

**深圳市骏鼎达新材料股份有限公司
审计报告**

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 9 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—14 页
三、财务报表附注.....	第 15—116 页

审 计 报 告

天健审〔2022〕3-231号

深圳市骏鼎达新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市骏鼎达新材料股份有限公司（以下简称骏鼎达公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了骏鼎达公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年

度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计年度：2019 年度、2020 年度、2021 年度

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）、附注五（二）1 及附注十四（一）。

骏鼎达公司的营业收入主要来自于功能性保护套管和功能性单丝等产品的销售。2019 年度、2020 年度和 2021 年度，骏鼎达公司营业收入金额分别为人民币 281,602,509.63 元、325,975,009.81 元、466,605,591.66 元，其中主营业务收入分别为人民币 281,121,216.37 元、325,684,274.86 元、465,960,462.36 元，分别占营业收入的 99.83%、99.91%、99.86%。

内销产品收入确认需满足以下条件：骏鼎达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：骏鼎达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。

由于营业收入是骏鼎达公司关键业绩指标之一，可能存在骏鼎达公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、签收单、对账单等；对于出口收入，以抽样方式检查

销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件,获得电子口岸信息进行核对;

(5) 结合应收账款函证,以抽样方式向主要客户函证销售额;

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试,评价营业收入是否在恰当期间确认;

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录,检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况;

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

相关会计年度: 2019 年度、2020 年度、2021 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及附注五(一)4。

截至 2021 年 12 月 31 日,骏鼎达公司应收账款账面余额为人民币 133,654,615.57 元,坏账准备为人民币 6,810,388.72 元,账面价值为人民币 126,844,226.85 元;截至 2020 年 12 月 31 日,骏鼎达公司应收账款账面余额为人民币 106,747,394.28 元,坏账准备为人民币 5,476,162.00 元,账面价值为人民币 101,271,232.28 元;截至 2019 年 12 月 31 日,骏鼎达公司应收账款账面余额为人民币 94,824,392.84 元,坏账准备为人民币 5,167,962.50 元,账面价值为人民币 89,656,430.34 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征,以单项应收账款或应收账款组合为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息,估计预期收取的现金流量,据此确定应计提的坏账准备;对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层以账龄为依据划分组合,参照历史信用损失经验,并根据前瞻性估计予以调整,编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表,据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大,且应收账款减值涉及重大管理层判断,我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- 2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销情况，评价管理层过往预测的准确性；
- 3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；
- 4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；
- 5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；
- 6) 对金额重大的应收账款余额实施函证程序，并将函证结果与骏鼎达公司账面记录核对；
- 7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

骏鼎达公司治理层（以下简称治理层）负责监督骏鼎达公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对骏鼎达公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致骏鼎达公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

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

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

叶涵之印
雷丽娜印

二〇二二年四月八日

资 产 负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 深圳市骏州达新材料股份有限公司		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
资产	注释	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:							
货币资金	1	69,796,184.63	49,803,571.77	95,086,463.48	71,373,146.77	81,225,853.33	61,827,470.78
交易性金融资产	2			438,900.00	438,900.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
衍生金融资产	3	3,017,373.49	1,635,702.45	3,501,447.12	2,592,129.78	3,387,460.98	3,202,264.05
应收票据	4	126,844,226.85	103,098,810.57	101,271,232.28	86,613,660.12	89,656,430.34	91,440,668.36
应收账款	5	14,504,710.38	10,925,375.55	20,789,210.04	12,376,875.90	19,517,278.32	11,385,921.26
应收款项融资	6	17,947,802.35	16,853,980.64	8,668,772.42	7,188,698.65	5,224,571.05	4,319,210.80
预付款项	7	1,965,828.86	75,451,321.18	1,664,937.19	25,443,766.07	1,787,613.67	7,581,608.16
其他应收款	8	68,484,466.28	58,320,320.88	44,746,311.06	39,352,424.60	35,611,521.68	30,659,344.01
存货							
合同资产							
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产	9	6,784,991.63	414,763.65	1,655,047.71	245,379,601.89	607,155.84	420,143.27
其他流动资产		309,345,584.47	316,503,846.69	277,822,321.30		237,017,885.21	210,836,630.69
流动资产合计							
非流动资产:							
债权投资							
可供出售金融资产							
其他债权投资							
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资			33,282,031.54		33,282,031.54		13,282,031.54
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	10	53,152,551.49	43,065,128.28	35,749,220.40	29,752,473.73	26,296,321.35	22,689,662.45
在建工程	11	92,416,564.35		18,557,746.81			
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产	12	13,651,521.62	7,511,104.24	11,548,196.91	1,402,196.94	2,140,321.01	2,140,321.01
无形资产	13	10,799,561.72	755,457.97				
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	14	2,014,378.84	1,056,856.80	1,625,364.67	489,384.29	1,389,990.23	608,926.48
递延所得税资产	15	2,050,290.67	1,720,435.39	1,620,616.86	1,383,813.32	1,613,393.99	1,356,160.80
其他非流动资产	16	5,825,825.64	3,501,139.00	6,722,247.43	5,127,156.94	3,262,566.94	2,865,302.69
非流动资产合计		179,910,694.33	90,892,153.22	75,823,393.08	71,437,056.76	34,702,593.52	42,942,404.97
资产总计		489,256,278.80	407,395,999.91	353,645,714.38	316,816,658.65	271,720,478.73	253,779,035.66

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 深圳市德达新材料股份有限公司	注释 号	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债:							
短期借款	17	44,471,053.37	22,907,812.55	24,128,895.08	21,418,835.80	15,468,236.76	18,516,026.03
交易性金融负债	18					3,623,278.61	2,988,781.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	19	4,209,036.76	3,310,695.37	4,709,609.67	4,090,828.69		
衍生金融负债	20	11,561,836.60	5,145,836.37	9,822,309.34	4,319,323.05		
应付账款	21	9,652,530.13	5,899,217.83	10,677,280.04	8,213,402.04	6,010,377.41	2,533,806.01
其他应付款	22	7,662,609.04	23,249,494.76	6,173,882.51	20,488,487.71	5,324,937.29	3,505,774.91
持有待售负债						3,814,025.49	18,478,951.51
一年内到期的非流动负债	23	5,940,351.75	1,995,629.54				
其他流动负债	24	203,390.05	120,825.48	286,466.86	223,219.68		
流动负债合计		83,700,807.70	62,629,511.90	55,798,443.50	58,754,096.97	34,240,855.56	46,023,339.63
非流动负债:							
长期借款	25	3,003,758.32					
应付债券							
其中: 优先股							
永续债							
租赁负债	26	6,177,918.78	4,912,855.32				
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债	27	3,444,360.28	3,444,360.28	3,812,437.31	3,812,437.31	3,673,565.73	3,673,565.73
递延收益							
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		12,626,037.38	8,357,215.60	3,812,437.31	3,812,437.31	3,673,565.73	3,673,565.73
负债合计		96,326,845.08	70,986,727.50	59,610,880.81	62,566,534.28	37,914,421.29	49,696,905.36
所有者权益(或股本):							
实收资本(或股本)	28	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具							
其中: 优先股							
永续债							
资本公积	29	56,576,241.83	56,293,300.12	56,163,466.83	55,880,525.12	55,759,743.91	55,476,802.20
减: 库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	30	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	11,704,422.76	11,704,422.76
一般风险准备							
未分配利润	31	291,353,191.89	235,115,972.29	192,871,366.74	153,369,599.25	136,341,890.77	106,900,905.34
归属于母公司所有者权益合计		392,929,433.72	336,409,272.41	294,034,833.57	254,250,124.37	233,806,057.44	204,082,130.30
少数股东权益							
所有者权益合计		392,929,433.72	336,409,272.41	294,034,833.57	254,250,124.37	233,806,057.44	204,082,130.30
负债和所有者权益总计		489,256,278.80	407,395,999.91	353,945,714.38	316,816,658.65	271,720,478.73	253,779,035.66

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



(Handwritten signature)



利 润 表

会企02表
单位:人民币元

编制单位: 深圳市康达新材料股份有限公司

项目	注释 号	2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	466,605,591.66	394,605,582.48	325,975,009.81	273,798,280.70	281,602,509.63	237,965,155.02
减: 营业成本	2	252,140,566.89	238,289,953.83	167,076,195.69	157,391,586.85	142,605,946.77	136,882,989.50
税金及附加	3	3,538,870.89	2,287,321.48	5,287,730.43	1,892,389.70	2,849,556.85	1,938,249.88
销售费用	4	45,036,972.72	26,175,303.44	33,545,537.98	20,078,891.31	37,827,878.80	25,243,522.97
管理费用	5	28,178,161.48	16,332,325.24	24,156,112.74	14,727,561.72	21,892,152.69	14,124,550.29
研发费用	6	19,651,303.61	14,538,511.29	13,879,902.05	9,833,163.48	13,165,917.37	9,194,945.60
财务费用	7	3,345,594.82	3,047,463.12	2,974,707.98	2,957,324.67	-1,037,409.19	-930,668.41
其中: 利息收入		172,477.30	126,143.80	121,041.33	71,517.14	3,866.67	3,866.67
加: 投资收益	8	3,936,850.57	3,838,020.66	4,654,834.94	4,269,059.85	2,636,302.29	83,786.27
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		749,660.97	749,660.97	1,309,808.36	1,196,165.07	821,052.68	2,254,746.21
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)	9						
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	10	-2,138,332.94	-1,197,652.50	438,900.00	438,900.00	-2,049,535.38	-1,619,514.39
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	11	-2,194,596.86	-2,001,316.35	-488,185.31	-485,955.54	-1,151,097.84	-1,056,732.64
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	12	78,747.00	78,747.00	-1,028,702.24	-988,790.49	5,309.74	5,309.74
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	13	115,146,449.99	95,401,163.86	79,793.98	79,793.98	64,560,497.83	51,875,867.94
营业利润 (亏损以“-”号填列)	14	60,751.28	5,647.41	84,041,272.67	71,446,535.84	26,964.40	22,363.21
加: 营业外收入	15	616,263.81	504,782.56	43,897.24	24,100.47	49,635.67	22,602.29
减: 营业外支出		114,590,937.46	94,902,028.71	1,573,735.14	717,111.16	64,537,826.56	51,875,628.86
利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		16,109,112.31	13,155,655.67	82,511,434.77	70,753,525.15	7,850,530.15	6,337,162.32
减: 所得税费用		98,481,825.15	81,746,373.04	11,886,381.56	10,189,254.00	56,687,296.41	45,538,466.54
净利润 (净亏损以“-”号填列)		98,481,825.15	81,746,373.04	70,625,053.21	60,564,271.15	56,687,296.41	45,538,466.54
一、按经营持续性分类:							
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		98,481,825.15	81,746,373.04	70,625,053.21	60,564,271.15	56,687,296.41	45,538,466.54
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)							
(二) 按所有权归属分类:							
1. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		98,481,825.15	81,746,373.04	70,625,053.21	60,564,271.15	56,687,296.41	45,538,466.54
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)							
归属于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. 可供出售金融资产公允价值变动损益							
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
6. 其他债权投资信用减值准备							
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)							
8. 外币财务报表折算差额							
9. 其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
综合收益总额		98,481,825.15	81,746,373.04	70,625,053.21	60,564,271.15	56,687,296.41	45,538,466.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		98,481,825.15	81,746,373.04	70,625,053.21	60,564,271.15	56,687,296.41	45,538,466.54
归属于少数股东的综合收益总额							
七、每股收益:							
(一) 基本每股收益		3.28		2.35		1.89	
(二) 稀释每股收益		3.28		2.35		1.89	

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

项 目	2021年度		2020年度		2019年度	
注释号	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:						
1 销售商品、提供劳务收到的现金	406,588,025.19	335,911,931.45	297,051,380.46	260,700,735.98	241,618,319.55	182,977,067.14
收到的税费返还	1,287,095.83	1,287,095.83	1,257,115.53	1,257,115.53	640,954.51	640,954.51
收到其他与经营活动有关的现金	8,339,057.65	9,411,070.89	7,335,267.45	6,729,091.72	4,844,650.62	14,800,641.12
经营活动现金流入小计	416,214,178.67	346,610,098.17	305,643,763.44	268,686,943.23	247,103,924.68	198,418,662.77
购买商品、接受劳务支付的现金	195,069,228.94	214,910,991.33	120,416,472.84	142,423,033.45	88,577,616.77	106,801,607.66
支付给职工以及为职工支付的现金	91,176,534.39	36,457,920.22	61,573,995.80	23,289,313.93	60,093,404.39	22,817,863.09
支付的各项税费	34,943,916.88	21,708,815.35	26,792,621.65	13,685,145.65	22,555,498.53	11,727,404.38
支付其他与经营活动有关的现金	27,190,440.57	70,843,851.07	30,072,996.04	39,235,456.90	36,220,140.42	29,090,990.79
经营活动现金流出小计	348,380,120.78	343,921,577.97	238,856,086.33	218,632,949.93	207,446,660.11	170,437,865.92
经营活动产生的现金流量净额	67,834,057.89	2,688,520.20	66,787,677.11	50,053,993.30	39,657,264.57	27,980,796.85
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	1,188,560.97	1,188,560.97	1,309,808.36	1,178,633.57	821,052.68	780,473.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	142,212.44	142,211.86	101,773.48	101,773.58	6,000.00	6,000.00
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计	137,003,000.00	137,003,000.00	108,400,000.00	95,500,000.00	127,496,000.00	121,496,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	138,333,773.41	138,333,772.83	109,811,581.84	96,780,407.15	128,323,052.68	122,282,473.83
投资支付的现金	81,339,828.15	17,194,004.15	43,739,504.22	11,179,603.58	8,006,656.14	6,941,742.39
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				20,000,000.0000		
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计	137,003,000.00	137,003,000.00	108,400,000.00	95,500,000.00	127,496,000.00	121,496,000.00
投资活动产生的现金流量净额	218,342,828.15	154,197,004.15	152,139,504.22	126,679,603.58	135,502,656.14	128,437,742.39
筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金						
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金	3,000,000.00					
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计	3,000,000.00					
偿还债务支付的现金						
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,508.35					
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						
筹资活动现金流出小计	10,492,953.30	2,743,250.28	10,800,000.00	10,800,000.00	16,401,321.42	16,401,321.42
筹资活动产生的现金流量净额	10,568,461.65	2,743,250.28	-10,800,000.00	-10,800,000.00	-16,401,321.42	-16,401,321.42
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,568,461.65	-2,743,250.28	-2,847,473.58	-2,857,449.88	1,216,239.47	1,071,521.37
五、现金及现金等价物净增加额	-22,498,491.35	-2,603,284.60	10,812,281.15	6,497,346.99	17,292,579.16	6,495,728.24
加:期初现金及现金等价物余额	92,038,134.48	68,324,817.77	81,225,853.33	61,827,470.78	63,933,274.17	55,331,742.54
六、期末现金及现金等价物余额	69,796,184.63	49,803,571.77	92,038,134.48	68,324,817.77	81,225,853.33	61,827,470.78

