，公司利润总额将减少 1,275.74 万元。

公司采取的应对措施：公司关注供应商与公司的合作关系，不断加强供应链管理，积极开发单一品类原材料的多家合格供应商以保证多渠道供应，同时，依据原材料价格变动情况合理安排原材料采购订单。

## 3、国际贸易摩擦风险

报告期内，公司外销带来的营业收入为 7,828.92 万元，公司产品亦在美国加征关税范围，公司在美国区域的销售收入为 1,873.25 万元，占营业收入的比重为 5.15%。

公司采取的应对措施：公司坚持多行业、多区域的市场布局以分散相应风险，积极开拓国内外除汽车行业外其他行业，如：工程机械、轨道交通、通讯电子、航空航天、医疗、风电、光伏、储能等的下游客户。此外，公司将坚持国际化运营，目前已在墨西哥设立孙公司，未来将依据下游客户的需求，探索设立覆盖其他境外区域，如：欧洲、东南亚等区域的国外工厂、销售办公室、仓库的可行性。

## 4、应收账款回收和存货跌价风险

报告期期末，公司应收账款净额为 23,913.93 万元，占流动资产的比重为 25.71%，账龄一年以内的应收账款占比为 96.93%。公司应收账款所对应客户均是与公司形成良好合作关系的企业，但是如果应收账款回款周期延长，将会影响营运资金的日常周转并导致公司整体资金成本上升。此外，若客户未来受到行业市场环境变化、技术更新及国家宏观政策等因素的影响，经营情况或财务状况等发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性将增加。

报告期期末，公司存货账面价值为 12,403.56 万元，占流动资产的比重为 13.34%，库龄一年以内的占比为 94.53%。公司主要采用“以销定产+合理库存”的生产模式，且公司客户多已合作多年且信誉良好，但未来随着公司经营规模的进一步扩大，存货规模可能继续增加，若未来行业发生重大不利变化或重要客户违约，公司存货将存在跌价的可能性。

以上可能将对公司盈利能力产生不利影响。

公司采取的应对措施：公司加强应收账款回收、存货管理的工作，召开专项会议，采用多层次、多部门、多方式等方式确保应收账款及时回收，制定相关考评、激励政策以加强货款回收和库存处理。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间             | 接待地点  | 接待方式     | 接待对象类型   | 接待对象            | 谈论的主要内容及提供的资料                | 调研的基本情况索引                             |
|------------------|---|----------|----------|-----------------|------------------------------|---------------------------------------|
| 2024 年 04 月 24 日 | 公司会议室   | 实地调研     | 机构、个人    | 详见投资者关系活动记录表    | 就公司经营情况等方面进行了沟通，详见投资者关系活动记录表 | 详见公司在巨潮资讯网上披露的投资者关系活动记录表（编号：20240424） |
| 2024 年 04 月 30 日 | 全景网“投资者关系互动平台”（ <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> ） | 网络平台线上交流 | 机构、个人、其他 | 参与本次业绩说明会的所有投资者 | 就公司经营情况等方面进行了沟通，详见投资者关系活     | 详见公司在巨潮资讯网上披露的投资者关系活动记录表              |

|                     |       |      |       |              |  |
|---------------------|-------|------|-------|--------------|--|
|                     |       |      |       |              | 动记录表<br>(编号:<br>20240430)  |
| 2024 年 05 月<br>07 日 | 公司会议室 | 其他   | 机构    | 详见投资者关系活动记录表 | 就公司经营情况等方面进行了沟通, 详见投资者关系活动记录表<br>详见公司在巨潮资讯网上披露的投资者关系活动记录表<br>(编号:<br>20240507) |
| 2024 年 05 月<br>16 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构、个人 | 详见投资者关系活动记录表 | 就公司经营情况等方面进行了沟通, 详见投资者关系活动记录表<br>详见公司在巨潮资讯网上披露的投资者关系活动记录表<br>(编号:<br>20240516) |
| 2024 年 06 月<br>12 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构    | 详见投资者关系活动记录表 | 就公司经营情况等方面进行了沟通, 详见投资者关系活动记录表<br>详见公司在巨潮资讯网上披露的投资者关系活动记录表<br>(编号:<br>20240612) |

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次            | 会议类型   | 投资者参与比例  | 召开日期             | 披露日期             | 会议决议   |
|-----------------|--------|----------|------------------|------------------|--|
| 2024 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 100.00%  | 2024 年 01 月 05 日 | 不适用              | 审议并通过《关于补选公司第三届董事会独立董事并调整董事会专门委员会委员的议案》        |
| 2023 年年度股东大会    | 年度股东大会 | 68.8250% | 2024 年 05 月 13 日 | 2024 年 05 月 13 日 | 详见公司在巨潮资讯网披露的《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-019） |

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 类型  | 日期               | 原因  |
|-----|-------|-----|------------------|---|
| 何君  | 独立董事  | 离任  | 2024 年 01 月 05 日 | 公司于 2023 年 12 月 15 日收到何君女士递交的《辞职申请》，何君女士由于个人原因提出辞任公司独立董事  |
| 谭小平 | 独立董事  | 被选举 | 2024 年 01 月 05 日 | 2023 年 12 月 21 日，公司召开第三届第十二次董事会，审议通过了《关于补选公司第三届董事会独立董事并调整董事会专门委员会委员的议案》，公司于 2024 年 1 月 5 日召开 2024 年第一次临时股东大会审议通过了上述议案，选任谭小平女士作为公司新任独立董事，任期自上述议案经公司股东大会通过之日起至第三届董事会任期届满时止。 |

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

|                         |                |
|-------------------------|----------------|
| 每 10 股送红股数（股）           | 0              |
| 每 10 股派息数（元）（含税）        | 2              |
| 分配预案的股本基数（股）            | 56,000,000.00  |
| 现金分红金额（元）（含税）           | 11,200,000.00  |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）   | 0.00           |
| 现金分红总额（含其他方式）（元）        | 11,200,000.00  |
| 可分配利润（元）                | 460,498,912.31 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例 | 100.00%        |

| 本次现金分红情况  |
|---|
| 其他  |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明   |
| <p>为积极回报股东，与股东分享公司发展的经营成果，根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，结合公司的实际情况，现拟定公司 2024 年半年度利润分配预案如下：</p> <p>1、以截止 2024 年 6 月 30 日公司总股本 5,600.00 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 2 元（含税），合计派发现金红利 1,120.00 万元（含税）。</p> <p>2、不以资本公积转增股本。</p> <p>3、不送红股。</p> <p>若在分配预案实施前公司总股本发生变动的，公司则以未来实施分配预案时股权登记日的总股本为基数，按照现金分红总额不变的原则对分配比例进行相应调整。</p> <p>公司《2024 年半年度利润分配预案》已经公司第三届董事第十七次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议，该预案符合《公司章程》及审议程序的规定，充分保护了中小投资者的合法权益。</p> |

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无新增股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 不适用      | 不适用  | 不适用  | 不适用  | 不适用          | 不适用     |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

公司以“致力于打造世界一流高性能保护材料品牌”为企业愿景，秉承“致力于技术创新，持续改善，以满足客户的核心需求，实现企业的可持续稳健经营，为客户、员工、股东、社会创造更大价值”的企业使命，积极践行企业各项社会责任。

#### （一）股东权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规的要求，持续完善公司法人治理结构，规范公司运作，重视股东回报。公司规范股东大会的召集、召开和表决程序，采用现场投票与网络投票相结合的方式，保证股东充分行使表决权，充分保护中小投资者权益，公司严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定，真实、准确、完整、及时地披露公司相关信息，并进一步加强投资者关系管理工作，通过网上业绩说明会、深交所互动易平台、投资者调研活动、投资者联系电话和电子信箱等多种方式，与投资者开展沟通交流，帮助投资者了解公司的经营情况。

#### （二）员工权益保护

公司形成了“尊重、互信、激情、高效、卓越、创新”的企业文化，依法保护员工的各项权益，不断完善薪酬、绩效和福利体系，为员工实现自我价值提供了良好保障，报告期内，公司举办了各项活动，激发了组织的活力，提高了团队凝聚力，包括：员工生日会、体育竞赛活动等团建活动，此外，公司还通过召开员工沟通会等形式收集员工的建议与意见，实现了公司与员工共同发展。公司重视员工身心健康，执行配备劳保用品、组织员工健康体检等多种措施，子公司江门骏鼎达、东莞骏鼎达已通过职业健康安全管理体系认证。

#### （三）客户、供应商权益保护

公司以互惠互利为原则，持续构建良好的客户、供应商等合作伙伴关系，对于客户，公司以为客户创造价值为经营理念，凭借多年积淀的技术优势，充分发挥自主创新能力，努力拓展产品的下游行业应用领域，持续提升产品标准，不

断丰富产品品类及解决方案，为客户提供具有高科技含量、高附加值的高分子改性保护材料产品，同时公司努力提升产品质量和标准，积极参与多项国家标准和团体标准的起草，如：2024 年 5 月由广东省塑料工业协会、深圳市高分子行业协会联合发布的《新能源汽车高电压绝缘母排用自卷式保护套管》团体标准等。对于供应商，公司订立了供应商管理、采购流程管理等制度，严格履行合同约定，并通过对供应商的评审，促进供应商与公司共同发展。公司坚持诚信规范经营，荣获 2023 年度宝安区信用合规示范企业荣誉。

#### **（四）环境保护**

公司所处行业不属于重污染行业，所经营的业务已完成环境影响评价表的批复（或备案），并已取得排污登记回执或排污许可证。公司及子公司东莞骏鼎达、江门骏鼎达均已通过 ISO14001 环境管理体系认证。公司高度重视环境保护工作，在各生产工艺环节积极创新，践行各项节能措施，继续严格按照国家环保相关法律法规的规定，保证生产经营符合环境保护相关法律法规。

#### **（五）社会公益**

公司作为一家有社会责任感的企业，一直热心公益事业，公司将为社会公益事业做出应有贡献。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截止报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用



| 诉讼(仲裁)基本情况   | 涉案金额(万元)  | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展   | 诉讼(仲裁)审理结果及影响     | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|--|-----------|----------|--|-------------------|--------------|------|------|
| 2023年,公司作为原告向北京知识产权法院提起三项行政诉讼,请求判令撤销国家知识产权局作出的第561358号、第561549号、第561371号无效宣告请求审查决定并由国家知识产权局重新作出新的无效宣告请求审查决定及承担诉讼费用     | 0(不含诉讼费用) | 否        | 截止报告期末,公司已收到北京知识产权法院作出的三份《行政判决书》,均判决驳回公司的诉讼请求,就该等事宜,公司均已提起上诉,三项上诉诉讼尚处于审理过程中。 | 不会对公司生产经营造成重大不利影响 | 不适用          | 不适用  | 不适用  |
| 2023年,东莞三联热缩材料有限公司提起了两项行政诉讼,被告均为国家知识产权局,第三人均为公司,分别请求判令撤销国家知识产权局作出的第561297号、第561887号无效宣告请求审查决定并由国家知识产权局重新作出行政决定及承担诉讼费用。 | 0(不含诉讼费用) | 否        | 截止报告期末,公司收到北京知识产权法院作出的两份《行政判决书》,均判决驳回东莞三联热缩材料有限公司的诉讼请求                       | 不会对公司生产经营造成重大不利影响 | 不适用          | 不适用  | 不适用  |

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内,公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况良好,不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

为支持公司发展，提升融资能力，满足经营资金需求，报告期内公司实际控制人杨凤凯和杨巧云为公司向银行融资提供担保并签署担保协议。具体关联担保情况：

| 序号 | 债权人 | 担保方 | 被担保方 | 担保形式 | 担保金额 | 主债权期间 | 担保期间 | 截止披露日<br>履行情况 |
|----|-----|-----|------|------|------|-------|------|---------------|
|----|-----|-----|------|------|------|-------|------|---------------|

|   |              |            |           |            |           |                       |  |      |
|---|--------------|------------|-----------|------------|-----------|-----------------------|--|------|
| 1 | 招商银行<br>深圳分行 | 杨凤凯<br>杨巧云 | 深圳骏鼎<br>达 | 连带责任担<br>保 | 10,000 万元 | 2024.01.23-2025.01.22 | 自本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或银行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止 | 正在履行 |
|---|--------------|------------|-----------|------------|-----------|-----------------------|--|------|

注：截止本报告披露日，公司在该《授信协议》下未有贷款或其他融资余额。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露网站名称 |
|--------|----------|------------|
| 不适用    | 不适用      | 不适用        |

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |              |      |        |        |                     |         |           |     |        |          |
|---------------------------|--------------|------|--------|--------|---------------------|---------|-----------|-----|--------|----------|
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型                | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 不适用                       |              |      |        |        |                     |         |           |     |        |          |
| 报告期内审批的对外担保额度合计（A1）       |              |      |        | 0      | 报告期内对外担保实际发生额合计（A2） |         | 0         |     |        |          |

| 报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)                 | 0            | 报告期末实际对外担保余额合计 (A4)      | 0                |          |        |          |            |                     |        |          |
|---------------------------------------|--------------|--------------------------|------------------|----------|--------|----------|------------|---------------------|--------|----------|
| 公司对子公司的担保情况                           |              |                          |                  |          |        |          |            |                     |        |          |
| 担保对象名称                                | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度                     | 实际发生日期           | 实际担保金额   | 担保类型   | 担保物 (如有) | 反担保情况 (如有) | 担保期                 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 苏州骏鼎达新材料科技有限公司                        | 不适用          | 15,000                   | 2023 年 07 月 17 日 | 500      | 连带责任担保 | 无        | 无          | 主债权的清偿期届满之日起三年      | 是      | 否        |
|                                       |              |                          | 2023 年 10 月 27 日 | 983.13   | 连带责任担保 | 无        | 无          |                     | 是      | 否        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)                 | 15,000       | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)   | 1,483.13         |          |        |          |            |                     |        |          |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)               | 0            | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)    | 0.00             |          |        |          |            |                     |        |          |
| 子公司对子公司的担保情况                          |              |                          |                  |          |        |          |            |                     |        |          |
| 担保对象名称                                | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度                     | 实际发生日期           | 实际担保金额   | 担保类型   | 担保物 (如有) | 反担保情况 (如有) | 担保期                 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 捷卡富 <sup>5</sup>                      | 不适用          | 2,915.56                 | 2024 年 04 月 26 日 | 2,915.56 | 一般担保   | 无        | 无          | 5 年, 自 2024 年 4 月起算 | 否      | 否        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)                 | 2,915.56     | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)   | 2,915.56         |          |        |          |            |                     |        |          |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)               | 0            | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)    | 2,904.86         |          |        |          |            |                     |        |          |
| 公司担保总额 (即前三大项的合计)                     |              |                          |                  |          |        |          |            |                     |        |          |
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)               | 17,915.56    | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) | 4,398.69         |          |        |          |            |                     |        |          |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)             | 0            | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)  | 2,904.86         |          |        |          |            |                     |        |          |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例         |              |                          | 2.45%            |          |        |          |            |                     |        |          |
| 其中:                                   |              |                          |                  |          |        |          |            |                     |        |          |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)             |              |                          | 0                |          |        |          |            |                     |        |          |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E) |              |                          | 2,904.86         |          |        |          |            |                     |        |          |

<sup>5</sup>公司子公司香港骏鼎达为子公司捷卡富的厂房租赁合同提供履约保证, 保证信签署时间是 2023 年 7 月, 租赁合同期限为 5 年, 自 2024 年 4 月起算, 截止报告期末捷卡富资产负债率超过 70%, 捷卡富尚处于筹备中未投入运营。租赁合同和履约保证信原币为美元, 此处列示的担保额度、实际担保金额等均以本报告资产负债表日之汇率折算为人民币。

|   |          |
|---|----------|
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)                        | 0        |
| 上述三项担保金额合计 (D+E+F)                            | 2,904.86 |
| 对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有） | 不适用      |
| 违反规定程序对外提供担保的说明（如有）                           | 不适用      |

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 3、日常经营重大合同

单位：元

| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称 | 合同总金额 | 合同履行的进度 | 本期确认的销售收入金额 | 累计确认的销售收入金额 | 应收账款回款情况 | 影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化 | 是否存在合同无法履行的重大风险 |
|-----------|----------|-------|---------|-------------|-------------|----------|-----------------------|-----------------|
| 不适用       |          |       |         |             |             |          |                       |                 |

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司全资子公司苏州骏鼎达于 2024 年 6 月进行了注册地址变更并完成工商变更登记手续并换发营业执照，变更后的注册地址为：江苏省苏州市相城区黄埭镇武陵桥路 106 号，具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司注册地址变更并换发营业执照的公告》（公告编号：2024-023）

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前      |         | 本次变动增减（+，-） |    |            |    |            | 本次变动后      |         |
|------------|------------|---------|-------------|----|------------|----|------------|------------|---------|
|            | 数量         | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股      | 其他 | 小计         | 数量         | 比例      |
| 一、有限售条件股份  | 30,000,000 | 100.00% | 516,893     | 0  | 12,206,757 | 0  | 12,723,650 | 42,723,650 | 76.29%  |
| 1、国家持股     | 0          | 0.00%   | 0           | 0  | 0          | 0  | 0          | 0          | 0.00%   |
| 2、国有法人持股   | 416,667    | 1.39%   | 1,512       | 0  | 167,272    | 0  | 168,784    | 585,451    | 1.05%   |
| 3、其他内资持股   | 29,583,333 | 98.61%  | 514,561     | 0  | 12,039,157 | 0  | 12,553,718 | 42,137,051 | 75.24%  |
| 其中：境内法人持股  | 3,116,792  | 10.39%  | 1,096       | 0  | 1,247,154  | 0  | 1,248,250  | 4,365,042  | 7.79%   |
| 境内自然人持股    | 24,383,210 | 81.28%  | 1,837       | 0  | 9,754,016  | 0  | 9,755,853  | 34,139,063 | 60.96%  |
| 基金、理财产品等   | 2,083,331  | 6.94%   | 511,628     | 0  | 1,037,987  | 0  | 1,549,615  | 3,632,946  | 6.49%   |
| 4、外资持股     | 0          | 0.00%   | 820         | 0  | 328        | 0  | 1,148      | 1,148      | 0.00%   |
| 其中：境外法人持股  | 0          | 0.00%   | 820         | 0  | 328        | 0  | 1,148      | 1,148      | 0.00%   |
| 境外自然人持股    | 0          | 0.00%   | 0           | 0  | 0          | 0  | 0          | 0          | 0.00%   |
| 二、无限售条件股份  | 0          | 0.00%   | 9,483,107   | 0  | 3,793,243  | 0  | 13,276,350 | 13,276,350 | 23.71%  |
| 1、人民币普通股   | 0          | 0.00%   | 9,483,107   | 0  | 3,793,243  | 0  | 13,276,350 | 13,276,350 | 23.71%  |
| 2、境内上市的外资股 | 0          | 0.00%   | 0           | 0  | 0          | 0  | 0          | 0          | 0.00%   |
| 3、境外上市的外资股 | 0          | 0.00%   | 0           | 0  | 0          | 0  | 0          | 0          | 0.00%   |
| 4、其他       | 0          | 0.00%   | 0           | 0  | 0          | 0  | 0          | 0          | 0.00%   |
| 三、股份总数     | 30,000,000 | 100.00% | 10,000,000  | 0  | 16,000,000 | 0  | 26,000,000 | 56,000,000 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

#### 1、首次公开发行并在创业板上市

经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市骏鼎达新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1853号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司首次向社会公开发行人民币普通股股票 1,000.00 万股，每

股面值 1.00 元，发行价格为人民币 55.82 元/股。本次募集资金总额为人民币 55,820.00 万元，扣除发行费用后，实际募集资金净额为人民币 48,406.68 万元。2024 年 3 月 20 日，公司在深圳证券交易所创业板上市。

## 2、2023 年度权益分派

2024 年 5 月 13 日，公司召开 2023 年年度股东大会审议通过 2023 年年度权益分派方案：

(1) 以截止 2024 年 4 月 19 日公司总股本 4,000.00 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 7 元（含税），合计派发现金红利 2,800.00 万元（含税），剩余未分配利润转结至下一年度。

(2) 以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，公司目前总股本为 4,000.00 万股，以此计算，共计转增 1,600.00 万股，转增后公司股本变更为 5,600.00 万股，具体以中国证券登记结算有限公司深圳分公司实际登记结果为准。

(3) 本年度不送红股。

公司 2023 年年度权益分派股权登记日为 2024 年 5 月 21 日，除权除息日为 2024 年 5 月 22 日，具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于 2023 年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-020）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

同“股份变动的理由”

股份变动的过户情况

适用 不适用

同“股份变动的理由”

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司首次公开向社会公众发行人民币普通股（A 股）股票 1,000.00 万股同时报告期内公司以资本公积转增股本 1,600.00 万股，报告期期初公司总股本为 3,000.00 万，报告期期末为 5,600.00 万，股份变动对每股收益等财务指标存在影响，详见“第二节公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|------|--------|----------|----------|--------|------|---------|
|      |        |          |          |        |      |         |

|   |            |   |            |            |         |            |
|---|------------|---|------------|------------|---------|------------|
| 杨凤凯                                       | 12,321,769 | 0 | 4,928,708  | 17,250,477 | 首发前限售股  | 2027年3月20日 |
| 杨巧云                                       | 11,749,827 | 0 | 4,699,931  | 16,449,758 | 首发前限售股  | 2027年3月20日 |
| 新余博海投资合伙企业（有限合伙）                          | 2,596,792  | 0 | 1,038,717  | 3,635,509  | 首发前限售股  | 2025年3月20日 |
| 深圳市红土智能股权投资管理有限公司-深圳市红土智能股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 2,083,331  | 0 | 833,332    | 2,916,663  | 首发前限售股  | 2025年3月20日 |
| 新余骏博企业管理合伙企业（有限合伙）                        | 520,000    | 0 | 208,000    | 728,000    | 首发前限售股  | 2025年3月20日 |
| 深圳市创新投资集团有限公司                             | 416,667    | 0 | 166,667    | 583,334    | 首发前限售股  | 2025年3月20日 |
| 龙贤  | 311,614    | 0 | 124,645    | 436,259    | 首发前限售股  | 2025年3月20日 |
| 网下限售股份                                    | 0          | 0 | 723,650    | 723,650    | 首发网下限售股 | 2024年9月20日 |
| 合计  | 30,000,000 | 0 | 12,723,650 | 42,723,650 | --      | --         |

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

| 股票及其衍生证券名称                       | 发行日期        | 发行价格（或利率） | 发行数量           | 上市日期        | 获准上市交易数量       | 交易终止日期 | 披露索引                                     | 披露日期        |
|----------------------------------|-------------|-----------|----------------|-------------|----------------|--------|--|-------------|
| <b>股票类</b>                       |             |           |                |             |                |        |  |             |
| 人民币普通股 A 股                       | 2024年03月11日 | 55.82元/股  | 10,000,000.00股 | 2024年03月20日 | 10,000,000.00股 | 不适用    | 具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》 | 2024年03月19日 |
| <b>可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类</b> |             |           |                |             |                |        |  |             |
| 不适用                              |             |           |                |             |                |        |  |             |
| <b>其他衍生证券类</b>                   |             |           |                |             |                |        |  |             |
| 不适用                              |             |           |                |             |                |        |  |             |

### 报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市骏鼎达新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1853号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司首次向社会公开发行人民币普通股股票 1,000.00 万股，每股面值 1.00 元，发行价格为人民币 55.82 元/股。本次募集资金总额为人民币 55,820.00 万元，扣除发行费用后，实际募集资金净额为人民币 48,406.68 万元。2024 年 3 月 20 日，公司在深圳证券交易所创业板上市。



## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                               |  | 14,692 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） | 0          | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 0            |            |    |
|---|--|--------|-----------------------|------------|--------------------|--------------|------------|----|
| 持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）  |  |        |                       |            |                    |              |            |    |
| 股东名称                                      | 股东性质   | 持股比例   | 报告期末持股数量              | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量       | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 |    |
|   |  |        |                       |            |                    |              | 股份状态       | 数量 |
| 杨凤凯                                       | 境内自然人  | 30.80% | 17,250,477            | +4,928,708 | 17,250,477         | 0            | 不适用        | 0  |
| 杨巧云                                       | 境内自然人  | 29.37% | 16,449,758            | +4,699,931 | 16,449,758         | 0            | 不适用        | 0  |
| 新余博海投资合伙企业（有限合伙）                          | 其他   | 6.49%  | 3,635,509             | +1,038,717 | 3,635,509          | 0            | 不适用        | 0  |
| 深圳市红土智能股权投资管理有限公司-深圳市红土智能股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 其他   | 5.21%  | 2,916,663             | +833,332   | 2,916,663          | 0            | 不适用        | 0  |
| 新余骏博企业管理合伙企业（有限合伙）                        | 其他   | 1.30%  | 728,000               | +208,000   | 728,000            | 0            | 不适用        | 0  |
| 深圳市创新投资集团有限公司                             | 国有法人   | 1.04%  | 583,334               | +166,667   | 583,334            | 0            | 不适用        | 0  |
| 龙贤  | 境内自然人  | 0.78%  | 436,259               | +124,645   | 436,259            | 0            | 不适用        | 0  |
| 中国国际金融股份有限公司                              | 国有法人   | 0.26%  | 147,093               | +147,093   | 0                  | 147,093      | 不适用        | 0  |
| 国泰君安证券股份有限公司                              | 国有法人   | 0.19%  | 108,742               | +108,742   | 0                  | 108,742      | 不适用        | 0  |
| 中信证券股份有限公司                                | 国有法人   | 0.19%  | 106,503               | +106,503   | 119                | 106,384      | 不适用        | 0  |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）          | 不适用  |        |                       |            |                    |              |            |    |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                          | <p>1、杨凤凯先生和杨巧云女士为夫妻关系并签署了一致行动协议，为公司的控股股东和共同实际控制人；</p> <p>2、深圳市创新投资集团有限公司（下称“深创投”）与深圳市红土智能股权投资管理有限公司-深圳市红土智能股权投资基金合伙企业（有限合伙）（下称“红土智能”）是关联股东，关联关系具体为：红土智能的普通合伙人、执行事务合伙人为深圳市红土智能股权投资管理有限公司，深创投全资子公司深创投红土私募股权投资基金管理（深圳）有限公司持有深圳市红土智能股权投资管理有限公司 100% 股权，深创投同时为红土智能的有限合伙人，持有红土智能 26.96% 财产份额；另外，深创投作为有限合伙人持有深圳市红土启航私募股权投资基金合伙企业（有限合伙） 19.80% 的财产份额，深创投红土私募股权投资基金管理（深圳）有限公司作为普通合伙人、执行事务合伙人持有深圳市红土启航私募股权投资基金合伙企业（有限合伙） 0.99% 的财产份额，而深圳市红土启航私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）为红土智能的有限合伙人，持有红土智能 11.83% 的财产份额；</p> <p>3、除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。</p> |        |                       |            |                    |              |            |    |

| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明                                | 不适用  |        |            |
|--|--|--------|------------|
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明                                     | 不适用  |        |            |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）                     |  |        |            |
| 股东名称   | 报告期末持有无限售条件股份数量  | 股份种类   |            |
|  |  | 股份种类   | 数量         |
| 中国国际金融股份有限公司   | 147,093.00   | 人民币普通股 | 147,093.00 |
| 国泰君安证券股份有限公司   | 108,742.00   | 人民币普通股 | 108,742.00 |
| 中信证券股份有限公司   | 106,384.00   | 人民币普通股 | 106,384.00 |
| 马骏   | 96,927.00  | 人民币普通股 | 96,927.00  |
| 吴志强  | 92,412.00  | 人民币普通股 | 92,412.00  |
| UBS AG   | 89,988.00  | 人民币普通股 | 89,988.00  |
| 王本善  | 86,600.00  | 人民币普通股 | 86,600.00  |
| 裘家麒  | 70,000.00  | 人民币普通股 | 70,000.00  |
| 杨林   | 60,440.00  | 人民币普通股 | 60,440.00  |
| MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.                  | 58,953.00  | 人民币普通股 | 58,953.00  |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司未知前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。  |        |            |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）                            | 公司前 10 名股东不存在参与融资融券业务情况。<br>公司前 10 名无限售条件股东参与融资融券业务股东情况说明：<br>1、马骏通过信用证券账户持有数量 100.00 股，通过普通证券账户持有数量为 96,827.00，合计持有 96,927.00 股；<br>2、杨林通过信用证券账户持有数量 60,440.00 股，通过普通证券账户持有数量为 0.00，合计持有 60,440.00 股。 |        |            |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量 | 本期减持股份数量 | 期末持股数（股） | 期初被授予的限制 | 本期被授予的限制 | 期末被授予的限制 |
|----|----|------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
|----|----|------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|

|     |             |    |                | (股)       | (股) |                | 性股票数<br>量 (股) | 性股票数<br>量 (股) | 性股票数<br>量 (股) |
|-----|-------------|----|----------------|-----------|-----|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 杨凤凯 | 董事长、<br>总经理 | 现任 | 12,321,76<br>9 | 4,928,708 | 0   | 17,250,47<br>7 | 0             | 0             | 0             |
| 杨巧云 | 董事、副<br>总经理 | 现任 | 11,749,82<br>7 | 4,699,931 | 0   | 16,449,75<br>8 | 0             | 0             | 0             |
| 合计  | --          | -- | 24,071,59<br>6 | 9,628,639 | 0   | 33,700,23<br>5 | 0             | 0             | 0             |

注：表中列示的增持系因公司完成资本公积转增股本导致。

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市骏鼎达新材料股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 105,397,625.51 | 115,800,082.53 |
| 结算备付金       |                |                |
| 拆出资金        |                |                |
| 交易性金融资产     | 374,751,466.57 |                |
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        | 6,649,560.96   | 3,445,912.73   |
| 应收账款        | 239,139,293.97 | 252,684,833.24 |
| 应收款项融资      | 50,599,403.59  | 21,066,495.78  |
| 预付款项        | 6,584,038.55   | 2,459,524.87   |
| 应收保费        |                |                |
| 应收分保账款      |                |                |
| 应收分保合同准备金   |                |                |
| 其他应收款       | 5,936,220.81   | 3,497,123.42   |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 买入返售金融资产    |                |                |
| 存货          | 124,035,637.70 | 96,500,543.90  |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 合同资产        |                |                |
| 持有待售资产      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 | 2,180,024.10   |                |
| 其他流动资产      | 14,705,715.34  | 10,860,520.01  |
| 流动资产合计      | 929,978,987.10 | 506,315,036.48 |
| 非流动资产：      |                |                |

|           |                  |                |
|-----------|------------------|----------------|
| 发放贷款和垫款   |                  |                |
| 债权投资      |                  |                |
| 其他债权投资    |                  |                |
| 长期应收款     | 3,996,710.87     |                |
| 长期股权投资    |                  |                |
| 其他权益工具投资  |                  |                |
| 其他非流动金融资产 |                  |                |
| 投资性房地产    |                  |                |
| 固定资产      | 177,933,622.23   | 180,153,346.52 |
| 在建工程      | 116,587,995.03   | 86,578,998.40  |
| 生产性生物资产   |                  |                |
| 油气资产      |                  |                |
| 使用权资产     | 47,246,655.89    | 10,637,387.41  |
| 无形资产      | 18,707,614.65    | 17,676,645.53  |
| 其中：数据资源   |                  |                |
| 开发支出      |                  |                |
| 其中：数据资源   |                  |                |
| 商誉        |                  |                |
| 长期待摊费用    | 3,857,579.89     | 4,621,567.68   |
| 递延所得税资产   | 14,977,982.61    | 5,584,084.93   |
| 其他非流动资产   | 33,235,092.20    | 13,023,205.22  |
| 非流动资产合计   | 416,543,253.37   | 318,275,235.69 |
| 资产总计      | 1,346,522,240.47 | 824,590,272.17 |
| 流动负债：     |                  |                |
| 短期借款      |                  | 23,500,000.00  |
| 向中央银行借款   |                  |                |
| 拆入资金      |                  |                |
| 交易性金融负债   |                  |                |
| 衍生金融负债    |                  |                |
| 应付票据      |                  | 6,987,048.73   |
| 应付账款      | 53,301,210.81    | 70,270,466.24  |
| 预收款项      |                  |                |
| 合同负债      | 3,537,680.77     | 2,939,072.92   |
| 卖出回购金融资产款 |                  |                |
| 吸收存款及同业存放 |                  |                |
| 代理买卖证券款   |                  |                |
| 代理承销证券款   |                  |                |
| 应付职工薪酬    | 16,120,289.71    | 16,411,450.45  |
| 应交税费      | 8,068,636.20     | 13,269,841.34  |
| 其他应付款     | 11,402,894.84    | 11,194,428.99  |
| 其中：应付利息   |                  |                |
| 应付股利      |                  |                |

|               |                  |                |
|---------------|------------------|----------------|
| 应付手续费及佣金      |                  |                |
| 应付分保账款        |                  |                |
| 持有待售负债        |                  |                |
| 一年内到期的非流动负债   | 10,104,858.80    | 8,386,524.26   |
| 其他流动负债        | 41,027.04        | 72,932.90      |
| 流动负债合计        | 102,576,598.17   | 153,031,765.83 |
| 非流动负债：        |                  |                |
| 保险合同准备金       |                  |                |
| 长期借款          |                  | 14,831,262.00  |
| 应付债券          |                  |                |
| 其中：优先股        |                  |                |
| 永续债           |                  |                |
| 租赁负债          | 45,364,633.23    | 2,731,937.02   |
| 长期应付款         |                  |                |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                |
| 预计负债          |                  |                |
| 递延收益          | 2,031,790.78     | 2,467,078.20   |
| 递延所得税负债       | 12,116,787.51    | 3,729,479.30   |
| 其他非流动负债       |                  |                |
| 非流动负债合计       | 59,513,211.52    | 23,759,756.52  |
| 负债合计          | 162,089,809.69   | 176,791,522.35 |
| 所有者权益：        |                  |                |
| 股本            | 56,000,000.00    | 30,000,000.00  |
| 其他权益工具        |                  |                |
| 其中：优先股        |                  |                |
| 永续债           |                  |                |
| 资本公积          | 515,783,217.59   | 57,509,348.04  |
| 减：库存股         |                  |                |
| 其他综合收益        |                  |                |
| 专项储备          |                  |                |
| 盈余公积          | 15,000,000.00    | 15,000,000.00  |
| 一般风险准备        |                  |                |
| 未分配利润         | 597,649,213.19   | 545,289,401.78 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,184,432,430.78 | 647,798,749.82 |
| 少数股东权益        |                  |                |
| 所有者权益合计       | 1,184,432,430.78 | 647,798,749.82 |
| 负债和所有者权益总计    | 1,346,522,240.47 | 824,590,272.17 |