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

法定代表人:



(Handwritten signature)



合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市凯达新材股份有限公司
单位：人民币元
2020年度
2021年度

项 目	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益										所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续 债	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续 债	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		少数股东 权益
一、上年期末余额	30,000,000.00		56,163,466.83				15,000,000.00		192,871,366.74		294,034,833.57	30,000,000.00		55,759,743.91				11,704,422.76		136,341,890.77		233,806,057.44
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年期初余额	30,000,000.00		56,163,466.83				15,000,000.00		192,871,366.74		294,034,833.57	30,000,000.00		55,759,743.91				11,704,422.76		136,341,890.77		233,806,057.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			412,775.00						98,481,825.15		98,894,600.15			403,722.92				3,295,577.24		56,529,475.97		60,228,776.13
（一）综合收益总额									98,481,825.15		98,481,825.15									70,625,063.21		70,625,063.21
（二）所有者投入和减少资本			412,775.00								412,775.00			403,722.92								403,722.92
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			412,775.00								412,775.00			403,722.92								403,722.92
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（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、本期末余额	30,000,000.00		56,576,241.83				15,000,000.00		291,353,191.89		392,929,433.72	30,000,000.00		56,163,466.83				15,000,000.00		192,871,366.74		294,034,833.57

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

杨凯印

杨凯印

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市康宁新材料股份有限公司
单位：人民币元
会合04表

2019年度												
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		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		
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	23,105,455.00			61,305,343.91				7,150,576.11		94,605,895.76		186,167,270.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	23,105,455.00			61,305,343.91				7,150,576.11		94,605,895.76		186,167,270.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,894,545.00			-5,545,600.00				4,553,846.65		41,735,995.01		47,638,786.66
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本				1,348,945.00						56,687,296.41		56,687,296.41
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				1,348,945.00								1,348,945.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								4,553,846.65		-14,951,301.40		-10,397,454.75
2. 提取一般风险准备								4,553,846.65		-4,553,846.65		
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他										-10,397,454.75		-10,397,454.75
（四）所有者权益内部结转	6,894,545.00			-6,894,545.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	6,894,545.00			-6,894,545.00								
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	30,000,000.00			55,759,743.91				11,704,422.76		136,341,890.77		233,806,057.44

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

凯杨印凤

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市德通新材料股份有限公司
会企01表
单位：人民币元

项	2021年度										2020年度				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他
一、上年期末余额	30,000,000.00				55,880,525.12				15,000,000.00	153,369,599.25	254,250,124.37	30,000,000.00			
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				55,880,525.12				15,000,000.00	153,369,599.25	254,250,124.37	30,000,000.00			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					412,775.00					81,746,373.04	82,159,148.04	403,722.92			
（一）综合收益总额										81,746,373.04	81,746,373.04	403,722.92			
（二）所有者投入和减少资本					412,775.00						412,775.00				
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					412,775.00						412,775.00				
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				56,293,300.12				15,000,000.00	235,115,972.29	336,409,272.41	30,000,000.00			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

杨凯印

肖春

肖春

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：深圳市骏鼎达新材料股份有限公司

2019年度

	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	23,105,455.00				61,022,402.20				7,150,576.11	76,313,740.20	167,592,173.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	23,105,455.00				61,022,402.20				7,150,576.11	76,313,740.20	167,592,173.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,894,545.00				-5,545,600.00				4,553,846.65	30,587,165.14	36,489,956.79
（一）综合收益总额										45,538,466.54	45,538,466.54
（二）所有者投入和减少资本					1,348,945.00						1,348,945.00
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					1,348,945.00						1,348,945.00
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									4,553,846.65	-14,951,301.40	-10,397,454.75
2. 对所有者（或股东）的分配									4,553,846.65	-4,553,846.65	
3. 其他										-10,397,454.75	-10,397,454.75
（四）所有者权益内部结转	6,894,545.00				-6,894,545.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	6,894,545.00				-6,894,545.00						
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	30,000,000.00				55,476,802.20				11,704,422.76	106,900,905.34	204,082,130.30

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

张

第 14 页 共 116 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

深圳市骏鼎达新材料股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、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 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 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 营业执照，注册资本 3,000 万元，股份总数 3,000 万股（每股面值 1 元）。

本公司属橡胶及塑料制品行业。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。产品主要有：功能性保护套管和功能性单丝等。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 8 日第三届第四次董事会批准对外报出。

本公司将东莞市骏鼎达新材料科技有限公司（以下简称东莞骏鼎达）、昆山骏鼎达电子科技有限公司（以下简称昆山骏鼎达）、深圳市杰嘉特种材料有限公司（以下简称杰嘉公司）、江门骏鼎达新材料科技有限公司（以下简称江门骏鼎达）和骏鼎达国际有限公司（以下简称香港骏鼎达）等 5 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务

外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日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。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使

用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于租赁应收款、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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并关联方组合	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资	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
应收票据	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——账龄组合		
应收账款——合并关联方组合	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) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、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

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

- (1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务

或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（十四）在建工程

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

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

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、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。

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

（十八）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。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为

负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

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

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

（二十一）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。

（二十二）收入

1. 2020-2021 年度

（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和功能性单丝等产品,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。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;③ 收入的金额能够可靠地计量;④ 相关的经济利益很可能流入;⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售功能性保护套管和功能性单丝等产品。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，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量。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，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十三）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或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。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（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。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十六) 租赁

1. 2021 年度

公司作为承租人

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. 2019-2020 年度

经营租赁的会计处理方法

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	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%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	15%	15%
昆山骏鼎达	15%	15%	15%
东莞骏鼎达	20%	20%	20%
香港骏鼎达	16.5%	16.5%	16.5%
杰嘉公司	20%	20%	20%
江门骏鼎达	25%	25%	

(二) 税收优惠

1. 2017 年 8 月 17 日，深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局向本公司颁发《高新技术企业证书》(证书编号：GR201744200095)，证书有效期为 3 年。2020 年 12 月 11 日，深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、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：GR202044203534)，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，2020 年至 2022 年本公司减按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

2. 2018 年 11 月 28 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：GR201832002052)，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，2018 年至 2020 年昆山骏鼎达减按 15% 的优惠税率计缴企业所得税；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批准昆山骏鼎达通过高新技术企业复审，并公示高新技术企业证书编号：GR202132008567，截至本报告出具日，昆山骏鼎达尚未取得该证书。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；

3. 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),自2019年1月1日至2020年12月31日,对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业,其所得减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;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》(2021年第12号),自2021年1月1日至2022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。东莞骏鼎达和杰嘉公司满足小微企业标准,按照小微企业标准纳税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	1,737.06	84,188.74	313,782.46
银行存款	69,729,115.47	91,775,194.91	80,693,042.23
其他货币资金	65,332.10	3,227,079.83	219,028.64
合 计	69,796,184.63	95,086,463.48	81,225,853.33
其中:存放在境外地区的款项总额	1,849,102.19	3,178,862.98	3,630,300.41

(2) 其他说明

2019年末其他货币资金为公司支付宝余额219,028.64元;

2020年末其他货币资金为公司支付宝余额178,750.83元、远期锁汇保证金3,048,329.00元,其中远期锁汇保证金3,048,329.00元受到限制;

2021年末其他货币资金为公司支付宝余额65,332.10元。

2. 交易性金融资产

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		438,900.00	

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
其中：衍生金融资产		438,900.00	
合 计		438,900.00	

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	3,176,182.62	100.00	158,809.13	5.00	3,017,373.49
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	3,176,182.62	100.00	158,809.13	5.00	3,017,373.49
合 计	3,176,182.62	100.00	158,809.13	5.00	3,017,373.49

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	3,685,733.81	100.00	184,286.69	5.00	3,501,447.12
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	3,685,733.81	100.00	184,286.69	5.00	3,501,447.12
合 计	3,685,733.81	100.00	184,286.69	5.00	3,501,447.12

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	3,565,748.40	100.00	178,287.42	5.00	3,387,460.98
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	3,565,748.40	100.00	178,287.42	5.00	3,387,460.98
合 计	3,565,748.40	100.00	178,287.42	5.00	3,387,460.98

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	3,176,182.62	158,809.13	5.00	3,685,733.81	184,286.69	5.00
小 计	3,176,182.62	158,809.13	5.00	3,685,733.81	184,286.69	5.00

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	3,565,748.40	178,287.42	5.00
小 计	3,565,748.40	178,287.42	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	184,286.69	-25,477.56						158,809.13
合 计	184,286.69	-25,477.56						158,809.13

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	178,287.42	5,999.27						184,286.69
合 计	178,287.42	5,999.27						184,286.69

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	251,102.30	-72,814.88						178,287.42
合 计	251,102.30	-72,814.88						178,287.42

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		419,616.17		30,000.00
小 计		419,616.17		30,000.00

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		783,055.99
小 计		783,055.99

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	133,654,615.57	100.00	6,810,388.72	5.10	126,844,226.85
合 计	133,654,615.57	100.00	6,810,388.72	5.10	126,844,226.85

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	106,747,394.28	100.00	5,476,162.00	5.13	101,271,232.28
合 计	106,747,394.28	100.00	5,476,162.00	5.13	101,271,232.28

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	94,824,392.84	100.00	5,167,962.50	5.45	89,656,430.34
合 计	94,824,392.84	100.00	5,167,962.50	5.45	89,656,430.34

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	132,617,924.89	6,630,776.79	5.00	104,679,408.50	5,233,970.43	5.00
1-2 年	726,522.32	72,652.23	10.00	1,891,020.81	189,102.08	10.00
2-3 年	240,622.42	72,186.73	30.00	176,964.97	53,089.49	30.00
3-4 年	69,545.94	34,772.97	50.00			
小 计	133,654,615.57	6,810,388.72	5.10	106,747,394.28	5,476,162.00	5.13

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31					
-----	--------------	--	--	--	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	89,479,542.47	4,473,977.13	5.00
1-2 年	4,597,842.28	459,784.22	10.00
2-3 年	696,514.48	208,954.34	30.00
3-4 年	50,493.61	25,246.81	50.00
小 计	94,824,392.84	5,167,962.50	5.45

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,476,162.00	1,771,773.69				437,546.97		6,810,388.72
合 计	5,476,162.00	1,771,773.69				437,546.97		6,810,388.72

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,167,962.50	363,488.10	76,252.37			131,540.97		5,476,162.00
合 计	5,167,962.50	363,488.10	76,252.37			131,540.97		5,476,162.00

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,715,596.55	1,815,539.79				363,173.84		5,167,962.50
合 计	3,715,596.55	1,815,539.79				363,173.84		5,167,962.50

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额	437,546.97	131,540.97	363,173.84

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Aptiv PLC	8,697,490.77	6.51	434,874.54
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	7,171,175.30	5.37	358,558.77
山东美晨生态环境股份有限公司	4,005,435.52	3.00	200,271.78
中国中车集团有限公司	3,932,253.03	2.94	196,612.65
乐清市八达光电科技股份有限公司	3,624,796.64	2.71	173,015.10
小 计	27,431,151.26	20.53	1,363,332.84

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Aptiv PLC	7,770,163.55	7.28	388,508.18
住友电装株式会社	3,442,849.77	3.23	172,142.49
天津鹏翎集团股份有限公司	3,286,201.57	3.08	164,310.08
中国中车集团有限公司	3,140,831.83	2.94	157,041.59
陕西万方天运汽车电器有限公司	2,480,442.88	2.32	124,022.14
小 计	20,120,489.60	18.85	1,006,024.48

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
天津鹏翎集团股份有限公司	4,868,055.13	5.13	243,402.76
Aptiv PLC	3,606,664.47	3.80	180,333.22
Essentra Plastics LLC	3,177,952.13	3.35	158,897.61
乐清市八达光电科技股份有限公司	2,692,975.96	2.84	134,648.80
Gates Industrial Corporation plc	2,553,995.05	2.69	127,699.75
小 计	16,899,642.74	17.81	844,982.14

[注] Aptiv PLC 数据包含受同一控制的其他公司，包括安波福电气系统有限公司、安波福电气系统有限公司烟台分公司、安波福电气系统有限公司重庆分公司、安波福电气系统有限公司芜湖分公司、HellermannTyton GmbH、安波福电气系统有限公司江门分公司、海尔曼太通（无锡）电器配件有限公司、安波福电气系统有限公司武汉分公司、安波福电气系统有限公司白城分公司、安波福电气系统有限公司嘉兴分公司、HellermannTyton Pvt

Ltd、HellermannTyton Co.,Ltd、HellermannTyton LTDA、安波福电气系统有限公司荆州分公司、安波福连接器系统（南通）有限公司、HellermannTyton Yuhan Hoesa；乐清市八达光电科技股份有限公司数据包含受同一控制的其他公司，包括乐清市八达光电科技股份有限公司、重庆达诺汽车零部件有限公司；山东美晨生态环境股份有限公司数据包含受同一控制的其他公司，包括山东美晨生态环境股份有限公司、山东美晨工业集团有限公司及东风美晨(十堰)汽车流体系统有限公司；住友电装株式会社数据包含受同一控制的其他公司，包括港电商贸（深圳）有限公司、京山武住电装有限公司及钟祥武住电装有限公司；天津鹏翎集团股份有限公司数据包含受同一控制的其他公司，包括天津鹏翎集团股份有限公司、江苏鹏翎胶管有限公司、成都鹏翎胶管有限责任公司；中国中车集团有限公司数据包含受同一控制的其他公司，包括株洲中车时代电气股份有限公司、中车株洲电力机车有限公司、中车大连机车车辆有限公司、广州中车轨道交通装备有限公司、资阳中车电力机车有限公司、青岛中车电气设备有限公司、株洲中车机电科技有限公司、资阳中车电气科技有限公司、中车戚墅堰机车有限公司、湖南中车智行科技有限公司；Essentra Plastics LLC 数据包含受同一控制的其他公司，包括 Essentra Plastics LLC、益升华贸易（宁波）有限公司、Essentra Components GmbH、ESSENTRA（INDIA）PRIVATE LIMITED；Gates Industrial Corporation plc 数据包含受同一控制的其他公司，包括 Gates Corporation、Gates India Private Limited、盖茨液压技术（常州）有限公司；全文同

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	14, 504, 710. 38		20, 789, 210. 04	
合 计	14, 504, 710. 38		20, 789, 210. 04	

（续上表）

项 目	2019. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	19, 517, 278. 32	
合 计	19, 517, 278. 32	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	38, 154, 802. 38	20, 558, 751. 43	21, 141, 942. 50
小 计	38, 154, 802. 38	20, 558, 751. 43	21, 141, 942. 50

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

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2021. 12. 31				2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	17, 914, 627. 58	99. 82		17, 914, 627. 58	7, 201, 931. 74	83. 08		7, 201, 931. 74
1-2 年	33, 174. 77	0. 18		33, 174. 77	1, 446, 217. 66	16. 68		1, 446, 217. 66
2-3 年					20, 623. 02	0. 24		20, 623. 02
合 计	17, 947, 802. 35	100. 00		17, 947, 802. 35	8, 668, 772. 42	100. 00		8, 668, 772. 42

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5, 066, 572. 39	96. 97		5, 066, 572. 39
1-2 年	154, 918. 48	2. 97		154, 918. 48
2-3 年	3, 080. 18	0. 06		3, 080. 18
合 计	5, 224, 571. 05	100. 00		5, 224, 571. 05

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
海安县晋宏化纤有限公司	3, 877, 935. 13	21. 61
武汉晶鸿兴石化有限公司	3, 707, 862. 83	20. 66

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
武汉安捷塑胶有限公司	2,822,386.27	15.73
上海柯言新材料科技有限公司	2,032,265.00	11.32
杭州永兴化纤有限公司	1,528,241.58	8.51
小 计	13,968,690.81	77.83

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
海安县晋宏化纤有限公司	2,146,883.70	24.77
深圳市凡荣实业有限公司	1,408,000.00	16.24
昆山市惠生金属容器再生有限公司	1,038,561.59	11.98
上海柯言新材料科技有限公司	901,446.90	10.40
广州恒达通科技有限公司	675,000.00	7.79
小 计	6,169,892.19	71.18

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
骆华掌、骆正	1,604,000.00	30.70
昆山市惠生金属容器再生有限公司	545,973.24	10.45
杭州中彩特种纤维有限公司	337,775.77	6.47
武汉安捷塑胶有限公司	324,225.00	6.21
广州恒达通科技有限公司	253,687.50	4.86
小 计	3,065,661.51	58.69

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,290,346.07	100.00	1,324,517.21	40.25	1,965,828.86
合 计	3,290,346.07	100.00	1,324,517.21	40.25	1,965,828.86

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,597,417.59	100	932,480.40	35.90	1,664,937.19
合 计	2,597,417.59	100	932,480.40	35.90	1,664,937.19

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,621,396.13	100	833,782.46	31.81	1,787,613.67
合 计	2,621,396.13	100	833,782.46	31.81	1,787,613.67

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,290,346.07	1,324,517.21	40.25	2,597,417.59	932,480.40	35.90
其中：1 年以内	1,123,127.95	56,156.39	5.00	846,539.09	42,326.95	5.00
1-2 年	475,661.12	47,566.12	10.00	439,340.50	43,934.05	10.00
2-3 年	402,254.00	120,676.20	30.00	276,900.00	83,070.00	30.00
3-4 年	265,405.00	132,702.50	50.00	290,030.00	145,015.00	50.00
4-5 年	282,410.00	225,928.00	80.00	632,368.00	505,894.40	80.00

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	741,488.00	741,488.00	100.00	112,240.00	112,240.00	100.00
小 计	3,290,346.07	1,324,517.21	40.25	2,597,417.59	932,480.40	35.90

(续上表)

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,621,396.13	833,782.46	31.81
其中：1 年以内	844,560.48	42,228.03	5.00
1-2 年	406,049.35	40,604.94	10.00
2-3 年	374,578.30	112,373.49	30.00
3-4 年	632,368.00	316,184.00	50.00
4-5 年	207,240.00	165,792.00	80.00
5 年以上	156,600.00	156,600.00	100.00
小 计	2,621,396.13	833,782.46	31.81

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用 减值）	
期初数	42,326.95	43,934.05	846,219.40	932,480.40
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-23,783.06	23,783.06		—
—转入第三阶段		-40,225.40	40,225.40	—
本期计提	37,612.50	20,074.41	334,349.90	392,036.81
本期收回				—
本期核销				—
期末数	56,156.39	47,566.12	1,220,794.70	1,324,517.21

2) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	42,228.02	40,604.94	750,949.50	833,782.46
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-21,967.03	21,967.03		-
--转入第三阶段		-27,690.00	27,690.00	-
本期计提	22,065.96	9,052.08	67,579.90	98,697.94
本期收回				-
本期核销				-
期末数	42,326.95	43,934.05	846,219.40	932,480.40

3) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	58,934.55	468,037.44		526,971.99
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-23,773.06	23,773.06		
--转入第三阶段		-42,543.40	42,543.40	
本期计提	7,066.53	-408,662.16	708,406.10	306,810.47
本期收回				-
本期核销				
期末数	42,228.02	40,604.94	750,949.50	833,782.46

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	2,726,232.12	2,319,042.66	2,206,645.30
出口退税款	140,586.68		186,573.66
备用金	75,133.31	40,062.04	41,115.60
社保公积金	325,362.74	215,074.27	186,671.72

款项性质	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
其他	23, 031. 22	23, 238. 62	389. 85
合 计	3, 290, 346. 07	2, 597, 417. 59	2, 621, 396. 13

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
东莞市昌盛物业管理有限公司	押金保证金	1, 143, 189. 60	1 年内、1-2 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	34. 74	811, 602. 66
昆山惠生金属容器再生有限公司	押金保证金	400, 000. 00	1-2 年、3-4 年、5 年以上	12. 16	120, 000. 00
深圳市凡荣实业有限公司	押金保证金	396, 000. 00	2-3 年	12. 04	39, 600. 00
国家税务局	出口退税款	140, 586. 68	1 年内	4. 27	7, 029. 33
海宁市高博特种纤维有限公司	押金保证金	123, 500. 00	1 年内	3. 75	6, 175. 00
小 计		2, 203, 276. 28		66. 96	984, 406. 99

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
东莞市昌盛物业管理有限公司	押金保证金	1, 026, 939. 60	1 年内、2-3 年、3-4 年、4-5 年	39. 54	611, 369. 73
昆山惠生金属容器再生有限公司	押金保证金	400, 000. 00	1 年内、2-3 年、5 年以上	15. 40	158, 750. 00
深圳市凡荣实业有限公司	押金保证金	396, 000. 00	1-2 年	15. 25	19, 800. 00
深圳市沙井民主股份合作公司	押金保证金	100, 000. 00	3-4 年	3. 85	50, 000. 00
海宁市高博特种纤维股份有限公司	备用金	69, 720. 00	1 年内	2. 68	3, 486. 00
小 计		1, 992, 659. 60		76. 72	843, 405. 73

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
东莞市昌盛物业管理有限公司	押金保证金	836, 163. 00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	31. 90	371, 461. 50
骆华掌、骆正	押金保证金	596, 000. 00	1 年以内、4-5 年	22. 74	179, 800. 00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
昆山惠生金属容器再生有限公司	押金保证金	275,000.00	1-2年、5年以上	10.49	117,500.00
国家税务局	出口退税	186,573.66	1年以内	7.12	9,328.68
深圳市沙井民主股份合作公司	押金保证金	100,000.00	2-3年以上	3.81	50,000.00
小 计		1,993,736.66		76.06	728,090.18

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,035,516.37	1,097,333.84	22,938,182.53	14,051,208.38	807,711.80	13,243,496.58
在产品	10,731,748.51	131,544.69	10,600,203.82	6,667,655.77	54,062.68	6,613,593.09
库存商品	18,972,742.66	1,897,244.93	17,075,497.73	10,684,720.09	890,647.98	9,794,072.11
发出商品	15,662,200.46	158,988.01	15,503,212.45	14,452,398.15	63,578.93	14,388,819.22
委托加工物资	2,367,369.75		2,367,369.75	706,330.06		706,330.06
合 计	71,769,577.75	3,285,111.47	68,484,466.28	46,562,312.45	1,816,001.39	44,746,311.06

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,580,487.77	1,026,415.87	12,554,071.90
在产品	5,405,348.81	46,385.20	5,358,963.61
库存商品	9,381,816.75	672,743.59	8,709,073.16
发出商品	8,611,653.64	65,515.72	8,546,137.92
委托加工物资	443,275.09		443,275.09
合 计	37,422,582.06	1,811,060.38	35,611,521.68

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	807,711.80	502,228.37		212,606.33		1,097,333.84
在产品	54,062.68	100,135.64		22,653.63		131,544.69
库存商品	890,647.98	1,396,138.07		389,541.12		1,897,244.93
发出商品	63,578.93	196,094.78		100,685.70		158,988.01
合 计	1,816,001.39	2,194,596.86		725,486.78		3,285,111.47

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,026,415.87	397,662.82		616,366.89		807,711.80
在产品	46,385.20	39,844.22		32,166.74		54,062.68
库存商品	672,743.88	588,947.34		371,043.24		890,647.98
发出商品	65,515.43	2,247.86		4,184.36		63,578.93
合 计	1,811,060.38	1,028,702.24		1,023,761.23		1,816,001.39

③ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	404,074.19	719,988.37		97,646.69		1,026,415.87
在产品	38,208.30	26,288.25		18,111.35		46,385.20
库存商品	594,807.09	347,196.15		269,259.65		672,743.59
发出商品	43,661.31	57,625.07		35,770.66		65,515.72
合 计	1,080,750.89	1,151,097.84		420,788.35		1,811,060.38

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初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	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
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	本期已将期初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	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

9. 其他流动资产

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	6,784,991.63		6,784,991.63	1,655,047.71		1,655,047.71
合 计	6,784,991.63		6,784,991.63	1,655,047.71		1,655,047.71

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	607,155.84		607,155.84
合 计	607,155.84		607,155.84

10. 固定资产

(1) 2021 年度

项 目	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合 计
账面原值				
期初数	54,748,110.55	2,711,128.50	5,049,840.14	62,509,079.19
本期增加金额	28,087,459.30	13,166.37	1,541,776.35	29,642,402.02
1) 购置	28,087,459.30	13,166.37	1,541,776.35	29,642,402.02
本期减少金额	2,734,369.04		63,675.22	2,798,044.26
1) 处置或报废	2,734,369.04		63,675.22	2,798,044.26
期末数	80,101,200.81	2,724,294.87	6,527,941.27	89,353,436.95
累计折旧				
期初数	22,008,957.18	1,755,552.07	2,995,349.54	26,759,858.79
本期增加金额	10,645,811.49	364,282.31	724,920.13	11,735,013.93

项 目	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合 计
1) 计提	10,645,811.49	364,282.31	724,920.13	11,735,013.93
本期减少金额	2,234,171.31		59,815.95	2,293,987.26
1) 处置或报废	2,234,171.31		59,815.95	2,293,987.26
期末数	30,420,597.36	2,119,834.38	3,660,453.72	36,200,885.46
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	49,680,603.45	604,460.49	2,867,487.55	53,152,551.49
期初账面价值	32,739,153.37	955,576.43	2,054,490.60	35,749,220.40

(2) 2020 年度

项 目	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合 计
账面原值				
期初数	39,975,158.99	2,401,008.82	4,689,199.68	47,065,367.49
本期增加金额	17,222,245.59	311,700.88	544,441.11	18,078,387.58
1) 购置	17,222,245.59	311,700.88	544,441.11	18,078,387.58
本期减少金额	2,449,294.03	1,581.20	183,800.65	2,634,675.88
1) 处置或报废	2,449,294.03	1,581.20	183,800.65	2,634,675.88
期末数	54,748,110.55	2,711,128.50	5,049,840.14	62,509,079.19
累计折旧				
期初数	16,980,693.89	1,319,781.70	2,468,570.55	20,769,046.14
本期增加金额	6,753,998.39	436,396.27	686,993.75	7,877,388.41
1) 计提	6,753,998.39	436,396.27	686,993.75	7,877,388.41
本期减少金额	1,725,735.10	625.90	160,214.76	1,886,575.76

项 目	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合 计
1) 处置或报废	1,725,735.10	625.90	160,214.76	1,886,575.76
期末数	22,008,957.18	1,755,552.07	2,995,349.54	26,759,858.79
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	32,739,153.37	955,576.43	2,054,490.60	35,749,220.40
期初账面价值	22,994,465.10	1,081,227.12	2,220,629.13	26,296,321.35

(3) 2019 年度

项 目	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合 计
账面原值				
期初数	31,709,000.31	2,273,996.78	4,141,901.72	38,124,898.81
本期增加金额	8,515,710.12	127,012.04	568,791.92	9,211,514.08
1) 购置	8,515,710.12	127,012.04	568,791.92	9,211,514.08
本期减少金额	249,551.44		21,493.96	271,045.40
1) 处置或报废	249,551.44		21,493.96	271,045.40
期末数	39,975,158.99	2,401,008.82	4,689,199.68	47,065,367.49
累计折旧				
期初数	12,257,601.74	912,521.51	1,824,309.37	14,994,432.62
本期增加金额	4,893,238.81	407,260.19	660,431.85	5,960,930.85
1) 计提	4,893,238.81	407,260.19	660,431.85	5,960,930.85
本期减少金额	170,146.66		16,170.67	186,317.33
1) 处置或报废	170,146.66		16,170.67	186,317.33
期末数	16,980,693.89	1,319,781.70	2,468,570.55	20,769,046.14

项 目	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合 计
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	22,994,465.10	1,081,227.12	2,220,629.13	26,296,321.35
期初账面价值	19,451,398.57	1,361,475.27	2,317,592.35	23,130,466.19

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江门研发制造基地厂房	82,611,516.60		82,611,516.60	16,908,625.51		16,908,625.51
江门研发制造基地生活配套楼	9,805,047.75		9,805,047.75	1,649,121.30		1,649,121.30
合 计	92,416,564.35		92,416,564.35	18,557,746.81		18,557,746.81

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
江门研发制造基地厂房	104,009,059.59	16,908,625.51	65,702,891.09			82,611,516.60
江门研发制造基地生活配套楼	11,923,681.39	1,649,121.30	8,155,926.45			9,805,047.75
小 计	115,932,740.98	18,557,746.81	73,858,817.54			92,416,564.35

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
江门研发制造基地厂房	86.69	87.22	73,861.74	73,861.74	3.69	自有资金与借款结合

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
江门研发制造基地 生活配套楼	86.87	87.22	5,404.93	5,404.93	3.69	自有资金与 借款结合
小 计			79,266.67	79,266.67		

2) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	期末数
江门研发制造基地 厂房	84,976,319.32		16,908,625.51			16,908,625.51
江门研发制造基地 生活配套楼	10,650,872.73		1,649,121.30			1,649,121.30
小 计	95,627,192.05		18,557,746.81			18,557,746.81

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金 额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
江门研发制造基地 厂房	21.67	17.54				自有资金
江门研发制造基地 生活配套楼	16.52	17.54				自有资金
小 计						