法定代表人：杨凤凯

主管会计工作负责人：肖 睿

会计机构负责人：陈 莉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额          |
|---------|----------------|---------------|
| 流动资产：   |                |               |
| 货币资金    | 84,337,923.53  | 97,314,941.55 |
| 交易性金融资产 | 374,751,466.57 |               |



|             |                  |                |
|-------------|------------------|----------------|
| 衍生金融资产      |                  |                |
| 应收票据        | 2,762,553.91     | 784,918.35     |
| 应收账款        | 228,611,004.96   | 205,638,995.81 |
| 应收款项融资      | 22,656,990.25    | 10,972,508.77  |
| 预付款项        | 2,948,789.56     | 1,194,538.96   |
| 其他应收款       | 232,013,796.92   | 146,702,719.36 |
| 其中：应收利息     |                  |                |
| 应收股利        |                  |                |
| 存货          | 61,095,914.17    | 83,879,019.20  |
| 其中：数据资源     |                  |                |
| 合同资产        |                  |                |
| 持有待售资产      |                  |                |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                |
| 其他流动资产      | 7,119,662.73     | 5,397,611.13   |
| 流动资产合计      | 1,016,298,102.60 | 551,885,253.13 |
| 非流动资产：      |                  |                |
| 债权投资        |                  |                |
| 其他债权投资      |                  |                |
| 长期应收款       |                  |                |
| 长期股权投资      | 43,536,548.34    | 43,536,548.34  |
| 其他权益工具投资    |                  |                |
| 其他非流动金融资产   |                  |                |
| 投资性房地产      |                  |                |
| 固定资产        | 47,927,526.39    | 50,162,671.94  |
| 在建工程        | 13,404,198.32    | 8,917,350.67   |
| 生产性生物资产     |                  |                |
| 油气资产        |                  |                |
| 使用权资产       | 4,192,113.62     | 5,487,726.00   |
| 无形资产        | 5,374,007.86     | 4,159,572.29   |
| 其中：数据资源     |                  |                |
| 开发支出        |                  |                |
| 其中：数据资源     |                  |                |
| 商誉          |                  |                |
| 长期待摊费用      | 1,108,336.86     | 1,349,788.20   |
| 递延所得税资产     | 3,467,463.69     | 3,794,346.03   |
| 其他非流动资产     | 3,529,099.54     | 1,431,523.18   |
| 非流动资产合计     | 122,539,294.62   | 118,839,526.65 |
| 资产总计        | 1,138,837,397.22 | 670,724,779.78 |
| 流动负债：       |                  |                |
| 短期借款        |                  | 23,500,000.00  |
| 交易性金融负债     |                  |                |
| 衍生金融负债      |                  |                |

|             |                  |                |
|-------------|------------------|----------------|
| 应付票据        |                  | 6,987,048.73   |
| 应付账款        | 28,915,132.03    | 58,862,097.03  |
| 预收款项        |                  |                |
| 合同负债        | 7,860,812.52     | 8,285,514.41   |
| 应付职工薪酬      | 6,954,559.47     | 6,903,880.75   |
| 应交税费        | 3,084,392.26     | 9,618,873.88   |
| 其他应付款       | 36,716,056.05    | 5,790,245.96   |
| 其中：应付利息     |                  |                |
| 应付股利        |                  |                |
| 持有待售负债      |                  |                |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,590,034.46     | 2,731,212.54   |
| 其他流动负债      | 18,476.12        | 33,030.98      |
| 流动负债合计      | 86,139,462.91    | 122,711,904.28 |
| 非流动负债：      |                  |                |
| 长期借款        |                  |                |
| 应付债券        |                  |                |
| 其中：优先股      |                  |                |
| 永续债         |                  |                |
| 租赁负债        | 1,725,294.50     | 2,731,937.02   |
| 长期应付款       |                  |                |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                |
| 预计负债        |                  |                |
| 递延收益        | 2,031,790.78     | 2,467,078.20   |
| 递延所得税负债     | 1,941,660.84     | 2,659,758.40   |
| 其他非流动负债     |                  |                |
| 非流动负债合计     | 5,698,746.12     | 7,858,773.62   |
| 负债合计        | 91,838,209.03    | 130,570,677.90 |
| 所有者权益：      |                  |                |
| 股本          | 56,000,000.00    | 30,000,000.00  |
| 其他权益工具      |                  |                |
| 其中：优先股      |                  |                |
| 永续债         |                  |                |
| 资本公积        | 515,500,275.88   | 57,226,406.33  |
| 减：库存股       |                  |                |
| 其他综合收益      |                  |                |
| 专项储备        |                  |                |
| 盈余公积        | 15,000,000.00    | 15,000,000.00  |
| 未分配利润       | 460,498,912.31   | 437,927,695.55 |
| 所有者权益合计     | 1,046,999,188.19 | 540,154,101.88 |
| 负债和所有者权益总计  | 1,138,837,397.22 | 670,724,779.78 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目      | 2024 年半年度      | 2023 年半年度      |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 363,442,867.66 | 266,299,067.85 |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业收入             | 363,442,867.66 | 266,299,067.85 |
| 利息收入                |                |                |
| 已赚保费                |                |                |
| 手续费及佣金收入            |                |                |
| 二、营业总成本             | 270,812,650.87 | 207,004,336.96 |
| 其中：营业成本             | 192,947,938.78 | 154,092,665.35 |
| 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               | 3,193,527.73   | 2,273,118.57   |
| 销售费用                | 29,388,932.20  | 23,680,396.63  |
| 管理费用                | 28,588,928.67  | 16,057,406.62  |
| 研发费用                | 18,528,229.25  | 12,350,328.93  |
| 财务费用                | -1,834,905.76  | -1,449,579.14  |
| 其中：利息费用             | 282,500.01     | 117,594.45     |
| 利息收入                | 1,623,997.02   | 181,227.75     |
| 加：其他收益              | 4,337,593.11   | 1,637,262.98   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | 51,780.82      |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  |                |                |
| 汇兑收益（损失以“—”号填列）     |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）  |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | 951,466.57     |                |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）   | -41,530.50     | -739,703.72    |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   | -3,514,498.55  | -1,999,258.78  |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）   | 45,587.77      | 658.46         |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）   | 94,460,616.01  | 58,193,689.83  |
| 加：营业外收入             | 26,559.14      | 52,125.11      |
| 减：营业外支出             | 231,992.32     | 185,727.76     |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 94,255,182.83  | 58,060,087.18  |
| 减：所得税费用             | 13,895,371.42  | 7,014,306.04   |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）   | 80,359,811.41  | 51,045,781.14  |
| （一）按经营持续性分类         |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号  | 80,359,811.41  | 51,045,781.14  |

|                            |               |               |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 填列)                        |               |               |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |               |               |
| （二）按所有权归属分类                |               |               |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | 80,359,811.41 | 51,045,781.14 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |               |               |
| 六、其他综合收益的税后净额              |               |               |
| 归属母公司所有者的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                       |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |               |               |
| 七、综合收益总额                   | 80,359,811.41 | 51,045,781.14 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           | 80,359,811.41 | 51,045,781.14 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |               |               |
| 八、每股收益：                    |               |               |
| （一）基本每股收益                  | 1.5757        | 1.2154        |
| （二）稀释每股收益                  | 1.5757        | 1.2154        |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：杨凤凯

主管会计工作负责人：肖 睿

会计机构负责人：陈 莉

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目     | 2024 年半年度      | 2023 年半年度      |
|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 345,409,076.74 | 227,720,138.29 |
| 减：营业成本 | 244,583,293.23 | 150,349,600.43 |
| 税金及附加  | 1,876,780.77   | 1,160,602.70   |
| 销售费用   | 18,427,847.84  | 14,866,409.84  |
| 管理费用   | 16,439,536.64  | 8,312,345.13   |
| 研发费用   | 11,409,524.07  | 9,110,790.82   |

|                        |               |               |
|------------------------|---------------|---------------|
| 财务费用                   | -2,116,314.69 | -1,777,489.83 |
| 其中：利息费用                | 282,500.01    | 117,594.45    |
| 利息收入                   | 1,536,053.79  | 146,816.30    |
| 加：其他收益                 | 3,598,399.54  | 1,412,066.19  |
| 投资收益（损失以“—”号填列）        | 51,780.82     |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）     |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列）    | 951,466.57    |               |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）      | 165,972.51    | -216,774.78   |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）      | -1,503,888.40 | -1,816,654.71 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）      | 45,587.77     |               |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）      | 58,097,727.69 | 45,076,515.90 |
| 加：营业外收入                | 3,096.59      | 50,537.50     |
| 减：营业外支出                | 161,514.09    | 102,690.95    |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）    | 57,939,310.19 | 45,024,362.45 |
| 减：所得税费用                | 7,368,093.43  | 5,342,557.33  |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）      | 50,571,216.76 | 39,681,805.12 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 50,571,216.76 | 39,681,805.12 |
| （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               | 50,571,216.76 | 39,681,805.12 |
| 七、每股收益：                |               |               |

|            |  |  |
|------------|--|--|
| (一) 基本每股收益 |  |  |
| (二) 稀释每股收益 |  |  |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2024 年半年度      | 2023 年半年度      |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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            | 289,243,768.47 | 229,837,638.89 |
| 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                   | 551,093.64     | 2,237,989.69   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 9,111,417.60   | 1,785,457.00   |
| 经营活动现金流入小计                | 298,906,279.71 | 233,861,085.58 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 137,261,251.98 | 79,420,815.36  |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                |                |
| 拆出资金净增加额                  |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 69,356,527.47  | 58,259,317.05  |
| 支付的各项税费                   | 46,878,913.52  | 23,854,298.28  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 27,492,371.30  | 17,353,801.07  |
| 经营活动现金流出小计                | 280,989,064.27 | 178,888,231.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 17,917,215.44  | 54,972,853.82  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               | 51,780.82      |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 98,008.00      | 1,389.40       |
| 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            | 90,000,000.00  |                |
| 投资活动现金流入小计                | 90,149,788.82  | 1,389.40       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 66,637,941.56  | 30,968,259.05  |
| 投资支付的现金                   |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 463,800,000.00 |                |
| 投资活动现金流出小计                | 530,437,941.56 | 30,968,259.05  |

|                     |                 |                |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额       | -440,288,152.74 | -30,966,869.65 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                 |                |
| 吸收投资收到的现金           | 509,962,000.00  |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |                 |                |
| 取得借款收到的现金           |                 | 11,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | 1,011,317.01    |                |
| 筹资活动现金流入小计          | 510,973,317.01  | 11,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金           | 38,331,262.00   | 500,000.00     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 27,627,837.83   | 117,594.45     |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |                 |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 31,756,492.47   | 7,957,914.87   |
| 筹资活动现金流出小计          | 97,715,592.30   | 8,575,509.32   |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 413,257,724.71  | 2,424,490.68   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 907,238.72      | 1,928,792.93   |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -8,205,973.87   | 28,359,267.78  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 113,363,599.38  | 52,793,713.06  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 105,157,625.51  | 81,152,980.84  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2024 年半年度       | 2023 年半年度      |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 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            | 249,515,946.77  | 196,257,352.08 |
| 收到的税费返还                   | 486,097.66      | 2,237,989.69   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 5,405,228.92    | 5,701,726.51   |
| 经营活动现金流入小计                | 255,407,273.35  | 204,197,068.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 156,485,390.51  | 110,335,901.94 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 26,945,709.88   | 23,485,274.95  |
| 支付的各项税费                   | 33,483,574.27   | 11,270,014.43  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 18,155,112.22   | 25,076,491.42  |
| 经营活动现金流出小计                | 235,069,786.88  | 170,167,682.74 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 20,337,486.47   | 34,029,385.54  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 |                 |                |
| 取得投资收益收到的现金               | 51,780.82       |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 86,543.00       | 292.04         |
| 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            | 90,000,000.00   |                |
| 投资活动现金流入小计                | 90,138,323.82   | 292.04         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 8,227,211.10    | 10,114,054.96  |
| 投资支付的现金                   |                 |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 82,093,178.00   |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 463,800,000.00  |                |
| 投资活动现金流出小计                | 554,120,389.10  | 10,114,054.96  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -463,982,065.28 | -10,113,762.92 |

|                    |                |               |
|--------------------|----------------|---------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量：     |                |               |
| 吸收投资收到的现金          | 509,962,000.00 |               |
| 取得借款收到的现金          |                | 11,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金     | 1,011,317.01   |               |
| 筹资活动现金流入小计         | 510,973,317.01 | 11,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金          | 23,500,000.00  | 500,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 27,598,675.31  | 117,594.45    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     | 28,095,699.34  | 1,899,238.75  |
| 筹资活动现金流出小计         | 79,194,374.65  | 2,516,833.20  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | 431,778,942.36 | 8,483,166.80  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,085,101.58   | 1,987,629.96  |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -10,780,534.87 | 34,386,419.38 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 95,118,458.40  | 21,416,036.25 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 84,337,923.53  | 55,802,455.63 |



7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2024 年半年度     |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |    | 少数股东权益         | 所有者权益合计 |                |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|---------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |         |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |                |         | 小计             |
|                       | 优先股           | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |         |                |
| 一、上年年末余额              | 30,000,000.00 |        |    |  | 57,509,348.04  |       |        |      | 15,000,000.00 |        | 545,289,401.78 |    | 647,798,749.82 |         | 647,798,749.82 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |         |                |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |         |                |
| 其他                    |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |         |                |
| 二、本年期初余额              | 30,000,000.00 |        |    |  | 57,509,348.04  |       |        |      | 15,000,000.00 |        | 545,289,401.78 |    | 647,798,749.82 |         | 647,798,749.82 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 26,000,000.00 |        |    |  | 458,273,869.55 |       |        |      |               |        | 52,359,811.41  |    | 536,633,680.96 |         | 536,633,680.96 |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        | 80,359,811.41  |    | 80,359,811.41  |         | 80,359,811.41  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 10,000,000.00 |        |    |  | 474,273,869.55 |       |        |      |               |        |                |    | 484,273,869.55 |         | 484,273,869.55 |
| 1. 所有者投入的普通股          | 10,000,000.00 |        |    |  | 474,066,754.93 |       |        |      |               |        |                |    | 484,066,754.93 |         | 484,066,754.93 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |         |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |    |  | 207,114.62     |       |        |      |               |        |                |    | 207,114.62     |         | 207,114.62     |
| 4. 其他                 |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |         |                |

|                    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                  |  |                  |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|------------------|--|------------------|
| (三) 利润分配           |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  | -28,000,000.00 |  | -28,000,000.00   |  | -28,000,000.00   |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  | -28,000,000.00 |  | -28,000,000.00   |  | -28,000,000.00   |
| 4. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                  |  |                  |
| (四) 所有者权益内部结转      | 16,000,000.00 |  |  |  | -16,000,000.00 |  |  |  |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | 16,000,000.00 |  |  |  | -16,000,000.00 |  |  |  |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 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. 本期提取            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                  |  |                  |
| (六) 其他             |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 56,000,000.00 |  |  |  | 515,783,217.59 |  |  |  | 15,000,000.00 |  | 597,649,213.19 |  | 1,184,432,430.78 |  | 1,184,432,430.78 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度   |        |   |  |      |      |    |    |      |    |       |    |    |  | 少数股 | 所有者权益合计 |
|----|-------------|--------|---|--|------|------|----|----|------|----|-------|----|----|--|-----|---------|
|    | 归属于母公司所有者权益 |        |   |  |      |      |    |    |      |    |       |    |    |  |     |         |
|    | 股本          | 其他权益工具 |   |  | 资本公积 | 减：库存 | 其他 | 专项 | 盈余公积 | 一般 | 未分配利润 | 其他 | 小计 |  |     |         |
| 优  |             | 永      | 其 |  |      |      |    |    |      |    |       |    |    |  |     |         |
|    |             |        |   |  |      |      |    |    |      |    |       |    |    |  |     |         |

|                       |               | 先股 | 续债 | 他 |               | 股 | 综合收益 | 储备 |               | 风险准备 |                |  | 东权益            |                |
|-----------------------|---------------|----|----|---|---------------|---|------|----|---------------|------|----------------|--|----------------|----------------|
| 一、上年年末余额              | 30,000,000.00 |    |    |   | 57,024,868.90 |   |      |    | 15,000,000.00 |      | 405,631,769.00 |  | 507,656,637.90 | 507,656,637.90 |
| 加：会计政策变更              |               |    |    |   |               |   |      |    |               |      |                |  |                |                |
| 前期差错更正                |               |    |    |   |               |   |      |    |               |      |                |  |                |                |
| 其他                    |               |    |    |   |               |   |      |    |               |      |                |  |                |                |
| 二、本年期初余额              | 30,000,000.00 |    |    |   | 57,024,868.90 |   |      |    | 15,000,000.00 |      | 405,631,769.00 |  | 507,656,637.90 | 507,656,637.90 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |    |    |   | 242,239.57    |   |      |    |               |      | 51,045,781.14  |  | 51,288,020.71  | 51,288,020.71  |
| （一）综合收益总额             |               |    |    |   |               |   |      |    |               |      | 51,045,781.14  |  | 51,045,781.14  | 51,045,781.14  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |    |    |   | 242,239.57    |   |      |    |               |      |                |  | 242,239.57     | 242,239.57     |
| 1. 所有者投入的普通股          |               |    |    |   |               |   |      |    |               |      |                |  |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |    |    |   |               |   |      |    |               |      |                |  |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |    |    |   | 242,239.57    |   |      |    |               |      |                |  | 242,239.57     | 242,239.57     |
| 4. 其他                 |               |    |    |   |               |   |      |    |               |      |                |  |                |                |
| （三）利润分配               |               |    |    |   |               |   |      |    |               |      |                |  |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |    |    |   |               |   |      |    |               |      |                |  |                |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |    |    |   |               |   |      |    |               |      |                |  |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |    |    |   |               |   |      |    |               |      |                |  |                |                |
| 4. 其他                 |               |    |    |   |               |   |      |    |               |      |                |  |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |    |    |   |               |   |      |    |               |      |                |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本           |               |    |    |   |               |   |      |    |               |      |                |  |                |                |

|                        |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
|------------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|--|----------------|
| (或股本)                  |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本<br>(或股本)   |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| 4. 设定受益计划变动<br>额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| 5. 其他综合收益结转<br>留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| 6. 其他                  |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| (五) 专项储备               |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| 1. 本期提取                |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| 2. 本期使用                |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| (六) 其他                 |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| 四、本期期末余额               | 30,000,000.00 |  |  |  | 57,267,108.47 |  |  |  | 15,000,000.00 |  | 456,677,550.14 |  | 558,944,658.61 |  | 558,944,658.61 |