12. 使用权资产

2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	19,764,016.14	19,764,016.14
本期增加金额	2,054,126.05	2,054,126.05
1) 租入	2,054,126.05	2,054,126.05
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	21,818,142.19	21,818,142.19
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	8,166,620.57	8,166,620.57
1) 计提	8,166,620.57	8,166,620.57

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	8,166,620.57	8,166,620.57
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	13,651,521.62	13,651,521.62
期初账面价值	19,764,016.14	19,764,016.14

13. 无形资产

(1) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	10,300,000.00	3,743,801.75	14,043,801.75
本期增加金额		209,241.41	209,241.41
1) 购置		209,241.41	209,241.41
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	10,300,000.00	3,953,043.16	14,253,043.16
累计摊销			
期初数	154,000.03	2,341,604.81	2,495,604.84
本期增加金额	205,999.97	751,876.63	957,876.60
1) 计提	205,999.97	751,876.63	957,876.60
本期减少金额			

项 目	土地使用权	软件	合 计
1) 处置			
期末数	360,000.00	3,093,481.44	3,453,481.44
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	9,940,000.00	859,561.72	10,799,561.72
期初账面价值	10,145,999.97	1,402,196.94	11,548,196.91
(2) 2020 年度			
项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数		3,743,801.75	3,743,801.75
本期增加金额	10,300,000.00		10,300,000.00
1) 购置	10,300,000.00		10,300,000.00
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	10,300,000.00	3,743,801.75	14,043,801.75
累计摊销			
期初数		1,603,480.74	1,603,480.74
本期增加金额	154,000.03	738,124.07	892,124.10
1) 计提	154,000.03	738,124.07	892,124.10
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	154,000.03	2,341,604.81	2,495,604.84
减值准备			

项 目	土地使用权	软件	合 计
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	10,145,999.97	1,402,196.94	11,548,196.91
期初账面价值		2,140,321.01	2,140,321.01

(3) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数		3,535,778.66	3,535,778.66
本期增加金额		208,023.09	208,023.09
1) 购置		208,023.09	208,023.09
本期减少金额			
1) 处置			
期末数		3,743,801.75	3,743,801.75
累计摊销			
期初数		863,035.33	863,035.33
本期增加金额		740,445.41	740,445.41
1) 计提		740,445.41	740,445.41
本期减少金额			
1) 处置			
期末数		1,603,480.74	1,603,480.74
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			

项 目	土地使用权	软件	合 计
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值		2,140,321.01	2,140,321.01
期初账面价值		2,672,743.33	2,672,743.33

14. 长期待摊费用

(1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房装修	1,386,918.11	1,158,590.38	647,104.14		1,898,404.35
消防工程	238,446.56		122,472.07		115,974.49
合 计	1,625,364.67	1,158,590.38	769,576.21		2,014,378.84

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房装修	1,029,071.60	751,074.65	393,228.14		1,386,918.11
消防工程	360,918.63		122,472.07		238,446.56
合 计	1,389,990.23	751,074.65	515,700.21		1,625,364.67

(3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房装修	947,133.51	349,794.03	267,855.94		1,029,071.60
消防工程	483,390.73		122,472.10		360,918.63
合 计	1,430,524.24	349,794.03	390,328.04		1,389,990.23

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	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	10,224,244.12	1,533,636.63	7,430,575.10	1,114,586.26
递延收益	3,444,360.28	516,654.04	3,812,437.31	571,865.60
合 计	13,668,604.40	2,050,290.67	11,243,012.41	1,686,451.86

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,082,394.14	1,062,359.13
递延收益	3,673,565.73	551,034.86
合 计	10,755,959.87	1,613,393.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	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
交易性金融资产			438,900.00	65,835.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		2,050,290.67	65,835.00	1,620,616.86

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		1,613,393.99

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
资产减值准备	1,354,582.41	978,355.38	908,698.62
可抵扣亏损	7,125,240.2	6,914,844.67	3,918,720.03
小 计	8,479,822.61	7,893,200.05	4,827,418.65

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	备注
-----	------------	------------	------------	----

2025 年	3,439,079.49	3,439,079.49		
2026 年	486,376.05			
无期限	3,199,784.66	3,475,765.18	3,918,720.03	香港骏鼎达
小 计	7,125,240.2	6,914,844.67	3,918,720.03	

16. 其他非流动资产

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	5,825,825.64		5,825,825.64	6,722,247.43		6,722,247.43
合 计	5,825,825.64		5,825,825.64	6,722,247.43		6,722,247.43

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	3,262,566.94		3,262,566.94
合 计	3,262,566.94		3,262,566.94

17. 应付账款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
材料款	24,297,459.55	21,552,756.81	13,990,697.30
设备工程款	20,173,593.82	2,576,138.27	1,477,539.46
合 计	44,471,053.37	24,128,895.08	15,468,236.76

18. 预收款项

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款			3,623,278.61
合 计			3,623,278.61

19. 合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
-----	------------	------------

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	4, 209, 036. 76	4, 709, 609. 67
合 计	4, 209, 036. 76	4, 709, 609. 67

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9, 822, 251. 56	88, 327, 349. 45	86, 590, 557. 80	11, 559, 043. 21
离职后福利—设定提存计划	57. 78	3, 596, 058. 75	3, 593, 323. 14	2, 793. 39
合 计	9, 822, 309. 34	91, 923, 408. 20	90, 183, 880. 94	11, 561, 836. 60

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6, 009, 043. 17	66, 518, 432. 68	62, 705, 224. 29	9, 822, 251. 56
离职后福利—设定提存计划	1, 334. 24	299, 057. 71	300, 334. 17	57. 78
合 计	6, 010, 377. 41	66, 817, 490. 39	63, 005, 558. 46	9, 822, 309. 34

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7, 499, 420. 16	55, 939, 437. 52	57, 429, 814. 51	6, 009, 043. 17
离职后福利—设定提存计划	1, 090. 38	2, 696, 158. 78	2, 695, 914. 92	1, 334. 24
合 计	7, 500, 510. 54	58, 635, 596. 30	60, 125, 729. 43	6, 010, 377. 41

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9, 783, 986. 12	81, 786, 396. 44	80, 051, 728. 04	11, 518, 654. 52
职工福利费		4, 052, 993. 59	4, 052, 993. 59	
社会保险费	37, 635. 44	1, 310, 584. 42	1, 308, 461. 17	39, 758. 69
其中：医疗保险费	30, 198. 24	1, 060, 889. 54	1, 059, 609. 63	31, 478. 15
工伤保险费	7, 411. 02	93, 967. 42	93, 124. 08	8, 254. 36

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生育保险费	26.18	155,727.46	155,727.46	26.18
住房公积金	630.00	1,169,375.00	1,169,375.00	630.00
工会经费和职工教育经费		8,000.00	8,000.00	
小 计	9,822,251.56	88,327,349.45	86,590,557.80	11,559,043.21

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,995,101.35	61,210,594.21	57,421,709.44	9,783,986.12
职工福利费		3,375,021.89	3,375,021.89	
社会保险费	7,221.82	865,937.86	835,524.24	37,635.44
其中：医疗保险费		730,240.35	700,042.11	30,198.24
工伤保险费	7,221.82	8,844.20	8,655.00	7,411.02
生育保险费		126,853.31	126,827.13	26.18
住房公积金	6,720.00	1,066,878.72	1,072,968.72	630.00
工会经费和职工教育经费				
小 计	6,009,043.17	66,518,432.68	62,705,224.29	9,822,251.56

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,496,870.16	51,456,713.67	52,958,482.48	5,995,101.35
职工福利费		2,711,315.86	2,711,315.86	
社会保险费		967,151.64	959,929.82	7,221.82
其中：医疗保险费		763,793.56	763,793.56	
工伤保险费		90,060.63	82,838.81	7,221.82
生育保险费		113,297.45	113,297.45	
住房公积金	2,550.00	779,572.50	775,402.50	6,720.00
工会经费和职工教育经费		24,683.85	24,683.85	
小 计	7,499,420.16	55,939,437.52	57,429,814.51	6,009,043.17

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,474,629.77	3,471,948.08	2,681.69
失业保险费	57.78	121,428.98	121,375.06	111.70
小 计	57.78	3,596,058.75	3,593,323.14	2,793.39

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,123.12	288,894.80	290,017.92	
失业保险费	211.12	10,162.91	10,316.25	57.78
小 计	1,334.24	299,057.71	300,334.17	57.78

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	879.36	2,601,625.04	2,601,381.28	1,123.12
失业保险费	211.02	94,533.74	94,533.64	211.12
小 计	1,090.38	2,696,158.78	2,695,914.92	1,334.24

21. 应交税费

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	2,059,409.30	970,548.76	463,691.55
企业所得税	6,432,299.89	7,866,573.59	4,514,559.15
代扣代缴个人所得税	471,234.25	1,463,887.70	32,325.04
城市维护建设税	372,853.28	197,354.54	166,461.76
教育费附加	167,920.07	88,196.86	74,293.04
地方教育附加	112,098.26	58,346.27	47,423.10
印花税	36,715.08	32,372.32	26,183.65
合 计	9,652,530.13	10,677,280.04	5,324,937.29

22. 其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金	244,724.00	27,774.91	26,785.51

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预提运费及服务费等	7,395,550.29	6,120,365.83	3,767,122.06
其他	22,334.75	25,741.77	20,117.92
合 计	7,662,609.04	6,173,882.51	3,814,025.49

23. 一年内到期非流动负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的租赁负债	5,940,351.75		——
合 计	5,940,351.75		——

24. 其他流动负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待转销项税额	203,390.05	286,466.86	——
合 计	203,390.05	286,466.86	——

25. 长期借款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
保证及抵押借款	3,003,758.32		
合 计	3,003,758.32		

26. 租赁负债

项 目	2021. 12. 31
尚未支付的租赁费	7,215,862.72
未确认融资费用	-1,037,943.94
合 计	6,177,918.78

27. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,812,437.31	1,740,904.40	2,108,981.43	3,444,360.28	与资产、收益相关的政府补助
合 计	3,812,437.31	1,740,904.40	2,108,981.43	3,444,360.28	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,673,565.73	3,400,000.00	3,261,128.42	3,812,437.31	与资产、收益相关的政府补助
合 计	3,673,565.73	3,400,000.00	3,261,128.42	3,812,437.31	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,590,505.67	2,000,000.00	916,939.94	3,673,565.73	与资产、收益相关的政府补助
合 计	2,590,505.67	2,000,000.00	916,939.94	3,673,565.73	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
通讯行业通讯行业高阻燃网管材料关键技术研发及产业化	5,316.24		5,316.24		与资产、收益相关
重 20160483 车用耐高温波纹管材料及工艺关键技术研发	899,873.20		577,964.76	321,908.44	与资产相关
耐高温耐老化双材质编织套管生产线节能减排技术应用项目	1,177.85		1,177.85		与资产相关
重 20180082 新能源汽车高压线束用防撞击保护套管的關鍵技术研发	2,025,606.67		460,985.00	1,564,621.67	注 1
市工业和信息化局关于 2020 年工业互联网发展扶持计划拟资助项目	880,463.35		452,285.27	428,178.08	注 2
2019 年技术改造补贴		1,670,904.40	584,817.50	1,086,086.90	与资产相关
塑胶产品全自动线材保护套管生产线扩产增效技术改造项目		50,000.00	20,104.12	29,895.88	与资产相关
2019 年骏鼎达提效增产技术改造项目		20,000.00	6,330.69	13,669.31	与资产、收益相关
小 计	3,812,437.31	1,740,904.40	2,108,981.43	3,444,360.28	

注 1： 2019 年收到的补助款与资产相关 1,952,700.00 元，与收益相关 47,300.00 元
2020 年收到的补助款与资产相关 516,400.00 元，与收益相关 1,483,600.00 元；下文同

注 2：公司在 2020 年 9 月 30 日收到深圳市工业和信息化局发放资助款 1,400,000.00 元，与资产相关 880,463.35 元，与收益相关 519,536.65 元；下文同

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 或冲减相关成本金 额[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
通讯行业高阻燃网管材料关键技术研发及产业化	236,521.54		231,205.30	5,316.24	与资产、收益相关
重 20160483 车用耐高温波纹管材料及工艺关键技术研发	1,499,873.20		600,000.00	899,873.20	与资产相关
耐高温耐老化双材质编织套管生产线节能减排技术应用项目	38,174.32		36,996.47	1,177.85	与资产相关
重 20180082 新能源汽车高压线束用防撞击保护套管的关键技术研发	1,898,996.67	2,000,000.00	1,873,390.00	2,025,606.67	注 1
市工业和信息化局关于 2020 年工业互联网发展扶持计划拟资助项目		1,400,000.00	519,536.65	880,463.35	注 2
小 计	3,673,565.73	3,400,000.00	3,261,128.42	3,812,437.31	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 或冲减相关成本金 额[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
通讯行业高阻燃网管材料关键技术研发及产业化	404,521.54		168,000.00	236,521.54	与资产、收益相关
重 20160483 车用耐高温波纹管材料及工艺关键技术研发	2,099,873.20		600,000.00	1,499,873.20	与资产相关
耐高温耐老化双材质编织套管生产线节能减排技术应用项目	86,110.93		47,936.61	38,174.32	与资产相关
重 20180082 新能源汽车高压线束用防撞击保护套管的关键技术研发		2,000,000.00	101,003.33	1,898,996.67	注 1
小 计	2,590,505.67	2,000,000.00	916,939.94	3,673,565.73	

[注]政府补助计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

28. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
杨凤凯	12,321,769.00	12,321,769.00	12,321,769.00
杨巧云	11,749,827.00	11,749,827.00	12,269,827.00
新余博海投资合伙企业（有限合伙）	2,596,792.00	2,596,792.00	2,596,792.00
龙贤	311,614.00	311,614.00	311,614.00
深圳市红土智能股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,083,331.00	2,083,331.00	2,083,331.00
深圳市创新投资集团有限公司	416,667.00	416,667.00	416,667.00
新余骏博企业管理合伙企业（有限合伙）	520,000.00	520,000.00	
合 计	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00

(2) 其他说明

1) 2019年6月, 根据公司2018年年度股东(大)会决议、2019年第二届董事会第二次会议决议、《关于公司2018年度资本公积转增股本的议案》和修改后章程的规定, 公司以2018年12月31日登记的股本23,105,455股为基准, 以每10股转增2.984股, 共转增6,894,545股, 转增后股本总额30,000,000股, 上述资本公积转增股本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(信会师报字〔2019〕第ZI50091号)。公司已于2019年8月28日完成上述工商变更登记手续;

2) 2019年12月, 根据公司《股份转让协议》, 杨巧云将其持有的公司520,000.00元实收资本转让给新余骏博企业管理合伙企业(有限合伙)。

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
资本溢价	50,530,978.91	50,530,978.91	50,530,978.91
其他资本公积	6,045,262.92	5,632,487.92	5,228,765.00
合 计	56,576,241.83	56,163,466.83	55,759,743.91