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                        | 2024 年半年度     |         |         |    |                |           |            |          |               |                |    |                |
|---------------------------|---------------|---------|---------|----|----------------|-----------|------------|----------|---------------|----------------|----|----------------|
|                           | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计        |
|                           |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                |           |            |          |               |                |    |                |
| 一、上年年末余额                  | 30,000,000.00 |         |         |    | 57,226,406.33  |           |            |          | 15,000,000.00 | 437,927,695.55 |    | 540,154,101.88 |
| 加：会计政策变更                  |               |         |         |    |                |           |            |          |               |                |    |                |
| 前期差错更正                    |               |         |         |    |                |           |            |          |               |                |    |                |
| 其他                        |               |         |         |    |                |           |            |          |               |                |    |                |
| 二、本年期初余额                  | 30,000,000.00 |         |         |    | 57,226,406.33  |           |            |          | 15,000,000.00 | 437,927,695.55 |    | 540,154,101.88 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”<br>号填列） | 26,000,000.00 |         |         |    | 458,273,869.55 |           |            |          |               | 22,571,216.76  |    | 506,845,086.31 |

|                    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| (一) 综合收益总额         |               |  |  |  |                |  |  |  |               | 50,571,216.76  |  | 50,571,216.76    |
| (二) 所有者投入和减少资本     | 10,000,000.00 |  |  |  | 474,273,869.55 |  |  |  |               |                |  | 484,273,869.55   |
| 1. 所有者投入的普通股       | 10,000,000.00 |  |  |  | 474,066,754.93 |  |  |  |               |                |  | 484,066,754.93   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |               |  |  |  | 207,114.62     |  |  |  |               |                |  | 207,114.62       |
| 4. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| (三) 利润分配           |               |  |  |  |                |  |  |  |               | -28,000,000.00 |  | -28,000,000.00   |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配    |               |  |  |  |                |  |  |  |               | -28,000,000.00 |  | -28,000,000.00   |
| 3. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| (四) 所有者权益内部结转      | 16,000,000.00 |  |  |  | -16,000,000.00 |  |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   | 16,000,000.00 |  |  |  | -16,000,000.00 |  |  |  |               |                |  |                  |
| 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. 本期提取            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| (六) 其他             |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 56,000,000.00 |  |  |  | 515,500,275.88 |  |  |  | 15,000,000.00 | 460,498,912.31 |  | 1,046,999,188.19 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 |        |     |    |      |       |        |      |      |       |    |         |
|----|-----------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|-------|----|---------|
|    | 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 | 其他 | 所有者权益合计 |
|    |           | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |      |       |    |         |
|    |           |        |     |    |      |       |        |      |      |       |    |         |

|                       |               |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                |
|-----------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 一、上年年末余额              | 30,000,000.00 |  |  |  | 56,741,927.19 |  |  |  | 15,000,000.00 | 328,521,789.48 |  | 430,263,716.67 |
| 加：会计政策变更              |               |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                |
| 前期差错更正                |               |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                |
| 其他                    |               |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                |
| 二、本年期初余额              | 30,000,000.00 |  |  |  | 56,741,927.19 |  |  |  | 15,000,000.00 | 328,521,789.48 |  | 430,263,716.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |  |  |  | 242,239.57    |  |  |  |               | 39,681,805.12  |  | 39,924,044.69  |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |               |  |  |  |               | 39,681,805.12  |  | 39,681,805.12  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |  |  |  | 242,239.57    |  |  |  |               |                |  | 242,239.57     |
| 1. 所有者投入的普通股          |               |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |  |  |  | 242,239.57    |  |  |  |               |                |  | 242,239.57     |
| 4. 其他                 |               |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                |
| （三）利润分配               |               |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |               |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                |
| 3. 其他                 |               |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |               |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |               |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |               |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                |
| 6. 其他                 |               |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                |
| （五）专项储备               |               |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                |
| 1. 本期提取               |               |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                |
| 2. 本期使用               |               |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                |
| （六）其他                 |               |  |  |  |               |  |  |  |               |                |  |                |
| 四、本期期末余额              | 30,000,000.00 |  |  |  | 56,984,166.76 |  |  |  | 15,000,000.00 | 368,203,594.60 |  | 470,187,761.36 |

### 三、公司基本情况

深圳市骏鼎达新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原深圳市骏鼎达科技有限公司（以下简称骏鼎达科技公司），骏鼎达科技公司系由杨凤凯、杨巧云共同出资组建，于 2004 年 9 月 8 日在深圳市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 4403012152933 的企业法人营业执照。骏鼎达科技公司成立时注册资本 50.00 万元。骏鼎达科技公司以 2015 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 8 月 28 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 9144030076637564XH 的营业执照。经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市骏鼎达新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1853 号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司首次向社会公开发行人民币普通股股票 1,000.00 万股。发行后，公司股份总数 4,000 万股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份 A 股 30,516,893 股；无限售条件的流通股份 A 股 9,483,107 股。公司于 2024 年 3 月 20 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市。2024 年 5 月 13 日，公司召开 2023 年年度股东大会审议通过 2023 年年度权益分派方案，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，转增后公司股本变更为 5,600.00 万股。

本公司属橡胶和塑料制品业。主要经营活动为高分子改性保护材料的研发、设计、生产和销售。

本财务报表已经公司 2024 年 8 月 16 日第三届董事会第十七次会议批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

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。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1、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。

#### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止。

### 3、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。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，骏鼎达国际有限公司（以下简称香港骏鼎达）以及 JECAR TECH MEXICO S.A. DE C.V.（墨西哥骏鼎达）从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目                | 重要性标准                               |
|-------------------|-------------------------------------|
| 重要的在建工程项目         | 公司将单个在建工程项目金额超过资产总额 0.5% 的认定为重要在建工程 |
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款  | 公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5% 的认定为重要应收账款   |
| 重要的账龄超过 1 年的预付款项  | 公司将金额超过资产总额 0.5% 的预付款项认定为重要预付款项     |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款  | 公司将金额超过资产总额 0.5% 的应付账款认定为重要应付账款     |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 公司将金额超过资产总额 0.5% 的其他应付款认定为重要其他应付款   |

### 6、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。

### 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

#### 2. 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。



## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1.合营安排分为共同经营和合营企业。

### 2.当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1)确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2)确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3)确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4)按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5)确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 9、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。

## 10、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的近似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的近似汇率折算，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的近似汇率折算。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。

## 11、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。

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。

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。

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。

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。

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。

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

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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成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。

#### 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。

## 12、应收票据

按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别     | 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 |         |  |

### 13、应收账款

#### 1.按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别             | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法   |
|------------------|---------|---|
| 应收账款——账龄组合       | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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 |
| 应收账款——合并范围内关联方组合 | 客户类型    | 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    |

#### 2.账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账龄         | 应收账款<br>预期信用损失率（%） |
|------------|--------------------|
| 1年以内（含，下同） | 5.00               |
| 1-2年       | 10.00              |
| 2-3年       | 30.00              |
| 3-4年       | 50.00              |
| 4-5年       | 80.00              |
| 5年以上       | 100.00             |

应收账款的账龄自款项实际发生的月份起算。

#### 3.按单项计提预期信用损失合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

### 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内(含一年)的，列示为应收款项融资;自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策及其预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/(11)。

### 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1.按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别        | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法                     |
|-------------|---------|---------------------------------|
| 其他应收款——合并范围 | 客户类型    | 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 |

|             |    |   |
|-------------|----|---|
| 内关联方组合      |    | 过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失                     |
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

## 2.账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账龄          | 其他应收款<br>预期信用损失率（%） |
|-------------|---------------------|
| 1 年以内（含，下同） | 5.00                |
| 1-2 年       | 10.00               |
| 2-3 年       | 30.00               |
| 3-4 年       | 50.00               |
| 4-5 年       | 80.00               |
| 5 年以上       | 100.00              |

其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

## 3.按单项计提预期信用损失合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## 16、合同资产

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。

## 17、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、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

发出存货采用加权平均法

### 3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制

### 4.低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (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。

### 5.存货跌价准备

#### (1)存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

(2)按组合计提存货跌价准备

| 组合类别      | 确定组合的依据 | 存货可变现净值的确定依据  |
|-----------|---------|---------------|
| 原材料——库龄组合 | 库龄      | 基于库龄确定存货可变现净值 |

库龄组合下，可变现净值的计算方法和确定依据

| 库龄          | 原材料-主要原材料<br>可变现净值计算方法 | 原材料-辅料包材<br>可变现净值计算方法 |
|-------------|------------------------|-----------------------|
| 1 年以内（含，下同） | 账面余额的 100.00%          | 账面余额的 100.00%         |
| 1-2 年       | 账面余额的 100.00%          | 账面余额的 0.00%           |
| 2-3 年       | 账面余额的 50.00%           | 账面余额的 0.00%           |
| 3 年以上       | 账面余额的 0.00%            | 账面余额的 0.00%           |

库龄组合可变现净值的确定依据：原材料主要包括树脂材料、金属丝、复丝，其材质保存期间长，不易变质且适用于生产各类产品，库龄 2-3 年的按照 50% 计提，库龄 3 年以上全额计提跌价准备。原材料-辅料包材：库龄 1 年以内的辅料材料主要包括纸箱、标签、自封袋等，该部分材料可以正常使用。周转材料结合库龄计提跌价准备，将 1 年以上的全额计提跌价准备。

## 18、长期应收款

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成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。

## 19、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)是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2)不属于“一揽子交易”的会计处理

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

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。

(3)属于“一揽子交易”的会计处理

1)个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2)合并财务报表

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。

## 20、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率  | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|------|------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20   | 5.00 | 4.75        |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00  |
| 运输工具    | 年限平均法 | 3-5  | 5.00 | 19.00-31.67 |
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 3-5  | 5.00 | 19.00-31.67 |

## 21、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。

| 类别     | 在建工程结转为固定资产的标准和时点    |
|--------|----------------------|
| 房屋及建筑物 | 建造工程达到预定可使用状态，完成竣工验收 |
| 机器设备   | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准  |

## 22、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。



## 23、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1.无形资产包括土地使用权、软件等，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。具体如下：

| 项目    | 使用寿命及其确定依据            | 摊销方法  |
|-------|-----------------------|-------|
| 土地使用权 | 30-50 年，按照土地可供使用的时间确定 | 年限平均法 |
| 软件    | 5-10 年，按照经济利益预期实现期限确定 | 年限平均法 |

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### (1)薪酬福利费

薪酬福利费包括公司直接从事研发活动人员的工资、奖金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费、体检医疗商业保险费、住房公积金和福利费。其中奖金主要是根据研发人员参与全年的项目均分到项目上，其余主要是根据该月参与的项目进行均分从而归集到项目上。

直接从事研发活动人员包括研究人员、技术人员、辅助人员。其中，研究人员是指主要从事研究开发项目的专业人员；技术人员是指具有工程技术、自然科学和生命科学中一个或一个以上领域的技术知识和经验，在研究人员指导下参与研发工作的人员；辅助人员是指参与研究开发活动的技工。

#### (2)材料费

材料费主要是指公司为实施研究开发项目而实际发生的相关材料、模具、配件等费用，根据项目领用的情况进行归集。公司领用材料有相应申请单，申请单匹配相应项目，进而归集到项目上。

#### (3)折旧摊销费

折旧摊销主要是研发用机器设备的折旧、使用权资产折旧，根据当月的所有项目来进行均分，归集到项目上。

#### (4)检测费用

检测费用主要是指为满足研发产品性能检测要求而发生的费用。

#### (5)其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括专利服务费、低值易耗品等。

**(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。

## 24、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

## 25、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。

## 26、合同负债

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。

## 27、职工薪酬

### （1）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。

### （2）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。

### （3）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。

### （4）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。

## 28、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。

## 29、股份支付

### 1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1)以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

#### (2)以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 30、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 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。

(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

公司销售各类功能性保护套管等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且经客户确认，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况  
不适用

## 31、合同成本

### 合同取得成本、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。

## 32、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，以购建或以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。

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。

### **4.政策性优惠贷款贴息的会计处理方法**

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

(2)财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 33、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。

5.同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1)拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2)递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 34、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 1. 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 2. 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### ① 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ② 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 35、其他重要的会计政策和会计估计

### 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。

### 36、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、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 | 16%、13%、6%            |
| 消费税     | 不适用   | 不适用                   |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额  | 7%、5%                 |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 25%、15%、16.5%、20%、30% |
| 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                          | 1.2%                  |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额  | 3%                    |
| 地方教育附加  | 实际缴纳的流转税税额  | 2%                    |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
| 本公司    | 15%   |
| 昆山骏鼎达  | 15%   |
| 东莞骏鼎达  | 20%   |
| 香港骏鼎达  | 16.5% |
| 杰嘉公司   | 20%   |
| 江门骏鼎达  | 25%   |
| 苏州骏鼎达  | 25%   |
| 墨西哥骏鼎达 | 30%   |

### 2、税收优惠

1.2023 年 10 月 16 日，深圳市科技创新委员会、深圳市财政局及国家税务总局深圳市税务局向本公司颁发《高新技术企业证书》(证书编号：GR202344201278)，证书有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠税率条款，2023 年至 2025 年本公司减按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

2.2021 年 11 月 30 日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局向昆山骏鼎达颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202132008567），证书有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠税率条款，2021 年至 2023 年昆山骏鼎达减按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。昆山骏鼎达仍按 15% 的优惠税率计缴企业所得税，2024 年昆山骏鼎达申请国家高新技术企业复审，截止报告期末国家高新技术企业复审正在进行中。

3.根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。东莞骏鼎达、杰嘉公司满足小微企业标准，按照小微企业标准纳税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 73,064.15      | 191.66         |
| 银行存款          | 105,050,906.29 | 113,207,587.26 |
| 其他货币资金        | 273,655.07     | 2,592,303.61   |
| 存放财务公司款项      | 0.00           | 0.00           |
| 合计            | 105,397,625.51 | 115,800,082.53 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 4,003,167.94   | 3,140,497.38   |

其他说明：期末其他货币资金为公司支付宝余额 33,655.07 元、保函保证金 240,000.00 元，其中保函保证金 240,000.00 元使用受限。

### 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额 |
|------------------------|----------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 374,751,466.57 |      |
| 其中：                    |                |      |
| 理财产品                   | 374,751,466.57 |      |
| 其中：                    |                |      |
| 合计                     | 374,751,466.57 |      |

其他说明：

期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制款项情况。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|------|
| 银行承兑票据 | 0.00 | 0.00 |



|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 商业承兑票据 | 6,649,560.96 | 3,445,912.73 |
| 合计     | 6,649,560.96 | 3,445,912.73 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额         |         |            |       |              | 期初余额         |         |            |       |              |
|----------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|
|                | 账面余额         |         | 坏账准备       |       | 账面价值         | 账面余额         |         | 坏账准备       |       | 账面价值         |
|                | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例  |              | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例  |              |
| 其中：            |              |         |            |       |              |              |         |            |       |              |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 7,032,159.33 | 100.00% | 382,598.37 | 5.44% | 6,649,560.96 | 3,629,802.66 | 100.00% | 183,889.93 | 5.07% | 3,445,912.73 |
| 其中：            |              |         |            |       |              |              |         |            |       |              |
| 账龄组合           | 7,032,159.33 | 100.00% | 382,598.37 | 5.44% | 6,649,560.96 | 3,629,802.66 | 100.00% | 183,889.93 | 5.07% | 3,445,912.73 |
| 合计             | 7,032,159.33 | 100.00% | 382,598.37 | 5.44% | 6,649,560.96 | 3,629,802.66 | 100.00% | 183,889.93 | 5.07% | 3,445,912.73 |

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票组合

单位：元

| 名称       | 期末余额         |            |       |
|----------|--------------|------------|-------|
|          | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例  |
| 商业承兑汇票组合 | 7,032,159.33 | 382,598.37 | 5.44% |
| 合计       | 7,032,159.33 | 382,598.37 |       |

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用  不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额       | 本期变动金额     |       |    |    | 期末余额       |
|-----------|------------|------------|-------|----|----|------------|
|           |            | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |            |
| 按组合计提坏账准备 | 183,889.93 | 198,708.44 |       |    |    | 382,598.37 |
| 合计        | 183,889.93 | 198,708.44 |       |    |    | 382,598.37 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用  不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额  |
|--------|----------|------------|
| 商业承兑票据 |          | 527,366.22 |
| 合计     |          | 527,366.22 |