(2) 其他说明

各年度新增资本公积-其他资本公积, 详见附注十一之说明。

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
法定盈余公积	15,000,000.00	15,000,000.00	11,704,422.76
合 计	15,000,000.00	15,000,000.00	11,704,422.76

(2) 其他说明

按母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，法定盈余公积达到股本 50% 后，不再计提。

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	192,871,366.74	136,341,890.77	94,605,895.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	98,481,825.15	70,625,053.21	56,687,296.41
减：提取法定盈余公积		3,295,577.24	4,553,846.65
应付普通股股利		10,800,000.00	10,397,454.75
期末未分配利润	291,353,191.89	192,871,366.74	136,341,890.77

(2) 其他说明

1) 根据 2019 年 6 月 1 日公司董事会第二届董事会第二次会议审议通过，并经 2018 年度股东大会审议批准的 2018 年度利润分配方案，分配普通股股利 10,397,454.75 元。

2) 根据 2020 年 7 月 6 日公司董事会第二届董事会第六次会议审议通过，并经 2020 年第二次临时股东大会审议批准的 2019 年度利润分配预案，分配普通股股利 10,800,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	465,960,462.36	252,140,566.89	325,684,274.86	167,076,195.69
其他业务收入	645,129.30		290,734.95	
合 计	466,605,591.66	252,140,566.89	325,975,009.81	167,076,195.69
其中：与客户之间的合同产生的收入	466,605,591.66	252,140,566.89	325,975,009.81	167,076,195.69

续上表

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	281,121,216.37	142,605,946.77
其他业务收入	481,293.26	
合 计	281,602,509.63	142,605,946.77
其中：与客户之间的合同产生的收入	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Aptiv PLC	24,312,295.78	5.21
Gates Industrial Corporation plc	15,070,437.95	3.23
The Zippertubing Co.	12,313,550.13	2.64
住友电装株式会社	12,159,139.28	2.61
中国中车集团有限公司	12,139,783.59	2.60
小 计	75,995,206.73	16.29

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Aptiv PLC	17,867,392.52	5.48
住友电装株式会社	12,501,741.06	3.84
天津鹏翎集团股份有限公司	11,147,363.03	3.42
中国中车集团有限公司	7,352,198.76	2.26
古河电气工业株式会社	6,148,168.88	1.89
小 计	55,016,864.25	16.89

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
天津鹏翎集团股份有限公司	10,583,388.33	3.76
Aptiv PLC	9,839,831.82	3.49
Essentra Plastics LLC	8,496,802.79	3.02
Gates Industrial Corporation plc	8,011,696.28	2.85
住友电装株式会社	7,307,372.62	2.59
小 计	44,239,091.84	15.71

[注] 古河电气工业株式会社数据包含受同一控制的其他公司，包括武汉古河汽车系统有限公司、古河电工（深圳）有限公司、惠州古河汽配有限公司、Furukawa Electric Latam S.A.、天津津河电工有限公司；The Zippertubing Co. 数据包含受同一控制的其他公司 The Zippertubing Co.、Zipper-Technik GmbH

(3) 收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

收入按产品或服务类型分解信息详见本财务报表附注十四(五)之说明。

2) 收入按经营地区分解

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	144,884,800.51	73,844,455.36	103,940,652.06	52,118,043.06
华南地区	88,732,617.29	52,876,439.65	65,439,436.27	39,029,386.37
华中地区	42,269,311.28	21,105,397.19	26,675,516.07	13,079,708.97
西南地区	21,881,921.49	15,479,264.76	12,957,621.75	7,138,278.22
华北地区	21,605,511.84	9,595,809.32	22,134,637.36	8,582,734.38
东北地区	8,910,449.30	4,599,397.20	9,533,144.80	4,715,925.51
西北地区	6,176,748.41	2,752,721.11	7,044,482.68	3,128,547.93
境外地区	132,144,231.54	71,887,082.30	78,249,518.82	39,283,571.25
小 计	466,605,591.66	252,140,566.89	325,975,009.81	167,076,195.69

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------

项 目	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	466,605,591.66	325,975,009.81
小 计	466,605,591.66	325,975,009.81

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2021 年度	2020 年度
营业收入	4,709,609.67	3,363,823.75
小 计	4,709,609.67	3,363,823.75

2. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	1,845,758.01	3,928,278.09	1,544,025.89
教育费附加	836,978.04	671,177.90	689,853.10
地方教育附加	557,990.64	452,188.85	463,771.13
印花税	271,479.54	218,309.15	151,906.73
土地使用税	26,664.66	17,776.44	
合 计	3,538,870.89	5,287,730.43	2,849,556.85

3. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
薪酬福利费	26,788,269.19	19,945,355.46	15,096,990.27
销售服务费	4,328,040.95	3,304,863.48	3,870,547.54
招待费	9,110,581.14	6,497,135.95	4,617,777.40
运费			9,562,750.89
差旅费	1,761,303.06	1,262,834.69	1,942,733.75
办公费	1,144,084.12	1,152,633.63	1,085,930.41
推广费	884,191.33	535,214.96	832,759.80
折旧费	144,229.52	147,031.66	127,226.18
其他	876,273.41	700,468.15	691,162.56
合 计	45,036,972.72	33,545,537.98	37,827,878.80

4. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
薪酬福利费	15,894,709.78	12,648,224.12	11,455,782.97
折旧摊销费	1,984,313.35	1,870,475.82	1,582,224.41
使用权资产折旧费	2,089,459.48		
房租		1,547,890.07	1,606,867.23
水电费	365,814.74	340,963.83	320,936.83
中介服务费	3,296,709.98	4,145,702.05	2,400,834.80
办公费	2,131,426.74	1,484,558.74	1,658,520.29
业务招待费	531,808.65	367,424.94	338,858.27
低值易耗品	587,363.59	379,771.64	298,899.61
股份支付	412,775.00	403,722.92	1,348,945.00
其他	883,780.17	967,378.61	880,283.28
合 计	28,178,161.48	24,156,112.74	21,892,152.69

5. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
薪酬福利费	10,219,585.85	7,332,406.24	6,874,881.73
材料费	4,385,349.39	3,469,361.97	2,923,067.94
检验检测费	1,705,886.34	1,031,643.76	1,731,503.69
折旧摊销费	958,293.80	610,118.44	518,788.85
使用权资产折旧费	765,182.23		
房租		509,746.85	630,111.86
水电费	211,114.09	107,960.71	44,506.86
差旅费	222,457.31	139,728.30	17,111.62
专利服务费	657,918.07	325,681.23	98,160.01
低值易耗品	103,221.92	187,467.63	118,414.45
其他	422,294.61	165,786.92	209,370.36
合 计	19,651,303.61	13,879,902.05	13,165,917.37

6. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出			3,866.67
未确认融资费用	793,081.64		
减：利息收入	172,477.30	121,041.33	113,911.20
汇兑损益	2,498,491.35	2,847,473.58	-1,216,239.47
银行手续费	226,499.13	248,275.73	288,874.81
合 计	3,345,594.82	2,974,707.98	-1,037,409.19

7. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助[注]	3,825,576.99	4,574,622.84	2,613,396.69
代扣个人所得税手续费返还	111,273.58	80,212.10	22,905.60
合 计	3,936,850.57	4,654,834.94	2,636,302.29

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财收益	135,260.97	678,608.36	821,052.68
远期锁汇收益	614,400.00	631,200.00	
合 计	749,660.97	1,309,808.36	821,052.68

9. 公允价值变动收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)		438,900.00	
合 计		438,900.00	

10. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-2,138,332.94	-468,185.31	-2,049,535.38
合 计	-2,138,332.94	-468,185.31	-2,049,535.38

11. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-2,194,596.86	-1,028,702.24	-1,151,097.84
合 计	-2,194,596.86	-1,028,702.24	-1,151,097.84

12. 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	78,747.00	79,793.98	5,309.74
合 计	78,747.00	79,793.98	5,309.74

13. 营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
无需支付款项	42,799.03	11,955.85	14,237.21
非流动资产毁损报废利得		7,213.20	
其他	17,952.25	24,728.19	12,727.19
合 计	60,751.28	43,897.24	26,964.40

14. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠	2,000.00	50,000.00	
非流动资产毁损报废损失	440,591.56	733,333.82	20,072.92
罚没支出	75,835.79	736,564.49	20,488.64
其他	97,836.46	53,836.83	9,074.11
合 计	616,263.81	1,573,735.14	49,635.67

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	16,538,786.12	11,893,604.43	8,323,389.96
递延所得税费用	-429,673.81	-7,222.87	-472,859.81
合 计	16,109,112.31	11,886,381.56	7,850,530.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	114,590,937.46	82,511,434.77	64,537,826.56
按母公司适用税率计算的所得税费用	17,188,640.62	12,376,715.22	9,680,673.98
子公司适用不同税率的影响	-267,785.61	-135,219.40	-162,658.61
调整以前期间所得税的影响			-539,580.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,607,778.38	474,008.30	190,876.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-45,536.79	-73,087.55	-343,998.83
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	180,400.41	503,810.44	66,905.98
研发加计扣除的影响	-2,616,300.95	-1,320,403.88	-1,244,029.78
股份支付的影响	61,916.25	60,558.43	202,341.75
所得税费用	16,109,112.31	11,886,381.56	7,850,530.15

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息收入	172,477.30	121,041.33	113,911.20
收到政府补助	3,457,499.96	4,713,494.42	3,696,456.75
收到往来款	1,642,799.14	2,476,003.51	1,021,555.48
收回银行保证金	3,048,329.00		
其他	17,952.25	24,728.19	12,727.19
合 计	8,339,057.65	7,335,267.45	4,844,650.62

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
付现费用	25,989,163.13	24,727,749.79	33,621,352.45
付现财务手续费	226,499.13	248,275.73	288,874.81
往来款	799,106.06	1,208,240.20	2,280,350.41
支付银行保证金		3,048,329.00	
其他	175,672.25	840,401.32	29,562.75
合 计	27,190,440.57	30,072,996.04	36,220,140.42

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
赎回理财产品	137,003,000.00	108,400,000.00	127,496,000.00
合 计	137,003,000.00	108,400,000.00	127,496,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
购买理财产品	137,003,000.00	108,400,000.00	127,496,000.00
合 计	137,003,000.00	108,400,000.00	127,496,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
租赁款	10,492,953.30		
合 计	10,492,953.30		

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	98,481,825.15	70,625,053.21	56,687,296.41
加: 资产减值准备	4,332,929.80	1,496,887.55	3,200,633.22

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,735,013.93	7,877,388.41	5,960,930.85
使用权资产折旧	8,166,620.57		
无形资产摊销	957,876.60	892,124.10	740,445.41
长期待摊费用摊销	769,576.21	515,700.21	390,328.04
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）	-78,747.00	-79,793.98	-5,309.74
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	440,591.56	726,120.62	20,072.92
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-438,900.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	3,291,572.99	2,847,473.58	-1,212,372.80
投资损失（收益以“－”号填列）	-749,660.97	-1,309,808.36	-821,052.68
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-429,673.81	-7,222.87	-472,859.81
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）	-25,932,752.08	-10,163,491.62	-2,568,137.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-45,673,871.10	-30,756,273.95	-27,003,045.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	12,109,981.04	24,158,697.29	3,391,390.58
其他	412,775.00	403,722.92	1,348,945.00
经营活动产生的现金流量净额	67,834,057.89	66,787,677.11	39,657,264.57
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	69,796,184.63	92,038,134.48	81,225,853.33
减：现金的期初余额	92,038,134.48	81,225,853.33	63,933,274.17
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	-22,241,949.85	10,812,281.15	17,292,579.16
(2) 现金和现金等价物的构成			
项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1) 现金	69,796,184.63	92,038,134.48	81,225,853.33
其中：库存现金	1,737.06	84,188.74	313,782.46
可随时用于支付的银行存款	69,729,115.47	91,775,194.91	80,693,042.23
可随时用于支付的其他货币资金	65,332.10	178,750.83	219,028.64
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额			
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
背书转让的商业汇票金额	95,986,121.17	59,624,757.08	57,587,988.97
其中：支付货款	82,916,420.81	49,755,134.00	52,989,306.87
支付固定资产等长期资产购置款	13,069,700.36	9,869,623.08	4,598,682.10

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
无形资产	10,300,000.00	长期借款抵押
合 计	10,300,000.00	

(2) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	3,048,329.00	远期锁汇保证金
合 计	3,048,329.00	

2. 外币货币性项目

(1) 2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
-----	------	------	----------

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			37,181,563.90
其中：美元	5,154,349.97	6.3757	32,862,589.11
欧元	420,865.38	7.2197	3,038,521.78
港币	1,534,477.18	0.8176	1,254,588.68
英镑	2,948.63	8.6064	25,377.09
越南盾	1,625,000.00	0.0003	487.24
应收账款			16,984,096.90
其中：美元	2,115,616.18	6.3757	13,488,534.08
欧元	481,002.88	7.2197	3,472,696.49
港币	27,967.62	0.8176	22,866.33
其他应付款			2,404,938.14
其中：美元	377,203.78	6.3757	2,404,938.14

(2) 2020 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			42,540,710.26
其中：美元	5,596,676.86	6.5249	36,517,756.84
欧元	635,212.86	8.0250	5,097,583.20
港币	1,067,792.71	0.8416	898,697.06
英镑	2,948.60	8.8903	26,213.94
越南盾	1,625,000.00	0.0003	459.22
应收账款			10,926,074.63
其中：美元	1,530,835.24	6.5249	9,988,546.86
欧元	116,825.89	8.0250	937,527.77
应付账款			132,811.34
其中：美元	20,354.54	6.5249	132,811.34
其他应付款			1,811,054.83
其中：美元	277,560.55	6.5249	1,811,054.83

(3) 2019 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			26,149,462.76
其中：美元	2,752,644.64	6.9762	19,202,999.54
欧元	792,125.35	7.8155	6,190,855.67
港币	812,854.31	0.8958	728,138.63
英镑	2,948.57	9.1501	26,979.71
越南盾	1,625,000.00	0.0003	489.21
应收账款			13,350,760.61
其中：美元	1,838,742.16	6.9762	12,827,433.06
欧元	54,977.72	7.8155	429,678.37
港币	104,544.84	0.8958	93,649.18
其他应付款			1,212,582.16
其中：美元	173,817.00	6.9762	1,212,582.16

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益或冲减相 关成本金额 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关	备注
通讯行业高阻燃网管材料关键技术研发及产业化	5,316.24		5,316.24		与资产、收益相关	[注 1]
重 20160483 车用耐高温波纹管材料及工艺关键技术研发	899,873.20		577,964.76	321,908.44	与资产相关	[注 2]
耐高温耐老化双材质编织套管生产线节能减排技术应用项目	1,177.85		1,177.85		与资产相关	[注 3]
重 20180082 新能源汽车高压线束用防撞击保护套管的关键技术研发	2,025,606.67		460,985.00	1,564,621.67	与资产、收益相关	[注 4]
市工业和信息化局关于 2020 年工业互联网发展扶持计划拟资助项目	880,463.35		452,285.27	428,178.08	与资产、收益相关	[注 5]

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益或冲减相 关成本金额 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关	备注
2019 年技术改造补贴		1,670,904.40	584,817.50	1,086,086.90	与资产相关	[注 6]
塑胶产品全自动线保护套管生产线材扩产增效技术改造项目		50,000.00	20,104.12	29,895.88	与资产相关	[注 7]
2019 年骏鼎达提效增产技术改造项目		20,000.00	6,330.69	13,669.31	与资产、收益相关	[注 8]
小 计	3,812,437.31	1,740,904.40	2,108,981.43	3,444,360.28		

[注 1] 根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会发布的《深圳市科技计划项目管理办法》《深圳市科技研发资金管理办法》等有关文件规定，公司申报的“通讯行业高阻燃网管的关键技术研发及产业化”项目已被批准立项（深发改〔2014〕1677 号），公司在 2015 年 1 月 30 日收到深圳市财政委员会发的资助金额 1,000,000.00 元，其中与资产相关的金额为 840,000.00 元，与收益相关的金额为 160,000.00 元，2021 年度计入其他收益 5,316.24 元

[注 2] 根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会发布的《深圳市科技计划项目管理办法》《深圳市科技研发资金管理办法》等有关文件规定，公司申报的“重 20160483 车用耐高温波纹管材料及工艺关键技术研发”项目已被批准立项（深发改〔2016〕808 号），公司在 2016 年 8 月 4 日收到深圳市科技创新委员会发的资助金额 3,000,000.00 元，其中 2021 年度计入其他收益 577,964.76 元

[注 3] 根据深圳市财政委员会《深圳市循环经济与节能减排专项资金管理暂行办法》有关规定，公司在 2017 年 3 月 29 日收到深圳市发展和改革委员会发放的资助款 170,000.00 元，其中 2021 年度计入其他收益 1,177.85 元

[注 4] 根据深圳市财政委员会发布的《深圳市科技计划项目管理办法》、《深圳市科技研发资金管理办法》等有关文件规定，公司申报的“重 20180082 新能源汽车高压线束用防撞冲击保护套管的关键技术研发”项目已被批准立项（深科技创新〔2019〕33 号），资助金额 4,000,000.00 元，公司在 2019 年 6 月 27 日收到深圳市科技创新委员会发放的资助款 2,000,000.00 元，其中与资产相关 1,952,700.00 元，与收益相关 47,300.00 元；2020 年 9 月 30 日收到 2,000,000.00 元，其中与资产相关 516,400.00 元，与收益相关 1,483,600.00 元，2021 年度的计入其他收益 460,985.00 元

[注 5] 根据深圳市人民政府办公厅《深圳市人民政府办公厅关于印发深圳市工业互联网发展行动计划（2018—2020 年）及配套政策措施的通知》（深府办规〔2018〕7 号）和深

圳市宝安区工业和信息化局《深圳市工业互联网发展扶持计划操作规程》（深工信规〔2019〕8号）、深圳市人民政府《深圳市实际财政专项资金管理办法》是（深府规〔2018〕12号、深圳市人民政府办公厅《深圳市人民政府办公厅关于推动新一轮技术改造加快产业转型升级的实施意见》深府办〔2015〕20号、工业和信息化部 国资委 国家标准委《工业和信息化部 国资委 国家标准委关于深入推进信息化和工业化融合管理体系的指导意见（工信部联信软〔2017〕155号等有关规定，公司在2020年9月30日收到深圳市工业和信息化局发放资助款1,400,000.00元，其中与资产相关880,463.35元，与收益相关519,536.65元，2021年度计入其他收益金额为452,285.27元

〔注6〕根据深圳市宝安区人民政府发布的《宝安区关于促进产业稳增长的若干措施》（深宝规〔2019〕11号）、深圳市宝安区人民政府《宝安区关于促进实体经济高质量发展的实施办法》（深宝规〔2018〕4号）等有关文件，公司在2021年3月30日收到深圳宝安区工业和信息化局发放的1,670,904.40元，其中2021年度计入其他收益的金额为584,817.50元

〔注7〕根据深圳市人民政府办公厅《深圳市关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资的行动方案（2017—2020年）》（深府办〔2017〕22号）和深圳市人民政府办公厅《深圳市关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资的若干措施》（深府办规〔2017〕9号）、深圳市宝安区工业和信息化局《深圳市技术改造倍增专项操作规程》（深工信规〔2019〕3号），公司在2021年3月31日收到深圳市工业和信息化局发放的50,000.00元，其中2021年度计入其他收益的金额为20,104.12元

〔注8〕根据深圳市宝安区工业和信息化局《深圳市技术改造倍增专项操作规程》（深工信规〔2019〕3号）的有关规定，公司在2021年12月21日收到深圳市工业和信息化局发放的20,000.00元，其中2021年度计入其他收益的金额为6,330.69元

②与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
市民营及中小企业扶持计划专精特新企业奖励	500,000.00	其他收益	深圳市工业和信息化局关于《深圳市工业和信息化局专精特新中小企业遴选办法》
宝安区工业和信息化局2020年工业企业稳增长补助	400,000.00	其他收益	深圳市宝安区人民政府发布的《宝安区关于促进实体经济高质量发展的实施办法》（深宝规〔2018〕4号）、深圳市宝安区人民政府发布《宝安区会展业资金扶持实施细则》（深宝规〔2019〕17号）、深圳市宝安区人民政府发布《宝安区关于促进金融业发展和金融更好服务实体经济的实施办法》（深宝规〔2018〕2号）

项 目	金额	列报项目	说明
深圳市科技创新委员会补助	292,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会发布的《深圳市企业研究开发资助项目和高新技术企业培育资助项目管理办法》
深圳市商务局出口信用保险保费资助款	99,525.00	其他收益	中华人民共和国商务部发布的《商务部中国出口信用保险公司联合印发进一步发挥出口信用保险作用 加快商务高质量发展的通知》（商财函〔2021〕89号）
生育津贴	94,967.04	其他收益	国务院发布的《女职工劳务保护规定》
深圳市宝安区工业和信息化政府补助（2021年第一批宝安区企）	59,600.00	其他收益	深圳市宝安区人民政府发布的《宝安区关于促进产业稳增长若干措施》（深宝规〔2019〕11号）、《宝安区关于促进实体经济高质量发展的实施办法》（深宝规〔2018〕4号）
宝安区检验检测认证费用补贴	57,638.00	其他收益	深圳市宝安区人民政府发布的《宝安区关于创新引领发展的实施办法（修订版）》（深宝规〔2020〕11号）
深圳市商务局关于2020年度中央外经贸发展专项资金补贴	52,184.00	其他收益	《财政部 商务部关于2020年度外经贸发展专项资金重点工作的通知》（财建〔2020〕109号）
2020年度高新技术企业认定奖励性补助	50,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会发布的关于《深圳市企业研究开发资助项目和高新技术企业培育资助项目管理办法》
科技创新补助	49,653.00	其他收益	深圳市科技创新委员会发布的《深圳市科技计划项目管理办法》、深圳市财政局发布的《深圳市科技研发资金管理办法》
稳岗补贴	32,856.96	其他收益	国务院关于进一步做好新形势下就业创业工作的意见》（国发〔2015〕23号）、广东省人民政府发布的《广东省人民政府关于进一步做好新形势下就业创业工作的实施意见》（粤府〔2015〕78号）、中华人民共和国人力资源和社会保障部《人力资源社会保障部 财政部 国家发展改革委 工业和信息化部关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》（人社部发〔2014〕76号）精神
深圳市工商业用电降低成本补助	21,028.56	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会关于《深圳市工商业用电降成本暂行办法》（深经贸信息规字〔2018〕12号）
2020年海外资信服务费用补助	3,643.00	其他收益	深圳市商务局2020年度中央外经贸发展专项资金（支持外贸中小企业开拓市场资助事项）申报指南、《财政部 商务部关于2020年度外经贸发展专项资金重点工作的通知》（财建〔2020〕109号）
专利补助	2,500.00	其他收益	深圳市市场监督管理局发布的《深圳市市场监督管理局专项资金管理办法》（深市监规〔2020〕3号）、深圳市市场监督管理局发布的《深圳市市场监督管理局知识产权领域专项资金操作规程》（深市监规〔2019〕10号）、《2019年深圳知识产权领域专项资金知识产权创造能力提升资助项目申报指南》
2020年深圳知识产权领域知识产权创造能力项目补助	1,000.00	其他收益	深圳市市场监督管理局发布的《深圳市市场监督管理局专项资金管理办法》（深市监规〔2020〕3号）、深圳市市场监督管理局发布的《深圳市市场监督管理局知识产权领域专项资金操作规程》（深市监规〔2019〕10号）
小 计	1,716,595.56		

2) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益或冲减相 关成本金额 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关	说明
通讯行业高阻燃网管材料关键技术研发及产业化	236,521.54		231,205.30	5,316.24	与资产、收益相关	[注 1]
重 20160483 车用耐高温波纹管材料及工艺关键技术研发	1,499,873.20		600,000.00	899,873.20	与资产相关	[注 2]
耐高温耐老化双材质编织套管生产线节能减排技术应用项目	38,174.32		36,996.47	1,177.85	与资产相关	[注 3]
重 20180082 新能源汽车高压线束用防撞击保护套管的关键技术研发	1,898,996.67	2,000,000.00	1,873,390.00	2,025,606.67	与资产、收益相关	[注 4]
市工业和信息化局关于 2020 年工业互联网发展扶持计划拟资助项目		1,400,000.00	519,536.65	880,463.35	与资产、收益相关	[注 5]
小 计	3,673,565.73	3,400,000.00	3,261,128.42	3,812,437.31		

[注 1] 根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会发布的《深圳市科技计划项目管理办法》《深圳市科技研发资金管理办法》等有关文件规定，公司申报的“通讯行业高阻燃网管的关键技术研发及产业化”项目已被批准立项（深发改〔2014〕1677 号），公司在 2015 年 1 月 30 日收到深圳市财政委员会发的资助金额 1,000,000.00 元，其中与资产相关的金额为 840,000.00 元，与收益相关的金额为 160,000.00 元，2020 年度计入其他收益 231,205.30 元

[注 2] 根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会发布的《深圳市科技计划项目管理办法》《深圳市科技研发资金管理办法》等有关文件规定，公司申报的“重 20160483 车用耐高温波纹管材料及工艺关键技术研发”项目已被批准立项（深发改〔2016〕808 号），公司在 2016 年 8 月 4 日收到深圳市科技创新委员会发的资助金额 3,000,000.00 元，其中 2020 年度计入其他收益 600,000.00 元

[注 3] 根据深圳市财政委员会《深圳市循环经济与节能减排专项资金管理暂行办法》有关规定，公司在 2017 年 3 月 29 日收到深圳市发展和改革委员会发放的资助款 170,000.00 元，其中 2020 年度计入其他收益 36,996.47 元

[注 4] 根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会发布的《深圳市科技计划项目管理办法》、《深圳市科技研发资金管理办法》等有关文件规定，公司申报的“重 20180082 新能源汽车高压线束用防撞击保护套管的关键技术研发”项目已被批准立项（深科技创新〔2019〕33 号），资助金额 4,000,000.00 元，公司在 2019 年 6 月 27 日收到深圳

市科技创新委员会发放的资助款 2,000,000.00 元，其中与资产相关 1,952,700.00 元，与收益相关 47,300.00 元；2020 年 9 月 30 日收到 2,000,000.00 元，其中与资产相关 516,400.00 元，与收益相关 1,483,600.00 元，2020 年度的计入其他收益 1,873,390.00 元

[注 5]根据深圳市人民政府办公厅《深圳市人民政府办公厅关于印发深圳市工业互联网发展行动计划（2018—2020 年）及配套政策措施的通知》（深府办规〔2018〕7 号）和深圳市工业和信息化局《深圳市工业互联网发展扶持计划操作规程》（深工信规〔2019〕8 号）、深圳市人民政府《深圳市实际财政专项资金管理办法》是（深府规〔2018〕12 号、深圳市人民政府办公厅《深圳市人民政府办公厅关于推动新一轮技术改造加快产业转型升级的实施意见》深府办〔2015〕20 号、工业和信息化部 国资委 国家标准委《工业和信息化部 国资委 国家标准委关于深入推进信息化和工业化融合管理体系的指导意见（工信部联信软 2017155 号等有关规定，公司在 2020 年 9 月 30 日收到深圳市宝安区工业和信息化局发放资助款 1,400,000.00 元，其中与资产相关 880,463.35 元，与收益相关 519,536.65 元，2020 年度计入其他收益金额为 519,536.65 元

②与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
深圳市 2020 年度中小微企业加发稳岗补贴	62,558.00	其他收益	国务院发布的《国务院关于进一步做好稳就业工作的意见》（国发〔2019〕28 号）、深圳市人力资源和社会保障局发布《深圳市人力资源和社会保障局 深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳岗定岗有关工作的通知》（深人社规〔2016〕1 号）、湖北省人民政府办公厅发布的《关于印发应对新型冠状病毒肺炎疫情支持中小微企业共渡难关有关政策措施的通知》（鄂政办发〔2020〕5 号）、市人社局等四部门《关于用好用足社会保险援企稳岗政策积极应对疫情防控支持企业发展的通知》（武人社发〔2020〕5 号）和湖北省劳动就业管理局《疫情防控期间稳岗返还操作指导意见》相关规定、人力资源社会保障部办公厅发布《关于进一步落实失业保险稳岗返还政策支持疫情防控工作的通知》（人社厅发〔2020〕12 号）和市政府办公厅《关于应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业共渡难关的二十条政策措施》（渝府办发〔2020〕14 号）、江苏省人力资源社会保障厅《省人力资源社会保障厅关于加快落实稳岗返还政策的通知》
电费补助	72,161.74	其他收益	深圳市人民政府发布的《深圳市人民政府关于印发应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持企业共渡难关若干措施的通知》（深府规〔2020〕1 号）和广东省发展改革委发布的《广东省发展改革委转发国家发展改革委关于阶段性降低企