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 244,504,834.19 | 254,701,195.63 |
| 1 至 2 年      | 7,272,675.18   | 11,789,051.41  |
| 2 至 3 年      | 401,012.85     | 148,543.03     |
| 3 年以上        | 71,069.67      | 13,042.00      |
| 3 至 4 年      | 64,569.67      | 6,542.00       |
| 4 至 5 年      | 6,500.00       | 6,500.00       |
| 5 年以上        | 0.00           | 0.00           |
| 合计           | 252,249,591.89 | 266,651,832.07 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |               |       |                | 期初余额           |         |               |       |                |
|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备          |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |       | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例  |                |
| 其中：            |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 252,249,591.89 | 100.00% | 13,110,297.92 | 5.20% | 239,139,293.97 | 266,651,832.07 | 100.00% | 13,966,998.83 | 5.24% | 252,684,833.24 |
| 其中：            |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 账龄组合           | 252,249,591.89 | 100.00% | 13,110,297.92 | 5.20% | 239,139,293.97 | 266,651,832.07 | 100.00% | 13,966,998.83 | 5.24% | 252,684,833.24 |
| 合计             | 252,249,591.89 | 100.00% | 13,110,297.92 | 5.20% | 239,139,293.97 | 266,651,832.07 | 100.00% | 13,966,998.83 | 5.24% | 252,684,833.24 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄

单位：元

| 名称    | 期末余额           |               |        |
|-------|----------------|---------------|--------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例   |
| 1 年以内 | 244,504,834.19 | 12,225,241.70 | 5.00%  |
| 1-2 年 | 7,272,675.18   | 727,267.52    | 10.00% |
| 2-3 年 | 401,012.85     | 120,303.86    | 30.00% |
| 3-4 年 | 64,569.67      | 32,284.84     | 50.00% |
| 4-5 年 | 6,500.00       | 5,200.00      | 80.00% |
| 合计    | 252,249,591.89 | 13,110,297.92 |        |

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额      |       |        |    | 期末余额          |
|-----------|---------------|-------------|-------|--------|----|---------------|
|           |               | 计提          | 收回或转回 | 核销     | 其他 |               |
| 按组合计提坏账准备 | 13,966,998.83 | -856,260.99 |       | 439.92 |    | 13,110,297.92 |
| 合计        | 13,966,998.83 | -856,260.99 |       | 439.92 |    | 13,110,297.92 |

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

| 项目        | 核销金额   |
|-----------|--------|
| 实际核销的应收账款 | 439.92 |

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 53,828,625.53 |          | 53,828,625.53 | 21.34%               | 2,691,431.28          |
| 第二名  | 19,069,738.88 |          | 19,069,738.88 | 7.56%                | 1,269,702.77          |
| 第三名  | 12,744,022.23 |          | 12,744,022.23 | 5.05%                | 637,201.11            |
| 第四名  | 6,995,862.09  |          | 6,995,862.09  | 2.77%                | 350,098.35            |
| 第五名  | 5,839,977.61  |          | 5,839,977.61  | 2.32%                | 291,998.88            |
| 合计   | 98,478,226.34 |          | 98,478,226.34 | 39.04%               | 5,240,432.39          |

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 50,599,403.59 | 21,066,495.78 |
| 合计     | 50,599,403.59 | 21,066,495.78 |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额          |         |      |      |               | 期初余额          |         |      |      |               |
|-----------|---------------|---------|------|------|---------------|---------------|---------|------|------|---------------|
|           | 账面余额          |         | 坏账准备 |      | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备 |      | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例      | 金额   | 计提比例 |               | 金额            | 比例      | 金额   | 计提比例 |               |
| 其中：       |               |         |      |      |               |               |         |      |      |               |
| 按组合计提坏账准备 | 50,599,403.59 | 100.00% |      |      | 50,599,403.59 | 21,066,495.78 | 100.00% |      |      | 21,066,495.78 |
| 其中：       |               |         |      |      |               |               |         |      |      |               |
| 银行承兑汇票    | 50,599,403.59 | 100.00% |      |      | 50,599,403.59 | 21,066,495.78 | 100.00% |      |      | 21,066,495.78 |
| 合计        | 50,599,403.59 | 100.00% |      |      | 50,599,403.59 | 21,066,495.78 | 100.00% |      |      | 21,066,495.78 |

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 66,640,563.15 |           |
| 合计     | 66,640,563.15 |           |

### (4) 其他说明

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等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、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 5,936,220.81 | 3,497,123.42 |
| 合计    | 5,936,220.81 | 3,497,123.42 |

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质  | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 4,983,791.94 | 3,785,265.37 |
| 出口退税款 | 1,729,242.40 | 301,606.31   |
| 备用金   | 381,907.28   | 237,559.63   |
| 社保公积金 | 503,957.32   | 461,378.50   |
| 合计    | 7,598,898.94 | 4,785,809.81 |

## 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 4,648,224.00 | 1,725,393.15 |
| 1 至 2 年      | 316,265.28   | 1,559,592.00 |
| 2 至 3 年      | 1,657,270.00 | 225,155.00   |
| 3 年以上        | 977,139.66   | 1,275,669.66 |
| 3 至 4 年      | 41,974.44    | 432,615.66   |
| 4 至 5 年      | 273,465.22   | 402,254.00   |
| 5 年以上        | 661,700.00   | 440,800.00   |
| 合计           | 7,598,898.94 | 4,785,809.81 |

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 类别        | 期末余额         |         |              |        |              | 期初余额         |         |              |        |              |
|-----------|--------------|---------|--------------|--------|--------------|--------------|---------|--------------|--------|--------------|
|           | 账面余额         |         | 坏账准备         |        | 账面价值         | 账面余额         |         | 坏账准备         |        | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例      | 金额           | 计提比例   |              | 金额           | 比例      | 金额           | 计提比例   |              |
| 其中：       |              |         |              |        |              |              |         |              |        |              |
| 按组合计提坏账准备 | 7,598,898.94 | 100.00% | 1,662,678.13 | 21.88% | 5,936,220.81 | 4,785,809.81 | 100.00% | 1,288,686.39 | 26.93% | 3,497,123.42 |
| 其中：       |              |         |              |        |              |              |         |              |        |              |
| 账龄组合      | 7,598,898.94 | 100.00% | 1,662,678.13 | 21.88% | 5,936,220.81 | 4,785,809.81 | 100.00% | 1,288,686.39 | 26.93% | 3,497,123.42 |
| 合计        | 7,598,898.94 | 100.00% | 1,662,678.13 | 21.88% | 5,936,220.81 | 4,785,809.81 | 100.00% | 1,288,686.39 | 26.93% | 3,497,123.42 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄

单位：元

| 名称    | 期末余额         |            |       |
|-------|--------------|------------|-------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例  |
| 1 年以内 | 4,648,224.00 | 232,411.20 | 5.00% |

|       |              |              |         |
|-------|--------------|--------------|---------|
| 1-2 年 | 316,265.28   | 31,626.53    | 10.00%  |
| 2-3 年 | 1,657,270.00 | 497,181.00   | 30.00%  |
| 3-4 年 | 41,974.44    | 20,987.22    | 50.00%  |
| 4-5 年 | 273,465.22   | 218,772.18   | 80.00%  |
| 5 年以上 | 661,700.00   | 661,700.00   | 100.00% |
| 合计    | 7,598,898.94 | 1,662,678.13 |         |

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计           |
|---------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |              |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 86,269.66      | 155,959.20               | 1,046,457.53             | 1,288,686.39 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                          |                          |              |
| ——转入第二阶段            | -9,547.16      | 9,547.16                 |                          |              |
| ——转入第三阶段            |                | -286,854.00              | 286,854.00               |              |
| 本期计提                | 155,688.70     | 152,974.17               | 65,328.87                | 373,991.74   |
| 2024 年 6 月 30 日余额   | 232,411.20     | 31,626.53                | 1,398,640.40             | 1,662,678.13 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：账龄 1 年以内划分为第一阶段，代表其他应收款的信用风险自初始确认后未显著增加，按照 5% 计提减值；账龄 1-2 年划分为第二阶段，代表其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，按照 10% 计提减值；账龄 2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上划分为第三阶段，代表其他应收款已发生信用减值，其中账龄 2-3 年按照 30% 计提减值，账龄 3-4 年按照 50% 计提减值，账龄 4-5 年按照 80% 计提减值，账龄 5 年以上按照 100% 计提减值。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额     |       |       |    | 期末余额         |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|----|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,288,686.39 | 373,991.74 |       |       |    | 1,662,678.13 |
| 合计        | 1,288,686.39 | 373,991.74 |       |       |    | 1,662,678.13 |

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------|----|----------------|----------|
|      |       |      |    |                |          |

|     |       |              |                   | 比例     |              |
|-----|-------|--------------|-------------------|--------|--------------|
| 第一名 | 出口退税款 | 1,729,242.40 | 1 年以内             | 22.76% | 86,462.12    |
| 第二名 | 押金保证金 | 1,633,746.60 | 1-2 年、2-3 年、4-5 年 | 21.50% | 583,172.28   |
| 第三名 | 押金保证金 | 821,406.69   | 1 年以内             | 10.81% | 41,070.33    |
| 第四名 | 押金保证金 | 489,478.44   | 1 年以内             | 6.44%  | 24,473.92    |
| 第五名 | 押金保证金 | 396,000.00   | 5 年以上             | 5.21%  | 396,000.00   |
| 合计  |       | 5,069,874.13 |                   | 66.72% | 1,131,178.65 |

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例     | 金额           | 比例     |
| 1 年以内   | 6,494,234.06 | 98.64% | 2,437,612.30 | 99.11% |
| 1 至 2 年 | 85,154.49    | 1.29%  | 16,912.57    | 0.69%  |
| 2 至 3 年 | 4,650.00     | 0.07%  | 5,000.00     | 0.20%  |
| 合计      | 6,584,038.55 |        | 2,459,524.87 |        |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 账面余额         | 占预付款项余额的比例 (%) |
|------|--------------|----------------|
| 第一名  | 820,815.94   | 12.47%         |
| 第二名  | 628,930.83   | 9.55%          |
| 第三名  | 518,696.48   | 7.88%          |
| 第四名  | 442,700.83   | 6.72%          |
| 第五名  | 319,392.00   | 4.85%          |
| 小计   | 2,730,536.08 | 41.47%         |

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 |              |      | 期初余额 |              |      |
|----|------|--------------|------|------|--------------|------|
|    | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成 | 账面价值 |

|        |                | 本减值准备        |                |                | 本减值准备        |               |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
| 原材料    | 32,694,230.93  | 1,065,121.46 | 31,629,109.47  | 27,865,218.48  | 1,256,349.48 | 26,608,869.00 |
| 在产品    | 25,782,755.26  | 1,993,688.60 | 23,789,066.66  | 21,692,695.17  | 2,048,649.36 | 19,644,045.81 |
| 库存商品   | 29,733,373.65  | 4,260,040.89 | 25,473,332.76  | 26,976,648.81  | 3,767,632.68 | 23,209,016.13 |
| 发出商品   | 43,669,932.91  | 825,941.57   | 42,843,991.34  | 25,405,756.62  | 152,714.75   | 25,253,041.87 |
| 委托加工物资 | 300,137.47     | 0.00         | 300,137.47     | 1,785,571.09   | 0.00         | 1,785,571.09  |
| 合计     | 132,180,430.22 | 8,144,792.52 | 124,035,637.70 | 103,725,890.17 | 7,225,346.27 | 96,500,543.90 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
|      |              | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |              |
| 原材料  | 1,256,349.48 | 70,084.00    |    | 261,312.02   |    | 1,065,121.46 |
| 在产品  | 2,048,649.36 | 834,744.44   |    | 889,705.20   |    | 1,993,688.60 |
| 库存商品 | 3,767,632.68 | 1,905,351.97 |    | 1,412,943.76 |    | 4,260,040.89 |
| 发出商品 | 152,714.75   | 704,318.14   |    | 31,091.32    |    | 825,941.57   |
| 合计   | 7,225,346.27 | 3,514,498.55 |    | 2,595,052.30 |    | 8,144,792.52 |

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                                     | 转销存货跌价准备的原因       |
|------|--|-------------------|
| 原材料  | 基于库龄确定存货可变现净值                                    | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用 |
| 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、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用 |
| 库存商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值              | 本期将已计提存货跌价准备的存货售出 |
| 发出商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值              | 本期将已计提存货跌价准备的存货售出 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称  | 期末            |              |          | 期初            |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|---------------|--------------|----------|
|       | 期末余额          | 跌价准备         | 跌价准备计提比例 | 期初余额          | 跌价准备         | 跌价准备计提比例 |
| 1 年以内 | 30,925,241.19 | 0.00         | 0.00%    | 23,858,346.62 | 0.00         | 0.00%    |
| 1-2 年 | 770,820.69    | 119,494.14   | 15.50%   | 2,948,097.24  | 257,217.64   | 8.72%    |
| 2-3 年 | 359,245.68    | 306,703.95   | 85.37%   | 341,266.04    | 281,623.26   | 82.52%   |
| 3 年以上 | 638,923.37    | 638,923.37   | 100.00%  | 717,508.58    | 717,508.58   | 100.00%  |
| 合计    | 32,694,230.93 | 1,065,121.46 | 3.26%    | 27,865,218.48 | 1,256,349.48 | 4.51%    |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

| 组合名称  | 计提标准                                  |
|-------|---------------------------------------|
| 1 年以内 | 不计提                                   |
| 1-2 年 | 主要原材料不计提，辅料包材按账面余额 100% 计提            |
| 2-3 年 | 主要原材料按账面余额的 50% 计提，辅料包材按账面余额 100% 计提  |
| 3 年以上 | 主要原材料按账面余额的 100% 计提，辅料包材按账面余额 100% 计提 |



## 9、一年以内到期的非流动资产

单位：元

| 项目          | 期末余额         | 期初余额 |
|-------------|--------------|------|
| 一年内到期的长期应收款 | 2,180,024.10 |      |
| 合计          | 2,180,024.10 |      |

## 10、其他流动资产

单位：元

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 待抵扣增值税进项税 | 14,705,715.34 | 6,558,633.18  |
| 上市发行费用    | 0.00          | 4,301,886.83  |
| 合计        | 14,705,715.34 | 10,860,520.01 |

## 11、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目             | 期末余额         |            |              | 期初余额 |      |      | 折现率区间 |
|----------------|--------------|------------|--------------|------|------|------|-------|
|                | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |       |
| 融资租赁款          | 4,207,064.07 | 210,353.20 | 3,996,710.87 |      |      |      |       |
| 其中：<br>未实现融资收益 | 309,061.30   | 0.00       | 309,061.30   |      |      |      |       |
| 分期收款销售商品       | 0.00         | 0.00       | 0.00         |      |      |      |       |
| 分期收款提供劳务       | 0.00         | 0.00       | 0.00         |      |      |      |       |
|                | 0.00         | 0.00       | 0.00         |      |      |      |       |
| 合计             | 4,207,064.07 | 210,353.20 | 3,996,710.87 |      |      |      |       |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额         |         |            |       |              | 期初余额 |    |      |      |      |
|-----------|--------------|---------|------------|-------|--------------|------|----|------|------|------|
|           | 账面余额         |         | 坏账准备       |       | 账面价值         | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|           | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例  |              | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |
| 其中：       |              |         |            |       |              |      |    |      |      |      |
| 按组合计提坏账准备 | 4,207,064.07 | 100.00% | 210,353.20 | 5.00% | 3,996,710.87 |      |    |      |      |      |
| 其中：       |              |         |            |       |              |      |    |      |      |      |
| 出租物业      | 4,207,064.07 | 100.00% | 210,353.20 | 5.00% | 3,996,710.87 |      |    |      |      |      |
| 合计        | 4,207,064.07 | 100.00% | 210,353.20 | 5.00% | 3,996,710.87 |      |    |      |      |      |

|  |      |  |    |  |      |  |  |  |  |
|--|------|--|----|--|------|--|--|--|--|
|  | 4.07 |  | 20 |  | 0.87 |  |  |  |  |
|--|------|--|----|--|------|--|--|--|--|

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别   | 期初余额 | 本期变动金额     |       |       |      | 期末余额       |
|------|------|------------|-------|-------|------|------------|
|      |      | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他   |            |
| 租赁交易 | 0.00 | 210,353.20 | 0.00  | 0.00  | 0.00 | 210,353.20 |
| 合计   | 0.00 | 210,353.20 | 0.00  | 0.00  | 0.00 | 210,353.20 |

## 12、固定资产

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 177,933,622.23 | 180,153,346.52 |
| 固定资产清理 | 0.00           | 0.00           |
| 合计     | 177,933,622.23 | 180,153,346.52 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 办公及其他设备       | 合计             |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |                |              |               |                |
| 1.期初余额     | 109,532,288.46 | 130,636,832.32 | 5,391,860.44 | 12,268,276.18 | 257,829,257.40 |
| 2.本期增加金额   |                | 9,926,067.20   | 936,248.51   | 1,049,385.53  | 11,911,701.24  |
| (1) 购置     |                | 9,926,067.20   | 936,248.51   | 1,049,385.53  | 11,911,701.24  |
| (2) 在建工程转入 |                |                |              |               |                |
| (3) 企业合并增加 |                |                |              |               |                |
| 3.本期减少金额   |                | 1,140,214.44   | 105,712.82   | 119,429.77    | 1,365,357.03   |
| (1) 处置或报废  |                | 1,140,214.44   | 105,712.82   | 119,429.77    | 1,365,357.03   |
| 4.期末余额     | 109,532,288.46 | 139,422,685.08 | 6,222,396.13 | 13,198,231.94 | 268,375,601.61 |
| 二、累计折旧     |                |                |              |               |                |
| 1.期初余额     | 7,804,175.56   | 61,171,241.03  | 2,739,265.64 | 5,961,228.65  | 77,675,910.88  |
| 2.本期增加金额   | 2,601,391.86   | 10,211,785.51  | 315,864.85   | 864,919.35    | 13,993,961.57  |
| (1) 计提     | 2,601,391.86   | 10,211,785.51  | 315,864.85   | 864,919.35    | 13,993,961.57  |
| 3.本期减少     |                | 1,014,007.61   | 100,427.18   | 113,458.28    | 1,227,893.07   |

|               |                |               |              |              |                |
|---------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 金额            |                |               |              |              |                |
| (1) 处<br>置或报废 |                | 1,014,007.61  | 100,427.18   | 113,458.28   | 1,227,893.07   |
| 4.期末余额        | 10,405,567.42  | 70,369,018.93 | 2,954,703.31 | 6,712,689.72 | 90,441,979.38  |
| 三、减值准备        |                |               |              |              |                |
| 1.期初余额        |                |               |              |              |                |
| 2.本期增加<br>金额  |                |               |              |              |                |
| (1) 计<br>提    |                |               |              |              |                |
| 3.本期减少<br>金额  |                |               |              |              |                |
| (1) 处<br>置或报废 |                |               |              |              |                |
| 4.期末余额        |                |               |              |              |                |
| 四、账面价值        |                |               |              |              |                |
| 1.期末账面<br>价值  | 99,126,721.04  | 69,053,666.15 | 3,267,692.82 | 6,485,542.22 | 177,933,622.23 |
| 2.期初账面<br>价值  | 101,728,112.90 | 69,465,591.29 | 2,652,594.80 | 6,307,047.53 | 180,153,346.52 |

### 13、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 在建工程 | 116,587,995.03 | 86,578,998.40 |
| 合计   | 116,587,995.03 | 86,578,998.40 |

#### (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目                      | 期末余额           |      |                | 期初余额          |      |               |
|-------------------------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|                         | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 生产功能性保<br>护材料华东总<br>部厂房 | 102,436,730.10 |      | 102,436,730.10 | 8,917,350.67  |      | 8,917,350.67  |
| 芙蓉科技大厦                  | 13,404,198.32  |      | 13,404,198.32  | 77,661,647.73 |      | 77,661,647.73 |
| 江门骏鼎达工<br>厂楼顶光伏发<br>电项目 | 747,066.61     |      | 747,066.61     |               |      |               |
| 合计                      | 116,587,995.03 |      | 116,587,995.03 | 86,578,998.40 |      | 86,578,998.40 |

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称            | 预算数            | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额           | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度   | 利息资本化累计金额  | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源             |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|------------|----------|----------------|-------------|--------|------------|--------------|----------|------------------|
| 芙蓉科技大厦          | 55,000,000.00  | 8,917,350.67  | 4,486,847.65  |            |          | 13,404,198.32  | 26.56%      | 26.53% |            |              |          | 自有资金             |
| 生产功能性保护材料华东总部厂房 | 109,392,900.00 | 77,661,647.73 | 24,775,082.37 |            |          | 102,436,730.10 | 96.45%      | 96.35% | 277,036.42 | 144,464.48   | 3.60%    | 自有资金+金融机构贷款+募集资金 |
| 合计              | 164,392,900.00 | 86,578,998.40 | 29,261,930.02 |            |          | 115,840,928.42 |             |        | 277,036.42 | 144,464.48   |          |                  |

### (3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 14、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目       | 房屋及建筑物        | 合计            |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |               |
| 1.期初余额   | 39,298,438.18 | 39,298,438.18 |
| 2.本期增加金额 | 49,479,818.48 | 49,479,818.48 |
| (1) 租入   | 49,479,818.48 | 49,479,818.48 |
| 3.本期减少金额 | 6,473,729.80  | 6,473,729.80  |
| (1) 处置   | 6,473,729.80  | 6,473,729.80  |
| 4.期末余额   | 82,304,526.86 | 82,304,526.86 |
| 二、累计折旧   |               |               |
| 1.期初余额   | 28,661,050.77 | 28,661,050.77 |
| 2.本期增加金额 | 6,396,820.20  | 6,396,820.20  |
| (1) 计提   | 6,396,820.20  | 6,396,820.20  |
|          | 0.00          | 0.00          |
| 3.本期减少金额 | 0.00          | 0.00          |
| (1) 处置   | 0.00          | 0.00          |
|          | 0.00          | 0.00          |
| 4.期末余额   | 35,057,870.97 | 35,057,870.97 |
| 三、减值准备   |               |               |
| 1.期初余额   |               |               |

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 2.本期增加金额 |               |               |
| (1) 计提   |               |               |
| 3.本期减少金额 |               |               |
| (1) 处置   |               |               |
| 4.期末余额   |               |               |
| 四、账面价值   |               |               |
| 1.期末账面价值 | 47,246,655.89 | 47,246,655.89 |
| 2.期初账面价值 | 10,637,387.41 | 10,637,387.41 |

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权         | 专利权 | 非专利技术 | 软件           | 合计            |
|------------|---------------|-----|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |     |       |              |               |
| 1.期初余额     | 17,740,637.04 |     |       | 4,945,329.82 | 22,685,966.86 |
| 2.本期增加金额   |               |     |       | 1,436,434.16 | 1,436,434.16  |
| (1) 购置     |               |     |       | 1,436,434.16 | 1,436,434.16  |
| (2) 内部研发   |               |     |       |              |               |
| (3) 企业合并增加 |               |     |       |              |               |
| 3.本期减少金额   |               |     |       |              |               |
| (1) 处置     |               |     |       |              |               |
| 4.期末余额     | 17,740,637.04 |     |       | 6,381,763.98 | 24,122,401.02 |
| 二、累计摊销     |               |     |       |              |               |
| 1.期初余额     | 1,126,448.36  |     |       | 3,882,872.97 | 5,009,321.33  |
| 2.本期增加金额   | 227,010.62    |     |       | 178,454.42   | 405,465.04    |
| (1) 计提     | 227,010.62    |     |       | 178,454.42   | 405,465.04    |
| 3.本期减少金额   |               |     |       |              |               |
| (1) 处置     |               |     |       |              |               |
| 4.期末余额     | 1,353,458.98  |     |       | 4,061,327.39 | 5,414,786.37  |
| 三、减值准备     |               |     |       |              |               |
| 1.期初余额     |               |     |       |              |               |

|          |               |  |  |              |               |
|----------|---------------|--|--|--------------|---------------|
| 2.本期增加金额 |               |  |  |              |               |
| (1) 计提   |               |  |  |              |               |
| 3.本期减少金额 |               |  |  |              |               |
| (1) 处置   |               |  |  |              |               |
| 4.期末余额   |               |  |  |              |               |
| 四、账面价值   |               |  |  |              |               |
| 1.期末账面价值 | 16,387,178.06 |  |  | 2,320,436.59 | 18,707,614.65 |
| 2.期初账面价值 | 16,614,188.68 |  |  | 1,062,456.85 | 17,676,645.53 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 16、长期待摊费用

单位：元

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 厂房装修 | 4,621,567.68 |        | 763,987.79 |        | 3,857,579.89 |
| 合计   | 4,621,567.68 |        | 763,987.79 |        | 3,857,579.89 |

其他说明

无

## 17、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

单位：元

| 项目        | 期末余额          |               | 期初余额          |              |
|-----------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备    | 21,962,780.12 | 3,502,470.35  | 21,200,496.03 | 3,241,979.64 |
| 内部交易未实现利润 | 768,743.23    | 115,311.48    | 467,377.96    | 70,106.69    |
| 可抵扣亏损     | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00         |
| 租赁交易      | 55,469,492.04 | 11,055,432.16 | 11,118,461.28 | 1,901,936.87 |
| 递延收益      | 2,031,790.78  | 304,768.62    | 2,467,078.20  | 370,061.73   |
| 合计        | 80,232,806.17 | 14,977,982.61 | 35,253,413.47 | 5,584,084.93 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目     | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 固定资产折旧 | 10,544,480.64 | 1,581,672.10 | 12,828,816.10 | 1,924,322.41 |

|      |               |               |               |              |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 租赁交易 | 53,748,482.17 | 10,535,115.41 | 10,637,387.41 | 1,805,156.89 |
| 合计   | 64,292,962.81 | 12,116,787.51 | 23,466,203.51 | 3,729,479.30 |

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 |                  | 14,977,982.61     |                  | 5,584,084.93      |
| 递延所得税负债 |                  | 12,116,787.51     |                  | 3,729,479.30      |

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损  | 3,089,290.80 | 2,896,663.96 |
| 资产减值准备 | 1,662,678.13 | 1,464,425.39 |
| 合计     | 4,751,968.93 | 4,361,089.35 |

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

| 年份     | 期末金额         | 期初金额         | 备注     |
|--------|--------------|--------------|--------|
| 2025 年 |              | 389,565.14   |        |
| 2026 年 |              | 486,376.05   |        |
| 2034   | 1,888,061.55 |              | 墨西哥骏鼎达 |
| 无期限    | 1,201,229.25 | 2,020,722.77 | 香港骏鼎达  |
| 合计     | 3,089,290.80 | 2,896,663.96 |        |

其他说明

无

**18、其他非流动资产**

单位：元

| 项目    | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|       | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付设备款 | 31,486,964.70 | 0.00 | 31,486,964.70 | 11,275,077.72 | 0.00 | 11,275,077.72 |
| 预付工程款 | 1,748,127.50  | 0.00 | 1,748,127.50  | 1,748,127.50  | 0.00 | 1,748,127.50  |
| 合计    | 33,235,092.20 | 0.00 | 33,235,092.20 | 13,023,205.22 | 0.00 | 13,023,205.22 |

其他说明：

无

**19、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

| 项目   | 期末           |              |      |                                      | 期初           |              |      |  |
|------|--------------|--------------|------|--------------------------------------|--------------|--------------|------|--|
|      | 账面余额         | 账面价值         | 受限类型 | 受限情况                                 | 账面余额         | 账面价值         | 受限类型 | 受限情况   |
| 货币资金 | 240,000.00   | 240,000.00   | 保证金  | 系保函保证金<br>240,000.00元                | 2,436,483.15 | 2,436,483.15 | 保证金  | 系保函保证金<br>240,000.00元、票据<br>保证金<br>2,196,483.15元 |
| 无形资产 | 4,093,137.04 | 3,865,740.54 | 抵押   | 土地使用权（苏（2022）苏州市不动产权第7027841号）用于借款抵押 | 4,093,137.04 | 3,933,959.49 | 抵押   | 土地使用权（苏（2022）苏州市不动产权第7027841号）用于借款抵押             |
| 合计   | 4,333,137.04 | 4,105,740.54 |      |                                      | 6,529,620.19 | 6,370,442.64 |      |  |

其他说明：

苏州骏鼎达借款已于 2024 年 4 月还清，相关土地使用权解除抵押手续已于本报告披露日前办理完成。

## 20、短期借款

### （1）短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额 | 期初余额          |
|------|------|---------------|
| 保证借款 |      | 17,500,000.00 |
| 信用借款 |      | 6,000,000.00  |
| 合计   |      | 23,500,000.00 |

## 21、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额 | 期初余额         |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 |      | 6,987,048.73 |
| 合计     |      | 6,987,048.73 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为不适用。

## 22、应付账款

### （1）应付账款列示

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 材料款   | 37,258,852.37 | 37,957,062.60 |
| 设备工程款 | 16,042,358.44 | 32,313,403.64 |



|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 53,301,210.81 | 70,270,466.24 |
|----|---------------|---------------|

## 23、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 11,402,894.84 | 11,194,428.99 |
| 合计    | 11,402,894.84 | 11,194,428.99 |

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 押金        | 2,266,326.85  | 1,657,654.00  |
| 预提运费及服务费等 | 9,080,795.96  | 9,483,448.20  |
| 其他        | 55,772.03     | 53,326.79     |
| 合计        | 11,402,894.84 | 11,194,428.99 |

## 24、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额         | 期初余额         |
|----|--------------|--------------|
| 货款 | 3,537,680.77 | 2,939,072.92 |
| 合计 | 3,537,680.77 | 2,939,072.92 |

## 25、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 16,112,205.73 | 69,660,834.86 | 69,656,706.77 | 16,116,333.82 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 299,244.72    | 3,230,538.53  | 3,525,827.36  | 3,955.89      |
| 合计             | 16,411,450.45 | 72,891,373.39 | 73,182,534.13 | 16,120,289.71 |

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 16,056,259.41 | 64,753,094.08 | 64,696,975.56 | 16,112,377.93 |
| 2、职工福利费       |               | 2,791,965.13  | 2,791,965.13  |               |
| 3、社会保险费       | 55,946.32     | 1,319,483.85  | 1,371,474.28  | 3,955.89      |

|               |               |               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 其中：医疗保险费      | 45,537.24     | 1,139,965.86  | 1,185,503.10  |               |
| 工伤保险费         | 10,409.08     | 123,016.53    | 129,469.72    | 3,955.89      |
| 生育保险费         |               | 56,501.46     | 56,501.46     |               |
| 4、住房公积金       |               | 784,771.80    | 784,771.80    |               |
| 5、工会经费和职工教育经费 |               | 11,520.00     | 11,520.00     |               |
| 合计            | 16,112,205.73 | 69,660,834.86 | 69,656,706.77 | 16,116,333.82 |

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额     |
|----------|------------|--------------|--------------|----------|
| 1、基本养老保险 | 286,234.08 | 3,095,021.56 | 3,381,255.64 |          |
| 2、失业保险费  | 13,010.64  | 135,516.97   | 144,571.72   | 3,955.89 |
| 合计       | 299,244.72 | 3,230,538.53 | 3,525,827.36 | 3,955.89 |

## 26、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 1,068,579.90 | 2,049,833.89  |
| 消费税     | 0.00         | 0.00          |
| 企业所得税   | 5,839,011.25 | 10,071,051.12 |
| 个人所得税   | 289,354.46   | 636,601.45    |
| 城市维护建设税 | 107,526.65   | 190,829.33    |
| 印花税     | 123,819.52   | 140,526.02    |
| 教育费附加   | 48,456.46    | 87,264.27     |
| 地方教育附加  | 32,304.29    | 53,755.85     |
| 环境保护税   | 22,620.96    | 30,161.28     |
| 土地使用税   | 23,150.49    | 9,818.13      |
| 房产税     | 513,812.22   | 0.00          |
| 合计      | 8,068,636.20 | 13,269,841.34 |

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额         |
|------------|---------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 10,104,858.80 | 8,386,524.26 |
| 合计         | 10,104,858.80 | 8,386,524.26 |

## 28、其他流动负债

单位：元

| 项目     | 期末余额      | 期初余额      |
|--------|-----------|-----------|
| 待转销项税额 | 41,027.04 | 72,932.90 |
| 合计     | 41,027.04 | 72,932.90 |

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额 | 期初余额          |
|------|------|---------------|
| 抵押借款 |      | 14,831,262.00 |
| 合计   |      | 14,831,262.00 |

## 30、租赁负债

单位：元

| 项目        | 期末余额          | 期初余额         |
|-----------|---------------|--------------|
| 尚未支付的租赁费  | 48,683,848.77 | 2,823,162.37 |
| 减：未确认融资费用 | 3,319,215.54  | 91,225.35    |
| 合计        | 45,364,633.23 | 2,731,937.02 |

## 31、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额         | 形成原因       |
|------|--------------|------|------------|--------------|------------|
| 政府补助 | 2,467,078.20 | 0.00 | 435,287.42 | 2,031,790.78 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计   | 2,467,078.20 | 0.00 | 435,287.42 | 2,031,790.78 |            |

## 32、股本

单位：元

|      | 期初余额          | 本次变动增减(+、-)   |      |               |      |               | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|------|---------------|------|---------------|---------------|
|      |               | 发行新股          | 送股   | 公积金转股         | 其他   | 小计            |               |
| 股份总数 | 30,000,000.00 | 10,000,000.00 | 0.00 | 16,000,000.00 | 0.00 | 26,000,000.00 | 56,000,000.00 |

其他说明：

详见本报告第七节 股份变动及股东情况之一、股份变动情况之 1、股份变动情况之股份变动原因。

## 33、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少          | 期末余额           |
|------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 50,530,978.91 | 474,066,754.93 | 16,000,000.00 | 508,597,733.84 |
| 其他资本公积     | 6,978,369.13  | 207,114.62     |               | 7,185,483.75   |
| 合计         | 57,509,348.04 | 474,273,869.55 | 16,000,000.00 | 515,783,217.59 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、详见本报告第七节 股份变动及股东情况之一、股份变动情况之 1、股份变动情况之股份变动原因。

2、新增资本公积-其他资本公积，详见本附注之十四股份支付之说明。

### 34、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 15,000,000.00 |      |      | 15,000,000.00 |
| 合计     | 15,000,000.00 |      |      | 15,000,000.00 |

### 35、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 545,289,401.78 | 405,631,769.00 |
| 调整后期初未分配利润        | 545,289,401.78 | 405,631,769.00 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 80,359,811.41  | 139,657,632.78 |
| 应付普通股股利           | 28,000,000.00  |                |
| 期末未分配利润           | 597,649,213.19 | 545,289,401.78 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 36、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 362,043,239.73 | 192,947,938.78 | 265,594,921.09 | 154,092,665.35 |
| 其他业务 | 1,399,627.93   |                | 704,146.76     |                |
| 合计   | 363,442,867.66 | 192,947,938.78 | 266,299,067.85 | 154,092,665.35 |

营业收入、营业成本的分解信息：收入分解信息

- 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

单位：元

| 项目      | 2024 年 1-6 月   |                | 2023 年 1-6 月   |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 功能性保护套管 | 289,303,096.09 | 146,488,085.50 | 213,641,782.40 | 119,859,026.00 |
| 其他      | 74,139,771.57  | 46,459,853.28  | 52,657,285.45  | 34,233,639.35  |
| 小计      | 363,442,867.66 | 192,947,938.78 | 266,299,067.85 | 154,092,665.35 |