项 目	金额	列报项目	说明
			业用电成本支持企业复工复产的通知》粤发改价格〔2020〕74号
关于开展 2019 年度宝博会、智博会展位费补贴项目	29,600.00	其他收益	深圳市宝安区人民政府发布的《宝安区关于促进实体经济高质量发展的实施办法》（深宝规〔2018〕4号）文件
深圳市科技创新委员会关于公示 2019 年度企业研究开发资助计划第一批拟资助	321,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会发布的《深圳市企业研究开发资助项目和高技术企业培育资助项目管理办法》
2020 年宝安区检验检测类科技创新券拟立项项目	92,333.00	其他收益	深圳市宝安区人民政府发布的《宝安区关于创新引领发展的实施办法》（深宝规〔2018〕3号）
出口信用保险补助	54,252.00	其他收益	深圳市人民政府发布的《深圳市外贸稳增长调结构提质量的若干措施》（深府〔2017〕63号）
2019 年中央外贸发展专项资金（支持外贸中小企业开拓市场）	103,523.00	其他收益	财政部商务部关于 2019 年度外贸发展专项资金重点工作的通知》（财行〔2019〕137号）；《财政部商务部关于印发《外贸发展专项资金管理办法》的通知》（财行〔2014〕36号）；《财政部商务部关于（外贸发展专项资金管理办法）的补充通知》（财行〔2016〕480号）财政部 税务总局 人民银行发布的《财政部商务部关于《外贸发展专项资金管理办法》的补充通知》（财行〔2019〕91号）文件
深圳市场监管局关于办理 2018 年深圳市第二批专利申请资助	8,000.00	其他收益	深圳市财政局关于《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规〔2014〕18号）
2019 年 1-5 月出口信用保险保费资助项目	56,512.00	其他收益	深圳市商务局落实《深圳市关于促进经济稳增长努力实现 2020 年目标的若干措施》
生育津贴	49,504.59	其他收益	国务院《女职工劳动保护规定》
排污费	1,823.85	其他收益	财政部发布的《城市管网及污水处理补助资金管理办法》财建〔2019〕288号）
深圳市宝安区科技计划 检验检测类科技创新券资助	49,945.00	其他收益	根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会发布的《深圳市科技计划项目管理办法》、《深圳市科技研发资金管理办法》、深圳市科技创新委员会关于印发《深圳市科技创新券管理办法》
关于拟发放宝安区“四上”企业复工防控补贴	10,000.00	其他收益	深圳市人民政府发布《深圳市宝安区人民政府印发深圳市宝安区关于应对新冠肺炎疫情支持企业复工复产和保障重大项目建设的若干措施的通知》（深宝府〔2020〕1号文）和宝安区人力资源局支持《宝安区“四上”企业复工防控补贴发放操作实施细节》
深圳市市场监督管理局关于办理 2018 年深圳市第二批境外商标资助	6,000.00	其他收益	深圳市财政局发布的《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规〔2014〕18号）
深圳市宝安区工业和信息化局关于公示 2019 年下半年企业展位费补贴	22,500.00	其他收益	深圳宝安区人民政府发布的《宝安区关于促进实体经济高质量发展的实施办法》（深宝规〔2018〕4号）
宝安区用工企业湖北籍员工未返深复工补贴	6,000.00	其他收益	深圳市宝安区人力资源局发布的《关于印发〈宝安区人力资源局支持企业复工复产补贴措施实施细则（修订稿）〉的通知》（深宝人〔2020〕33

项 目	金额	列报项目	说明
			号
深圳市商务局 2020 年度中央外经贸发展专项资金（支持外贸中小企业开拓市场资助事项）	19,369.00	其他收益	财政部商务部发布的《财政部商务部关于 2020 年度外经贸发展专项资金重点工作的通知》（财建〔2020〕109 号）
关于印发《武汉市社会保险费阶段性免征等 经办工作实施细则》的通知	6,282.78	其他收益	武汉市人力资源和社会保障局、武汉市财政局、武汉市医疗保障局、国家税务总局武汉市税务局文件，武人社发〔2020〕9 号文件
2020 年 5 月企业新招用员工一次性吸纳就业补贴	11,000.00	其他收益	东莞市人力资源和社会保障局发布《东莞市人力资源和社会保障局东莞市财政局企业新招用员工一次性吸纳就业补助办法》
桥头镇人民政府关于支持莞企克时艰打赢疫情防控阻击战的若干措施	17,200.00	其他收益	桥头镇人民政府文件桥府〔2020〕2 号文件
稳岗补贴	63,929.46	其他收益	失业保险稳岗返还
高企培育入库奖励	150,000.00	其他收益	江苏省财政厅、江苏省科学技术厅文件，苏财教〔2019〕180 号文件
2020 年度昆山市上级科技项目奖励及联动支持第一批	100,000.00	其他收益	昆山开发区科学技术局发布的《昆山市科技计划项目管理办法（试行）》，《昆山市科技计划项目管理流程》
小 计	1,313,494.42		

3) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本费用金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关	说明
通讯行业高阻燃网管材料关键技术研发及产业化	404,521.54		168,000.00	236,521.54	与资产、收益相关	[注 1]
重 20160483 车用耐高温波纹管材料及工艺关键技术研发	2,099,873.20		600,000.00	1,499,873.20	与资产相关	[注 2]
耐高温耐老化双材质编织套管生产线节能减排技术应用项目	86,110.93		47,936.61	38,174.32	与资产相关	[注 3]
重 20180082 新能源汽车高压线束用防撞保护套管的关键技术研发		2,000,000.00	101,003.33	1,898,996.67	与资产、收益相关	[注 4]
小 计	2,590,505.67	2,000,000.00	916,939.94	43,673,565.73		

[注 1] 根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会的《深圳市科技计划项目管理办法》《深圳市科技研发资金管理办法》等有关文件规定，公司申报的“通讯行业高阻燃网管的关键技术研发及产业化”项目已被批准立项（深发改〔2014〕1677 号），公司在 2015

年 1 月 30 日收到深圳市财政委员会发的资助金额 1,000,000.00 元，其中与资产相关的金额为 840,000.00 元，与收益相关的金额为 160,000.00 元，2019 年度计入其他收益 168,000.00 元

[注 2] 根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会发布的《深圳市科技计划项目管理办法》《深圳市科技研发资金管理办法》等有关文件规定，公司申报的“重 20160483 车用耐高温波纹管材料及工艺关键技术研发”项目已被批准立项（深发改〔2016〕808 号），公司在 2016 年 8 月 4 日收到深圳市科技创新委员会发的资助金额 3,000,000.00 元，其中 2019 年度计入其他收益 600,000.00 元

[注 3] 根据深圳市财政委员会《深圳市循环经济与节能减排专项资金管理暂行办法》有关规定，公司在 2017 年 3 月 29 日收到深圳市发展和改革委员会发放的资助款 170,000.00 元，其中 2019 年度计入其他收益 47,936.61 元

[注 4] 根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会发布的《深圳市科技计划项目管理办法》、《深圳市科技研发资金管理办法》等有关文件规定，公司申报的“重 20180082 新能源汽车高压线束用防撞击保护套管的关键技术研发”项目已被批准立项（深科技创新〔2019〕33 号），公司在 2019 年 6 月 27 日收到深圳市科技创新委员会发放的资助款 2,000,000.00 元，其中与资产相关 1,952,700.00 元，与收益相关 47,300.00 元，2019 年度的计入其他收益 101,003.33 元

②与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
关于科技创新券受理结果的通知	45,881.00	其他收益	深圳市科技创新委员会发布的《关于科技创新券受理结果的通知》深科技创新券计字〔2018〕1826 号文件
2019 年民营及中小企业创新发展培育扶持计划企业信息化建设项目	180,000.00	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会发布的《2019 年民营及中小企业创新发展培育扶持计划企业信息化建设项目》深经贸信息中小字〔2019〕15 号文件
深圳市工商业用电降成本资助	58,160.48	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会发布的《深圳市工商业用电降成本暂行办法》深经贸信息规字〔2018〕12 号
深圳市科技创新委员会关于 2018 年企业研究开发资助	454,000.00	其他收益	中共深圳市委和深圳市人民政府印发的《促进科技创新的若干措施》（深发〔2016〕7 号）和深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会发布《深圳市科技研发资金管理办法》
宝安区 2019 年检验检测类科技创新券项目	85,347.00	其他收益	深圳市宝安区人民政府办公室关于印发《宝安区关于创新引领发展的实施办法的通知》文件深宝规〔2018〕3 号
2019 年度深圳市创新补助款	200,000.00	其他收益	中共深圳市委深圳市人民政府印发的《关于促进科技创新的若干措施》、中共

项 目	金 额	列报项目	说 明
			深圳市委深圳市人民政府《关于促进人才优先发展的若干措施》
科技创新局科技与产业发展专项资助款	136,200.00	其他收益	根据国务院《国务院关于优化科研管理提升科研绩效若干措施的通知》（国发〔2018〕25号）、深圳市人民政府发布的《深圳市人民政府关于加强和改进市级财政科研项目资金管理的实施意见（试行）》（深府规〔2018〕9号）、深圳市人民政府《深圳市人民政府关于印发市级财政专项资金管理办法的通知》（深府规〔2018〕12号）
关于 2019 年电子商务企业配套奖励等 6 类资助项目（企业贷款利息补贴）	18,787.00	其他收益	深圳市宝安区人民政府《宝安区关于促进实体经济高质量发展的实施办法》（深宝规〔2018〕4号）、深圳市宝安区人民政府《宝安区关于促进金融业发展和金融更好服务实体经济的实施办法》（深宝规〔2018〕2号）等文件精神
深圳市市场监督管理局关于公布 2018 年深圳市第一批专利申请资助拨款	7,000.00	其他收益	深圳市财政局发布的《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规〔2018〕18号）的有关规定
深圳市 2019 年度企业稳岗补贴公示	15,662.33	其他收益	深圳市人力资源和社会保障局发布的《深圳市人力资源和社会保障局深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》（深人社规〔2016〕1号）
生育津贴	81,636.04	其他收益	国务院《女职工劳务保护规定》
出口信用保险	1,500.00	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会发布《深圳市支持中小外贸企业提升国际化经营能力项目申报指南》
关于 2019 年商业规模成长奖励等 4 类项目	20,850.00	其他收益	深圳市宝安区人民政府《宝安区关于促进实体经济高质量发展的实施办法》（深宝规〔2018〕4号）、深圳市宝安区人民政府《宝安区关于促进金融业发展和金融更好服务实体经济的实施办法》（深宝规〔2018〕2号）
深圳市商务局关于 2018 年度中央支持外贸中小企业开拓市场资助事项拟资助项目	30,532.90	其他收益	财政部、商务部发布的《外经贸发展专项资金管理办法》
稳岗补贴	10,900.00	其他收益	湖北人社局《关于贯彻落实〈湖北省失业保险费稳岗返还实施办法〉的通知》（武人社函〔2019〕120号）的相关规定
2019 年省级促进经济高质量发展专项资金（促进小微工业企业上规模）专项资助	100,000.00	其他收益	《广东省工业和信息化厅关于下达 2019 年省级促进经济高质量发展专项资金（民营经济及中小微企业发展）计划的通知》（粤工信融资函〔2019〕682号）等文件
2018 年度企业研究开发费用省级财政奖励	100,000.00	其他收益	江苏省财政厅 江苏省科学技术厅关于下达《2018 年度第二批企业研究开发费用省级财政奖励资金》苏财教〔2019〕34号
关于 2017 年度苏州市高新技术企业培育出库	150,000.00	其他收益	苏州市科学技术局《苏州市高新技术企业培育实施细则（试行）》苏科规〔2017〕2号

项 目	金 额	列报项目	说 明
合 计	1,696,456.75		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	3,825,576.99	4,574,622.84	2,613,396.69

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2020 年度				
江门骏鼎达	设立	2020-1-7	2,000.00 万元	100.00%

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
昆山骏鼎达	昆山	昆山	制造业	100.00		同一控制下企业合并
东莞骏鼎达	东莞	东莞	制造业	100.00		设立
香港骏鼎达	香港	香港	贸易	100.00		设立
杰嘉公司	深圳	深圳	贸易	100.00		设立
江门骏鼎达	江门	江门	制造业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（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财务报表附注五（一）3、五

(一)4、五(一)5、五(一)7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 2021 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 20.53%（2020 年 12 月 31 日：18.85%；2019 年 12 月 31 日：17.81%）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	2021. 12. 31				
	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	3, 003, 758. 32	3, 861, 000. 00	123, 000. 00	246, 000. 00	3, 492, 000. 00
应付账款	44, 471, 053. 37	44, 471, 053. 37	44, 471, 053. 37		
其他应付款	7, 662, 609. 04	7, 662, 609. 04	7, 662, 609. 04		
一年内到期非流动负债	5, 940, 351. 75		5, 940, 351. 75		

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金 额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
租赁负债	6,177,918.78	7,215,862.72		7,215,862.72	
小 计	67,255,691.26	63,210,525.13	58,197,014.16	7,461,862.72	3,492,000.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	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	24,128,895.08	24,128,895.08	24,128,895.08		
其他应付款	6,173,882.51	6,173,882.51	6,173,882.51		
小 计	30,302,777.59	30,302,777.59	30,302,777.59		

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	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	15,468,236.76	15,468,236.76	15,468,236.76		
其他应付款	3,814,025.49	3,814,025.49	3,814,025.49		
小 计	19,282,262.25	19,282,262.25	19,282,262.25		

(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2021年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币3,003,758.32元（2020年12月31日：人民币0元；2019年12月31日：人民币 0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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2021 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量			14,604,710.38	14,604,710.38
应收款项融资			14,604,710.38	14,604,710.38
持续以公允价值计量的资产总额			14,604,710.38	14,604,710.38

2. 2020 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产			438,900.00	438,900.00
应收款项融资			20,789,210.04	20,789,210.04
持续以公允价值计量的资产总额			21,228,110.04	21,228,110.04

3. 2019 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量			19,517,278.32	19,517,278.32
应收款项融资			19,517,278.32	19,517,278.32
持续以公允价值计量的资产总额			19,517,278.32	19,517,278.32

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

交易性金融资产无法由可观察市场数据验证，因此按第三层次公允价值计量；应收款

项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12 个月以内现金流不进行折现，按照应收款项融资成本作为公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

公司的实际控制人为杨凤凯、杨巧云夫妇。杨凤凯、杨巧云夫妇直接持有公司 24,071,596 股股份，占公司总股本的 80.24%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈加力	实际控制人杨巧云胞妹的配偶

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	实际担保金额	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	3,000,000.00	2020/7/22	2027/7/8	否

2. 关键管理人员报酬

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	6,879,772.56	5,356,156.01	4,826,675.77

3. 其他关联交易

(1) 2018 年初，因公司业务规模扩张，业务通勤需求增加，公司与实际控制人杨凤凯签订《车辆无偿使用协议》，约定杨凤凯将其名下两辆已购置多年的乘用车粤 BXE817、粤 BEF168 无偿提供给公司使用，相应的保险、维护等费用由公司承担，使用期间为 2018 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