- 2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

单位：元

| 项目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|----|--------------|--------------|
|----|--------------|--------------|

|    | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 内销 | 285,153,686.00 | 160,231,272.22 | 197,514,138.21 | 120,325,432.36 |
| 外销 | 78,289,181.66  | 32,716,666.56  | 68,784,929.64  | 33,767,232.99  |
| 小计 | 363,442,867.66 | 192,947,938.78 | 266,299,067.85 | 154,092,665.35 |

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

单位：元

| 项目        | 2024 年 1-6 月   | 2023 年 1-6 月   |
|-----------|----------------|----------------|
| 在某一时点确认收入 | 363,442,867.66 | 266,299,067.85 |
| 小计        | 363,442,867.66 | 266,299,067.85 |

(3) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

单位：元

| 项目   | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|------|--------------|--------------|
| 营业收入 | 2,658,852.20 | 3,549,359.52 |
| 小计   | 2,658,852.20 | 3,549,359.52 |

与履约义务相关的信息：

| 项目  | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|-----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
| 不适用 |           |         |             |          |                  |                  |

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,257,460.05 元，其中，3,257,460.05 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

### 37、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,340,792.88 | 856,519.26   |
| 教育费附加   | 584,368.09   | 393,327.13   |
| 资源税     | 0.00         | 0.00         |
| 房产税     | 513,812.22   | 513,812.22   |
| 土地使用税   | 32,968.62    | 32,968.62    |
| 车船使用税   | 0.00         | 0.00         |
| 印花税     | 279,285.28   | 181,751.79   |
| 地方教育附加  | 397,058.72   | 270,999.23   |
| 环境保护税   | 45,241.92    | 23,740.32    |
| 合计      | 3,193,527.73 | 2,273,118.57 |

### 38、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 薪酬福利费    | 15,308,728.59 | 9,471,196.24  |
| 折旧摊销费    | 1,369,121.70  | 1,221,281.57  |
| 使用权资产折旧费 | 2,730,324.82  | 1,216,991.00  |
| 水电费      | 317,118.39    | 169,950.81    |
| 中介服务费    | 3,500,688.23  | 1,487,187.88  |
| 办公费      | 2,009,645.71  | 776,546.92    |
| 业务招待费    | 1,230,996.05  | 495,477.89    |
| 低值易耗品    | 1,205,849.56  | 312,478.93    |
| 股份支付     | 207,114.62    | 242,239.57    |
| 其他       | 709,341.00    | 664,055.81    |
| 合计       | 28,588,928.67 | 16,057,406.62 |

### 39、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 薪酬福利费 | 17,716,348.03 | 14,905,317.94 |
| 销售服务费 | 1,872,536.82  | 1,954,746.96  |
| 招待费   | 6,009,552.76  | 3,479,458.83  |
| 差旅费   | 1,967,186.13  | 1,700,332.93  |
| 办公费   | 638,372.62    | 652,629.31    |
| 推广费   | 610,279.10    | 554,581.89    |
| 折旧费   | 103,072.00    | 77,300.91     |
| 其他    | 471,584.74    | 356,027.86    |
| 合计    | 29,388,932.20 | 23,680,396.63 |

### 40、研发费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 薪酬福利费    | 8,458,604.13  | 5,669,629.30  |
| 材料费      | 6,397,955.35  | 4,098,490.22  |
| 检验测试费    | 960,254.02    | 323,562.24    |
| 折旧摊销费    | 908,884.02    | 772,435.00    |
| 使用权资产折旧费 | 395,166.75    | 404,965.65    |
| 水电费      | 172,028.81    | 136,689.59    |
| 差旅费      | 207,022.80    | 200,614.39    |
| 专利服务费    | 891,482.16    | 516,215.54    |
| 低值易耗品    | 62,485.93     | 78,446.29     |
| 其他       | 74,345.28     | 149,280.71    |
| 合计       | 18,528,229.25 | 12,350,328.93 |

### 41、财务费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 利息费用    | 282,500.01    | 117,594.45    |
| 未确认融资费用 | 410,278.07    | 415,777.02    |
| 减：利息收入  | 1,623,997.02  | 181,227.75    |
| 汇兑损益    | -1,054,835.86 | -1,928,792.97 |
| 银行手续费   | 151,149.04    | 127,070.11    |
| 合计      | -1,834,905.76 | -1,449,579.14 |

**42、其他收益**

单位：元

| 产生其他收益的来源    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------|--------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助   | 435,287.42   | 657,064.72   |
| 与收益相关的政府补助   | 2,768,247.20 | 877,320.67   |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 115,135.59   | 102,877.59   |
| 增值税加计抵减      | 1,018,922.90 | 0.00         |
| 合计           | 4,337,593.11 | 1,637,262.98 |

**43、公允价值变动收益**

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额      | 上期发生额 |
|---------------|------------|-------|
| 交易性金融资产       | 951,466.57 |       |
| 合计            | 951,466.57 |       |

**44、投资收益**

| 项目               | 本期发生额     | 上期发生额 |
|------------------|-----------|-------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 51,780.82 |       |
| 合计               | 51,780.82 |       |

**45、信用减值损失**

单位：元

| 项目             | 本期发生额       | 上期发生额       |
|----------------|-------------|-------------|
| 应收票据坏账损失       | -198,708.44 | -9,594.90   |
| 应收账款坏账损失       | 856,260.99  | -462,318.92 |
| 其他应收款坏账损失      | -373,991.74 | -267,789.90 |
| 长期应收款坏账损失      | -210,353.20 |             |
| 一年内到期长期应收款坏账损失 | -114,738.11 |             |
| 合计             | -41,530.50  | -739,703.72 |

**46、资产减值损失**

单位：元

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -3,514,498.55 | -1,999,258.78 |
| 合计                  | -3,514,498.55 | -1,999,258.78 |

**47、资产处置收益**

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|-------|
|-----------|-------|-------|

|          |           |        |
|----------|-----------|--------|
| 固定资产处置收益 | 45,587.77 | 658.46 |
|----------|-----------|--------|

#### 48、营业外收入

单位：元

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|---------|-----------|-----------|-------------------|
| 无需支付的款项 | 0.00      | 537.50    | 0.00              |
| 其他      | 26,559.14 | 51,587.61 | 26,559.14         |
| 合计      | 26,559.14 | 52,125.11 | 26,559.14         |

#### 49、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|------------|------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 104,846.84 | 78,160.68  | 104,846.84        |
| 罚没支出        | 75,474.69  | 107,128.94 | 75,474.69         |
| 其他          | 51,670.79  | 438.14     | 51,670.79         |
| 合计          | 231,992.32 | 185,727.76 | 231,992.32        |

#### 50、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 14,901,960.89 | 7,054,952.44 |
| 递延所得税费用 | -1,006,589.47 | -40,646.40   |
| 合计      | 13,895,371.42 | 7,014,306.04 |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                                 | 本期发生额         |
|------------------------------------|---------------|
| 利润总额                               | 94,255,182.83 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                   | 14,138,277.42 |
| 子公司适用不同税率的影响                       | 2,334,196.38  |
| 调整以前期间所得税的影响                       | 85,924.80     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                   | 819,216.66    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响            | -351,648.30   |
| 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<br>亏损的影响 | 56,098.76     |
| 研发加计扣除的影响                          | -3,217,761.49 |
| 股份支付的影响                            | 31,067.19     |
| 所得税费用                              | 13,895,371.42 |



**51、现金流量表项目****(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 收到政府补助  | 2,768,247.20 | 877,320.67   |
| 利息收入    | 1,623,997.02 | 181,227.75   |
| 收到往来款   | 2,393,799.27 | 331,905.88   |
| 收回银行保证金 | 2,196,483.15 | 240,000.00   |
| 其他      | 128,890.96   | 155,002.70   |
| 合计      | 9,111,417.60 | 1,785,457.00 |

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 付现费用    | 24,866,761.59 | 14,102,904.06 |
| 付现财务手续费 | 690.25        | 127,070.11    |
| 往来款     | 2,595,171.36  | 3,016,259.82  |
| 支付银行保证金 |               |               |
| 其他      | 29,748.10     | 107,567.08    |
| 合计      | 27,492,371.30 | 17,353,801.07 |

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额 |
|--------|---------------|-------|
| 赎回理财产品 | 90,000,000.00 |       |
| 合计     | 90,000,000.00 |       |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额 |
|--------|---------------|-------|
| 赎回理财产品 | 90,000,000.00 |       |
| 合计     | 90,000,000.00 |       |

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额 |
|--------|----------------|-------|
| 购买理财产品 | 463,800,000.00 |       |
| 合计     | 463,800,000.00 |       |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额 |
|--------|----------------|-------|
| 购买理财产品 | 463,800,000.00 |       |
| 合计     | 463,800,000.00 |       |

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目            | 本期发生额        | 上期发生额 |
|---------------|--------------|-------|
| 收到中登公司退回分红保证金 | 1,011,317.01 |       |
| 合计            | 1,011,317.01 |       |

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 租赁款    | 6,406,470.54  | 7,257,914.87 |
| 上市发行费用 | 25,350,021.93 | 700,000.00   |
| 合计     | 31,756,492.47 | 7,957,914.87 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 □不适用

**52、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |                |                |
| 净利润                              | 80,359,811.41  | 51,045,781.14  |
| 加：资产减值准备                         | 3,556,029.05   | 2,738,962.50   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 13,993,961.57  | 12,850,488.68  |
| 使用权资产折旧                          | 6,396,820.20   | 5,322,154.16   |
| 无形资产摊销                           | 405,465.04     | 305,702.74     |
| 长期待摊费用摊销                         | 763,987.79     | 744,566.09     |
| 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） | -45,587.77     | -658.46        |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 104,846.84     | 78,160.68      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -951,466.57    |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | -362,057.78    | -1,395,421.46  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -51,780.82     |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -9,393,897.68  | 174,095.59     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 8,387,308.21   | -214,741.99    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -31,049,592.35 | 2,811,827.33   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -31,421,666.04 | -10,748,294.89 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -22,982,080.28 | -8,982,007.86  |
| 其他                               | 207,114.62     | 242,239.57     |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 17,917,215.44  | 54,972,853.82  |

|                       |                |               |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 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               | 105,157,625.51 | 81,152,980.84 |
| 减：现金的期初余额             | 113,363,599.38 | 52,793,713.06 |
| 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          | -8,205,973.87  | 28,359,267.78 |

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 105,157,625.51 | 113,363,599.38 |
| 其中：库存现金        | 73,064.15      | 191.66         |
| 可随时用于支付的银行存款   | 105,050,906.29 | 113,207,587.26 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 33,655.07      | 155,820.46     |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 105,157,625.51 | 113,363,599.38 |

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目     | 本期金额       | 上期金额         | 不属于现金及现金等价物的理由      |
|--------|------------|--------------|---------------------|
| 其他货币资金 | 240,000.00 | 2,436,483.15 | 系保函保证金 240,000.00 元 |
| 合计     | 240,000.00 | 2,436,483.15 |                     |

## (4) 其他重大活动说明

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项目             | 本期数           | 上年同期数         |
|----------------|---------------|---------------|
| 背书转让的商业汇票金额    | 88,167,490.87 | 48,799,164.57 |
| 其中：支付货款        | 74,666,618.59 | 8,863,915.95  |
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 13,500,872.28 | 39,935,248.62 |

## 53、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目   | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额     |
|------|--------|------|---------------|
| 货币资金 |        |      | 49,056,569.97 |

|       |              |        |               |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 其中：美元 | 6,739,328.33 | 7.1268 | 48,029,845.14 |
| 欧元    | 34,883.60    | 7.6617 | 267,267.68    |
| 港币    | 580,166.13   | 0.9127 | 529,517.63    |
| 英镑    | 2,954.34     | 9.0430 | 26,716.10     |
| 墨西哥比索 | 78,392.00    | 2.5924 | 203,223.42    |
| 应收账款  |              |        | 18,714,330.50 |
| 其中：美元 | 2,555,302.88 | 7.1268 | 18,211,132.57 |
| 欧元    | 65,677.06    | 7.6617 | 503,197.93    |
| 港币    |              |        |               |
| 其他应收款 |              |        | 1,332,358.54  |
| 其中：美元 | 186,950.46   | 7.1268 | 1,332,358.54  |
| 其他应付款 |              |        | 4,134,169.23  |
| 其中：美元 | 580,087.73   | 7.1268 | 4,134,169.23  |
| 长期借款  |              |        |               |
| 其中：美元 |              |        |               |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |

## 54、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

1) 使用权资产相关信息详见本附注七/(14) 使用权资产之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本附注五/(34)租赁之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

| 项目                    | 本期数          | 上年同期数      |
|-----------------------|--------------|------------|
| 短期租赁费用                | 1,192,491.43 | 599,516.47 |
| 低价值资产租赁费用<br>(短期租赁除外) |              |            |
| 合计                    | 1,192,491.43 | 599,516.47 |

### 3) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项目          | 本期数          | 上年同期数        |
|-------------|--------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用   | 410,278.07   | 415,777.02   |
| 与租赁相关的总现金流出 | 6,406,470.54 | 7,257,914.87 |

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本附注十一/(1)(二) 流动性风险之说明。

涉及售后租回交易的情况

无

**(2) 本公司作为出租方**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 销售损益 | 融资收益       | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|------|------------|--------------------------|
| 出租交易 | 0.00 | 750,239.65 | 0.00                     |
|      | 0.00 | 750,239.65 | 0.00                     |

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

| 项目            | 每年未折现租赁收款额   |      |
|---------------|--------------|------|
|               | 期末金额         | 期初金额 |
| 第一年           | 2,326,488.82 | 0.00 |
| 第二年           | 2,326,488.82 | 0.00 |
| 第三年           | 1,938,740.69 | 0.00 |
| 第四年           | 0.00         | 0.00 |
| 第五年           | 0.00         | 0.00 |
| 五年后未折现租赁收款额总额 | 6,591,718.33 | 0.00 |

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**适用 不适用**八、研发支出**

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 薪酬福利费    | 8,458,604.13  | 5,669,629.30  |
| 材料费      | 6,397,955.35  | 4,098,490.22  |
| 检验测试费    | 960,254.02    | 323,562.24    |
| 折旧摊销费    | 908,884.02    | 772,435.00    |
| 使用权资产折旧费 | 395,166.75    | 404,965.65    |
| 水电费      | 172,028.81    | 136,689.59    |
| 差旅费      | 207,022.80    | 200,614.39    |
| 专利服务费    | 891,482.16    | 516,215.54    |
| 低值易耗品    | 62,485.93     | 78,446.29     |
| 其他       | 74,345.28     | 149,280.71    |
| 合计       | 18,528,229.25 | 12,350,328.93 |

|            |               |               |
|------------|---------------|---------------|
| 其中：费用化研发支出 | 18,528,229.25 | 12,350,328.93 |
| 资本化研发支出    | 0.00          | 0.00          |

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称                                   | 注册资本              | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质                                 | 持股比例    |    | 取得方式      |
|---|-------------------|--------|--------|--------------------------------------|---------|----|-----------|
|   |                   |        |        |                                      | 直接      | 间接 |           |
| 东莞市骏鼎达新材料科技有限公司                         | 10,000,000.00     | 广东省东莞市 | 广东省东莞市 | 主要从事高分子改性保护材料的生产                     | 100.00% |    | 设立        |
| 昆山骏鼎达电子科技有限公司                           | 3,000,000.00      | 江苏省昆山市 | 江苏省昆山市 | 主要从事高分子改性保护材料的设计、研发、生产和销售            | 100.00% |    | 同一控制下企业合并 |
| 深圳市杰嘉特种材料有限公司                           | 500,000.00        | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 主要从事高分子改性保护材料所需原材料的采购                | 100.00% |    | 设立        |
| 江门骏鼎达新材料科技有限公司                          | 20,000,000.00     | 广东省江门市 | 广东省江门市 | 主要从事高分子改性保护材料的设计、研发、生产和销售            | 100.00% |    | 设立        |
| 骏鼎达国际有限公司                               | 50,000.00<br>(美元) | 中国香港   | 中国香港   | 主要从事高分子改性保护材料的海外出口销售                 | 100.00% |    | 设立        |
| 苏州骏鼎达新材料科技有限公司                          | 10,000,000.00     | 江苏省苏州市 | 江苏省苏州市 | 目前处于建设中，主要从事高分子改性保护材料的设计、研发、生产和销售    | 100.00% |    | 设立        |
| JECAR<br>TECH<br>MEXICO<br>S.A. DE C.V. | 50,000.00<br>(比索) | 墨西哥    | 墨西哥    | 目前处于筹备中，投产后主要从事高分子改性保护材料的设计、研发、生产和销售 | 100.00% |    | 设立        |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额         | 与资产/收益相关 |
|------|--------------|----------|-------------|------------|--------|--------------|----------|
| 递延收益 | 2,467,078.20 |          |             | 435,287.42 |        | 2,031,790.78 | 与资产相关    |
| 小计   | 2,467,078.20 |          |             | 435,287.42 |        | 2,031,790.78 |          |

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------|--------------|--------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 3,203,534.62 | 1,534,385.39 |

本期新增的政府补助情况

| 项目         | 本期新增补助金额 |
|------------|----------|
| 与资产相关的政府补助 |          |
| 其中：计入递延收益  |          |

|             |              |
|-------------|--------------|
| 冲减固定资产      |              |
| 冲减无形资产      |              |
| 与收益相关的政府补助  | 2,768,247.20 |
| 其中：计入递延收益   |              |
| 计入其他收益      | 2,768,247.20 |
| 计入营业外收入     |              |
| 冲减管理费用      |              |
| 冲减销售费用      |              |
| 冲减研发费用      |              |
| 财政贴息        |              |
| 其中：计入递延收益   |              |
| 冲减财务费用/在建工程 |              |
| 合计          | 2,768,247.20 |

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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。

##### (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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本附注七/(3)、七/(4)、七/(5)、七/(6)、七/(11)之说明。

## 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 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 39.04%（2023 年 12 月 31 日：38.59%）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。

### 金融负债按剩余到期日分类

| 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         |
| 应付账款       | 53,301,210.81  | 53,301,210.81  | 53,301,210.81 | 0.00          | 0.00          |
| 其他应付款      | 11,402,894.84  | 11,402,894.84  | 11,402,894.84 | 0.00          | 0.00          |
| 一年内到期非流动负债 | 10,104,858.80  | 11,732,916.27  | 11,732,916.27 | 0.00          | 0.00          |
| 租赁负债       | 45,364,633.23  | 48,683,848.75  | 0.00          | 21,949,349.15 | 26,734,499.60 |
| 小计         | 120,173,597.68 | 125,120,870.67 | 76,437,021.92 | 21,949,349.15 | 26,734,499.60 |

(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       | 38,331,262.00  | 43,662,627.31  | 23,809,500.00  |              | 19,853,127.31 |
| 应付票据       | 6,987,048.73   | 6,987,048.73   | 6,987,048.73   |              |               |
| 应付账款       | 70,270,466.24  | 70,270,466.24  | 70,270,466.24  |              |               |
| 其他应付款      | 11,194,428.99  | 11,194,428.99  | 11,194,428.99  |              |               |
| 一年内到期非流动负债 | 8,386,524.26   | 8,709,577.86   | 8,709,577.86   |              |               |
| 租赁负债       | 2,731,937.02   | 2,823,162.37   |                | 2,823,162.37 |               |
| 小计         | 137,901,667.24 | 143,647,311.50 | 120,971,021.82 | 2,823,162.37 | 19,853,127.31 |

### (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 2024 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 0.00 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 14,831,262.00 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，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。

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目           | 期末公允价值     |            |                |                |
|--------------|------------|------------|----------------|----------------|
|              | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量     | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量  | --         | --         | --             | --             |
| （一）交易性金融资产   |            |            | 374,751,466.57 | 374,751,466.57 |
| 应收款项融资       |            |            | 50,599,403.59  | 50,599,403.59  |
| 二、非持续的公允价值计量 | --         | --         | --             | --             |

### 2、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

对于公司持有的结构性保本理财产品其剩余期限较短，且银行保本但利率为浮动，故采用其预期利率确定其公允价值。

对于公司持有银行承兑汇票，其剩余期限较短，且预期以背书方式转让，故采用票面金额确定其公允价值。

### 十三、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
| 不适用   |     |      |      |              |               |

本企业的母公司情况的说明

不适用

本企业最终控制方是杨凤凯、杨巧云夫妇。

其他说明：

杨凤凯、杨巧云夫妇直接持有公司 33,700,235 股股份，占公司总股本的 60.17%

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九在其他主体中的权益之说明。。

#### 3、关联交易情况

##### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
| 不适用  |      |       |       |            |

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方     | 担保金额          | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 杨凤凯、杨巧云 | 5,000,000.00  | 2023年09月18日 | 2024年05月23日 | 是          |
| 杨凤凯、杨巧云 | 5,000,000.00  | 2023年10月16日 | 2024年05月23日 | 是          |
| 杨凤凯、杨巧云 | 7,500,000.00  | 2023年10月23日 | 2024年05月23日 | 是          |
| 合计      | 17,500,000.00 |             |             |            |

关联担保情况说明

无

##### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 4,446,403.02 | 3,024,276.73 |

## 十四、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 本期授予 |    | 本期行权 |    | 本期解锁 |    | 本期失效 |    |
|--------|------|----|------|----|------|----|------|----|
|        | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 |
| 不适用    |      |    |      |    |      |    |      |    |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

2019 年 12 月，公司员工通过新余骏博企业管理合伙企业（有限合伙）以 13 元/出资额的价格间接受让公司股权 52.00 万股，公司根据市盈率（PE）估值法确定授予日权益工具公允价值，根据公允价值与受让价格之间的差价在 5 年服务期内进行摊销。2024 年 1-6 月摊销的股份支付费用为 207,114.62 元。

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

|                       |              |
|-----------------------|--------------|
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 7,185,483.75 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 207,114.62   |

### 3、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别        | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|---------------|--------------|--------------|
| 公司核心管理团队与骨干员工 | 207,114.62   | 0.00         |
| 合计            | 207,114.62   | 0.00         |

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

|                        |   |
|------------------------|---|
| 拟分配每 10 股派息数（元）        | 2                                       |
| 拟分配每 10 股分红股（股）        | 0                                       |
| 拟分配每 10 股转增数（股）        | 0                                       |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元） | 2                                       |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股） | 0                                       |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股） | 0                                       |
| 利润分配方案                 | 详见本报告第四节 公司治理之三、本报告期利润分配及资本公积转增股本情况的描述。 |

## 十七、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司主要业务为生产和销售功能性保护套管等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本附注七/(36)之说明。

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 232,973,219.74 | 206,912,848.49 |
| 1 至 2 年      | 5,606,552.66   | 9,404,790.09   |
| 2 至 3 年      | 257,397.48     | 11,161.06      |
| 3 年以上        | 0.00           | 0.00           |
| 3 至 4 年      | 0.00           | 0.00           |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 4 至 5 年 | 0.00           | 0.00           |
| 5 年以上   | 0.00           | 0.00           |
| 合计      | 238,837,169.88 | 216,328,799.64 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |               |       |                | 期初余额           |         |               |       |                |
|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备          |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |       | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例  |                |
| 其中：            |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 238,837,169.88 | 100.00% | 10,226,164.92 | 4.28% | 228,611,004.96 | 216,328,799.64 | 100.00% | 10,689,803.83 | 4.94% | 205,638,995.81 |
| 其中：            |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 账龄组合           | 197,653,090.29 | 82.76%  | 10,226,164.92 | 5.17% | 187,426,925.37 | 204,335,481.13 | 94.46%  | 10,689,803.83 | 5.23% | 193,645,677.30 |
| 合并范围内关联方组合     | 41,184,079.59  | 17.24%  | 0.00          | 0.00% | 41,184,079.59  | 11,993,318.51  | 5.54%   |               |       | 11,993,318.51  |
| 合计             | 238,837,169.88 | 100.00% | 10,226,164.92 | 4.28% | 228,611,004.96 | 216,328,799.64 | 100.00% | 10,689,803.83 | 4.94% | 205,638,995.81 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称    | 期末余额           |               |        |
|-------|----------------|---------------|--------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例   |
| 1 年以内 | 191,812,472.25 | 9,590,623.62  | 5.00%  |
| 1-2 年 | 5,583,220.56   | 558,322.06    | 10.00% |
| 2-3 年 | 257,397.48     | 77,219.24     | 30.00% |
| 合计    | 197,653,090.29 | 10,226,164.92 |        |

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|------|
|----|------|--------|------|

|           |               | 计提          | 收回或转回 | 核销     | 其他 |               |
|-----------|---------------|-------------|-------|--------|----|---------------|
| 按组合计提坏账准备 | 10,689,803.83 | -463,198.99 |       | 439.92 |    | 10,226,164.92 |
| 合计        | 10,689,803.83 | -463,198.99 |       | 439.92 |    | 10,226,164.92 |

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额   |
|-----------|--------|
| 实际核销的应收账款 | 439.92 |

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称  | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名   | 53,828,625.53  |          | 53,828,625.53  | 22.54%               | 2,691,431.28          |
| 江门骏鼎达 | 34,156,060.98  |          | 34,156,060.98  | 17.28%               | 0.00                  |
| 第三名   | 19,069,738.88  |          | 19,069,738.88  | 7.98%                | 1,269,702.77          |
| 第四名   | 8,613,474.93   |          | 8,613,474.93   | 3.61%                | 430,673.75            |
| 第五名   | 6,995,862.09   |          | 6,995,862.09   | 2.93%                | 350,098.35            |
| 合计    | 122,663,762.41 |          | 122,663,762.41 | 54.34%               | 4,741,906.15          |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 232,013,796.92 | 146,702,719.36 |
| 合计    | 232,013,796.92 | 146,702,719.36 |

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质     | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|----------|----------------|----------------|
| 合并范围内关联方 | 229,455,410.86 | 145,900,128.53 |
| 押金保证金    | 1,316,351.80   | 860,664.53     |
| 出口退税款    | 1,729,242.40   | 301,606.31     |
| 社保公积金    | 132,631.25     | 107,880.59     |
| 备用金      | 136,968.28     | 101,059.63     |
| 合计       | 232,770,604.59 | 147,271,339.59 |

## 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----|--------|--------|
|----|--------|--------|

|               |                |                |
|---------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 93,208,518.90  | 24,265,332.18  |
| 1 至 2 年       | 138,836,057.63 | 122,281,294.35 |
| 2 至 3 年       | 112,000.00     | 110,285.00     |
| 3 年以上         | 614,028.06     | 614,428.06     |
| 3 至 4 年       | 36,204.44      | 66,009.06      |
| 4 至 5 年       | 34,123.62      | 400,619.00     |
| 5 年以上         | 543,700.00     | 147,800.00     |
| 合计            | 232,770,604.59 | 147,271,339.59 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别         | 期末余额           |         |            |        |                | 期初余额           |         |            |        |                |
|------------|----------------|---------|------------|--------|----------------|----------------|---------|------------|--------|----------------|
|            | 账面余额           |         | 坏账准备       |        | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备       |        | 账面价值           |
|            | 金额             | 比例      | 金额         | 计提比例   |                | 金额             | 比例      | 金额         | 计提比例   |                |
| 其中：        |                |         |            |        |                |                |         |            |        |                |
| 按组合计提坏账准备  | 232,770,604.59 | 100.00% | 756,807.67 | 0.33%  | 232,013,796.92 | 147,271,339.59 | 100.00% | 568,620.23 | 0.39%  | 146,702,719.36 |
| 其中：        |                |         |            |        |                |                |         |            |        |                |
| 账龄组合       | 3,315,193.73   | 1.42%   | 756,807.67 | 22.83% | 2,558,386.06   | 1,371,211.06   | 0.93%   | 568,620.23 | 41.47% | 802,590.83     |
| 合并范围内关联方组合 | 229,455,410.86 | 98.58%  |            |        | 229,455,410.86 | 145,900,128.53 | 99.07%  |            |        | 145,900,128.53 |
| 合计         | 232,770,604.59 | 100.00% | 756,807.67 | 0.33%  | 232,013,796.92 | 147,271,339.59 | 100.00% | 568,620.23 | 0.39%  | 146,702,719.36 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称         | 期末余额           |            |         |
|------------|----------------|------------|---------|
|            | 账面余额           | 坏账准备       | 计提比例    |
| 合并范围内关联方组合 | 229,455,410.86 | 0.00       | 0.00%   |
| 账龄组合       | 3,315,193.73   | 756,807.67 | 22.83%  |
| 其中：1 年以内   | 2,496,200.39   | 124,810.02 | 5.00%   |
| 1-2 年      | 92,965.28      | 9,296.53   | 10.00%  |
| 2-3 年      | 112,000.00     | 33,600.00  | 30.00%  |
| 3-4 年      | 36,204.44      | 18,102.22  | 50.00%  |
| 4-5 年      | 34,123.62      | 27,298.90  | 80.00%  |
| 5 年以上      | 543,700.00     | 543,700.00 | 100.00% |
| 合计         | 232,770,604.59 | 756,807.67 |         |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|------|----------------|----------------------|----------------------|----|
|      | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |    |
|      |                |                      |                      |    |



|                    |            |          |            |            |
|--------------------|------------|----------|------------|------------|
| 2024年1月1日余额        | 30,414.80  | 3,820.20 | 534,385.23 | 568,620.23 |
| 2024年1月1日余额<br>在本期 |            |          |            |            |
| ——转入第二阶段           | -2,838.16  | 2,838.16 |            |            |
| ——转入第三阶段           |            | -400.00  | 400.00     |            |
| 本期计提               | 97,233.38  | 3,038.17 | 87,915.89  | 188,187.44 |
| 2024年6月30日余额       | 124,810.02 | 9,296.53 | 622,701.12 | 756,807.67 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(1) 期末坏账准备计提比例

| 项目                | 第一阶段               | 第二阶段                     | 第三阶段                         | 合计    |
|-------------------|--------------------|--------------------------|------------------------------|-------|
|                   | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用损<br>失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用<br>损失（已发生信用<br>减值） |       |
| 期末坏账准备计提比例<br>(%) | 5.00               | 10.00                    | 85.77                        | 0.33% |

(2) 各阶段划分依据：各阶段划分依据：合并范围内关联方组合划分为第一阶段，其余按账龄进行划分，账龄 1 年以内划分为第一阶段，代表其他应收款的信用风险自初始确认后未显著增加，按照 5% 计提减值；账龄 1-2 年划分为第二阶段，代表其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，按照 10% 计提减值；账龄 2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上划分为第三阶段，代表其他应收款已发生信用减值，其中账龄 2-3 年按照 30% 计提减值，账龄 3-4 年按照 50% 计提减值，账龄 4-5 年按照 80% 计提减值，账龄 5 年以上按照 100% 计提减值。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额       | 本期变动金额     |       |       |    | 期末余额       |
|-----------|------------|------------|-------|-------|----|------------|
|           |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |            |
| 按组合计提坏账准备 | 568,620.23 | 188,187.44 |       |       |    | 756,807.67 |
| 合计        | 568,620.23 | 188,187.44 |       |       |    | 756,807.67 |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称  | 款项的性质    | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-------|----------|----------------|-------|------------------|----------|
| 江门骏鼎达 | 合并范围内关联方 | 118,743,092.35 | 2 年以内 | 51.01%           |          |
| 苏州骏鼎达 | 合并范围内关联  | 96,260,000.00  | 2 年以内 | 41.35%           |          |

|       |          |                |       |        |           |
|-------|----------|----------------|-------|--------|-----------|
|       | 方        |                |       |        |           |
| 香港骏鼎达 | 合并范围内关联方 | 13,235,628.02  | 1 年以内 | 5.69%  |           |
| 第四名   | 出口退税款    | 1,729,242.40   | 1 年以内 | 0.74%  | 86,462.12 |
| 昆山骏鼎达 | 合并范围内关联方 | 693,983.84     | 1 年以内 | 0.30%  |           |
| 合计    |          | 230,661,946.61 |       | 99.09% | 86,462.12 |

### 3、长期股权投资

单位：元

| 项目     | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 43,536,548.34 |      | 43,536,548.34 | 43,536,548.34 |      | 43,536,548.34 |
| 合计     | 43,536,548.34 |      | 43,536,548.34 | 43,536,548.34 |      | 43,536,548.34 |

#### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位  | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |            |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|--------|----------------|--------------|--------|------|------------|----|----------------|--------------|
|        |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                |              |
| 东莞骏鼎达  | 10,000,000.00  |              |        |      |            |    | 10,000,000.00  |              |
| 昆山骏鼎达  | 2,717,058.29   |              |        |      |            |    | 2,717,058.29   |              |
| 杰嘉公司   | 500,000.00     |              |        |      |            |    | 500,000.00     |              |
| 香港骏鼎达  | 319,293.25     |              |        |      |            |    | 319,293.25     |              |
| 江门骏鼎达  | 20,000,000.00  |              |        |      |            |    | 20,000,000.00  |              |
| 苏州骏鼎达  | 10,000,000.00  |              |        |      |            |    | 10,000,000.00  |              |
| 墨西哥骏鼎达 | 196.80         |              |        |      |            |    | 196.80         |              |
| 合计     | 43,536,548.34  |              |        |      |            |    | 43,536,548.34  |              |

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 344,822,493.38 | 244,583,293.23 | 227,091,175.68 | 150,349,600.43 |
| 其他业务 | 586,583.36     |                | 628,962.61     |                |
| 合计   | 345,409,076.74 | 244,583,293.23 | 227,720,138.29 | 150,349,600.43 |

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 7,824,182.60 元，其中，

7,824,182.60 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

## 5、其他

研发费用

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------|---------------|--------------|
| 薪酬福利费    | 5,379,893.11  | 3,437,126.16 |
| 材料费      | 2,713,528.15  | 3,435,184.02 |
| 检验检测费    | 915,613.18    | 303,520.73   |
| 折旧摊销费    | 837,168.49    | 682,151.63   |
| 专利服务费    | 831,233.10    | 484,791.39   |
| 使用权资产折旧费 | 283,889.05    | 285,306.77   |
| 差旅费      | 172,360.22    | 192,044.10   |
| 水电费      | 153,590.40    | 129,559.85   |
| 其他       | 69,542.63     | 94,774.48    |
| 低值易耗品    | 52,705.74     | 66,331.69    |
| 合计       | 11,409,524.07 | 9,110,790.82 |

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目  | 金额           | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益  | -59,259.07   |    |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）  | 2,768,247.20 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 1,003,247.39 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -100,586.34  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 0.00         |    |
| 减：所得税影响额  | 541,747.38   |    |
| 合计  | 3,069,901.80 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

将《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项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 8.68%      | 1.5757      | 1.5757      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.35%      | 1.5155      | 1.5155      |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

深圳市骏鼎达新材料股份有限公司

二〇二四年八月二十日