(2) 报告期初，公司饭堂食材由关联自然人陈加力代为采购，具体由陈加力采购后凭相应发票和其他单据向公司报销费用。陈加力为实际控制人杨巧云胞妹的配偶，报告期内除上述关联交易外，与公司不存在其他关联交易和资金往来。

2020 年 5 月起，公司改由员工采购饭堂食材，上述关联交易不再发生，因此，报告期内上述报销金额分别为 35.52 万元、4.84 万元和 0 万元。

(3) 2019 年 3 月，公司曾向关联方新余博海提供日常周转资金 1.00 万元，新余博海已于 2019 年 10 月归还上述往来款。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	412,775.00	403,722.92	1,348,945.00
公司本期行权的各项权益工具总额			

2. 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格，根据公允价格与受让价格之间的差价在 5 年服务期内进行摊销。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			市盈率（PE）估值法确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,045,262.92	5,632,487.92	5,228,765.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	412,775.00	403,722.92	1,348,945.00

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

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。

(二) 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。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的营业收入及营业成本明细如下：

本公司按产品分类的营业收入及营业成本明细如下：

项 目		2021 年度		2020 年度	
		营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
功能性保护 套管	纺织套管	172,235,192.94	72,795,957.80	120,791,270.73	46,002,522.83
	编织套管	93,137,634.29	54,819,293.99	63,422,952.80	37,539,032.02
	挤出套管	64,882,667.43	42,058,802.88	44,572,536.04	28,072,485.27
	复合套管	38,866,155.98	18,142,967.79	28,736,221.51	12,528,917.20
功能性单丝		17,729,269.40	8,143,471.47	17,195,016.57	7,241,863.84
配套商品		69,456,952.73	51,834,821.77	47,397,854.34	34,373,210.50
其他		10,297,718.89	4,345,251.19	3,859,157.82	1,318,164.03
小 计		466,605,591.66	252,140,566.89	325,975,009.81	167,076,195.69

(续上表)

项 目		2019 年度	
		营业收入	营业成本
功能性保护套管	纺织套管	114,684,023.47	44,332,803.05
	编织套管	56,655,751.80	31,779,774.67
	挤出套管	42,006,316.33	28,349,651.15
	复合套管	17,847,656.87	6,659,370.36
功能性单丝		8,706,644.69	4,661,784.14
配套商品		39,552,669.38	26,191,061.62
其他		2,149,447.09	631,501.78
小 计		281,602,509.63	142,605,946.77

(二) 执行新收入准则的影响

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》

(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	3,623,278.61	3,623,278.61	
合同负债		3,363,823.75	3,363,823.75
其他流动负债		259,454.86	259,454.86

(三) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人,根据新租赁准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		19,764,016.14	19,764,016.14
一年内到期的非流动负债		8,324,716.58	8,324,716.58
租赁负债		11,439,299.56	11,439,299.56

(四) 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明;

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。

本期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	2021 年度
短期租赁费用	1,359,388.88
低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	

项 目	2021 年度
合 计	1,359,388.88

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2021 年度
租赁负债的利息费用	793,081.64
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
与租赁相关的总现金流出	10,492,953.30

(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财务报表附注八(二)之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	108,052,716.70	100.00	4,953,906.13	4.58	103,098,810.57
合 计	108,052,716.70	100.00	4,953,906.13	4.58	103,098,810.57

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	90,683,935.76	100.00	4,070,275.64	4.49	86,613,660.12
合 计	90,683,935.76	100.00	4,070,275.64	4.49	86,613,660.12

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	95,052,342.79	100.00	3,611,674.43	3.80	91,440,668.36
合 计	95,052,342.79	100.00	3,611,674.43	3.80	91,440,668.36

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	10,407,324.60			10,536,460.28		
账龄组合	97,645,392.10	4,953,906.13	5.07	80,147,475.48	4,070,275.64	5.08
小 计	108,052,716.70	4,953,906.13	4.58	90,683,935.76	4,070,275.64	4.49

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	27,716,114.83		
账龄组合	67,336,227.96	3,611,674.43	5.36
小 计	95,052,342.79	3,611,674.43	3.80

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	97,049,548.61	4,852,357.98	5.00	79,232,109.76	3,961,605.49	5.00
1-2 年	386,024.49	38,602.45	10.00	829,697.82	82,969.78	10.00
2-3 年	209,819.00	62,945.70	30.00	85,667.90	25,700.37	30.00
3-4 年						
小 计	97,645,392.10	4,953,906.13	5.07	80,147,475.48	4,070,275.64	5.08

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31
-----	--------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,628,974.26	3,281,448.72	5.00
1-2 年	960,245.61	96,024.56	10.00
2-3 年	696,514.48	208,954.34	30.00
3-4 年	50,493.61	25,246.81	50.00
小 计	67,336,227.96	3,611,674.43	5.36

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	106,986,613.61	89,538,523.44	93,345,089.07
1-2 年	691,532.49	1,059,744.42	960,245.63
2-3 年	374,570.60	85,667.90	696,514.48
3-4 年			50,493.61
合 计	108,052,716.70	90,683,935.76	95,052,342.79

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,070,275.64	986,845.32				103,214.83		4,953,906.13
合 计	4,070,275.64	986,845.32				103,214.83		4,953,906.13

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,611,674.43	441,490.07	30,497.22			13,386.08		4,070,275.64
合 计	3,611,674.43	441,490.07	30,497.22			13,386.08		4,070,275.64

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,251,235.83	1,450,334.70				89,896.10		3,611,674.43
合 计	2,251,235.83	1,450,334.70				89,896.10		3,611,674.43

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额	103,214.83	13,386.08	89,896.10

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
昆山骏鼎达	9,898,492.63	9.16	
Aptiv PLC	8,697,490.77	8.05	434,874.54
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	7,171,175.30	6.64	358,558.77
山东美晨生态环境股份有限公司	4,005,435.52	3.71	200,217.78
中国中车集团有限公司	3,932,253.03	3.64	196,612.65
小 计	33,704,847.25	31.20	1,190,263.74

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
昆山骏鼎达	9,564,909.95	10.55	
Aptiv PLC	7,693,482.92	8.48	384,674.15
住友电装株式会社	3,442,849.77	3.80	172,142.49
天津鹏翎集团股份有限公司	3,286,201.57	3.62	164,310.08
中国中车集团有限公司	3,140,831.83	3.46	157,041.59
小 计	27,128,276.04	29.91	878,168.31

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
昆山骏鼎达	26,592,243.47	27.98	

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
天津鹏翎集团股份有限公司	4,868,055.13	5.12	243,402.76
Aptiv PLC	3,524,345.31	3.71	176,217.27
Essentra Plastics LLC	3,177,952.13	3.34	158,897.61
北京腾龙天元橡塑有限公司	2,545,792.58	2.68	130,706.10
小 计	40,708,388.62	42.83	709,223.74

[注] 北京腾龙天元橡塑有限公司数据包含同一控制下的其他公司，包括山东腾龙天元橡塑科技有限公司

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	76,336,819.51	100	885,498.33	1.16	75,451,321.18
合 计	76,336,819.51	100	885,498.33	1.16	75,451,321.18

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,068,118.94	100	624,352.87	2.40	25,443,766.07
合 计	26,068,118.94	100	624,352.87	2.40	25,443,766.07

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,157,401.91	100	575,793.75	7.06	7,581,608.16
合 计	8,157,401.91	100	575,793.75	7.06	7,581,608.16

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并关联方组合	74,633,548.94			24,666,722.00		
账龄组合	1,703,270.57	885,498.33	51.99	1,401,396.94	624,352.87	44.55
其中：1 年以内	457,354.51	22,867.72	5.00	203,048.44	10,152.42	5.00
1-2 年	66,009.06	6,600.91	10.00	412,660.50	41,266.05	10.00
2-3 年	400,619.00	120,185.70	30.00	48,100.00	14,430.00	30.00
3-4 年	46,200.00	23,100.00	50.00	105,220.00	52,610.00	50.00
4-5 年	101,720.00	81,376.00	80.00	632,368.00	505,894.40	80.00
5 年以上	631,368.00	631,368.00	100.00			
合 计	76,336,819.51	885,498.33	1.16	26,068,118.94	624,352.87	2.40

(续上表)

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并关联方组合	6,347,779.70		
账龄组合	1,809,622.21	575,793.75	31.82
其中：1 年以内	681,386.56	34,069.32	5
1-2 年	116,099.35	11,609.94	10
2-3 年	179,768.30	53,930.49	30
3-4 年	632,368.00	316,184.00	50
4-5 年	200,000.00	160,000.00	80
合 计	8,157,401.91	575,793.75	7.06

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
期初数	10,152.42	41,266.05	572,934.40	624,352.87
期初数在本 期	——	——	——	
—转入第二 阶段	-3,300.45	3,300.45		
—转入第三 阶段		-40,061.90	40,061.90	
—转回第二 阶段				
—转回第一 阶段				
本期计提	16,015.75	2,096.31	243,033.40	261,145.46
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	22,867.72	6,600.91	856,029.70	885,498.33

2) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	34,069.32	11,609.94	530,114.49	575,793.75
期初数在本 期	——	——	——	
—转入第二 阶段	-20,633.03	20,633.03		
—转入第三 阶段		-4,810.00	4,810.00	
—转回第二 阶段				
—转回第一 阶段				
本期计提	-3,283.87	13,833.08	38,009.91	48,559.12
本期收回				

项 目	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）	
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	10,152.42	41,266.05	572,934.40	624,352.87

3) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	8,903.82	308,087.23		316,991.05
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-5,804.97	5,804.97		
—转入第三阶段		-17,976.83	17,976.83	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	30,970.47	-284,305.43	512,137.66	258,802.70
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	34,069.32	11,609.94	530,114.49	575,793.75

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
合并范围内关联方	74,633,548.94	24,662,463.84	6,336,273.28
押金保证金	1,465,059.36	1,337,336.06	1,582,351.72
出口退税款	140,586.68		186,573.66
社保公积金	87,306.65	62,518.38	50,697.80
备用金	10,317.88	5,800.66	1,505.45

款项性质	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
合 计	76, 336, 819. 51	26, 068, 118. 94	8, 157, 401. 91

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
江门骏鼎达	合并范围内关联方	72, 000, 000. 00	1 年内、1-2 年	94. 32	
香港骏鼎达	合并范围内关联方	2, 378, 123. 18	1-2 年	3. 12	
深圳市凡荣实业有限公司	押金保证金	396, 000. 00	2-3 年	0. 52	118, 800. 00
昆山骏鼎达	合并范围内关联方	154, 997. 73	1 年以内	0. 2	
国家税务局	出口退税	140, 586. 68	1 年以内	0. 18	7, 029. 33
小 计		75, 069, 707. 59		98. 34	125, 829. 33

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
江门骏鼎达	合并范围内关联方	19, 500, 000. 00	1 年以内	74. 80	
香港骏鼎达	合并范围内关联方	4, 453, 461. 98	1 年以内、1-2 年	17. 08	
昆山骏鼎达	合并范围内关联方	455, 275. 03	1 年以内	1. 75	
深圳市凡荣实业有限公司	押金保证金	396, 000. 00	1-2 年	1. 52	19, 800. 00
东莞骏鼎达	合并范围内关联方	257, 984. 99	1 年以内	0. 99	
小 计		25, 062, 722. 00		96. 14	19, 800. 00

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
香港骏鼎达	合并范围内关联方	6, 345, 040. 94	1 年以内	77. 78	
骆华掌、骆正	押金保证金	596, 000. 00	1 年以内	7. 31	179, 800. 00
国家税务局	出口退税	186, 573. 66	1 年以内	2. 29	9, 328. 68
深圳市沙井民主股份合作公司	押金保证金	100, 000. 00	2-3 年	1. 23	30, 000. 00
北京博得交通设备有限公司	押金保证金	40, 000. 00	2-3 年	0. 49	12, 000. 00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
小 计		7,267,614.60		89.10	231,128.68

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	33,282,031.54		33,282,031.54	33,282,031.54		33,282,031.54
合 计	33,282,031.54		33,282,031.54	33,282,031.54		33,282,031.54

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,282,031.54		13,282,031.54
合 计	13,282,031.54		13,282,031.54

(2) 对子公司投资

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
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	64,973.25			64,973.25		
江门骏鼎达	20,000,000.00			20,000,000.00		
小 计	33,282,031.54			33,282,031.54		

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
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		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杰嘉公司	500,000.00			500,000.00		
香港骏鼎达	64,973.25			64,973.25		
江门骏鼎达		20,000,000.00		20,000,000.00		
小 计	13,282,031.54	20,000,000.00		33,282,031.54		

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
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	64,973.25			64,973.25		
小 计	13,282,031.54			13,282,031.54		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	394,092,117.52	238,289,953.83	273,540,519.66	157,391,586.85
其他业务收入	513,464.96		257,761.04	
合 计	394,605,582.48	238,289,953.83	273,798,280.70	157,391,586.85
其中：与客户之间的合同产生的收入	394,605,582.48	238,289,953.83	273,798,280.70	157,391,586.85

续上表

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	237,561,441.81	136,882,969.50
其他业务收入	403,713.21	
合 计	237,965,155.02	136,882,969.50
其中：与客户之间的合同产生的收入	——	——

2. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
薪酬福利费	5,673,703.39	4,364,816.23	4,126,753.45
材料费	4,056,539.01	2,902,603.23	2,259,793.81
检验检测费	1,652,035.59	956,103.81	1,645,480.76
折旧摊销费	781,073.53	423,908.25	329,118.41
使用权资产折旧费	568,312.41		
房租		398,239.95	523,560.02
水电费	215,055.67	107,960.71	44,506.86
差旅费	215,265.80	129,582.78	7,642.61
专利服务费	605,232.22	276,607.55	80,505.01
低值易耗品	85,790.60	177,199.38	93,524.27
其他	686,503.07	96,141.59	84,060.40
合 计	14,539,511.29	9,833,163.48	9,194,945.60

3. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财收益	135,260.97	564,965.07	780,473.83
远期锁汇收益	614,400.00	631,200.00	
合 计	749,660.97	1,196,165.07	780,473.83

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	28.67	26.76	26.88

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.63	25.17	25.50

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.28	2.35	1.89	3.28	2.35	1.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.16	2.21	1.79	3.16	2.21	1.79

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	98,481,825.15	70,625,053.21	56,687,296.41
非经常性损益	B	3,579,158.43	4,208,346.38	2,925,067.99
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	94,902,666.72	66,416,706.83	53,762,228.42
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	294,034,833.57	233,806,057.44	186,167,270.78
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		10,800,000.00	10,397,454.75
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		6	5
报告期月份数	K	12	12	12
其他	股份支付	H1	412,775.00	1,348,945.00
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	K2	6	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	343,482,133.65	263,920,445.51	210,853,118.68
加权平均净资产收益率	M=A/L	28.67%	26.76%	26.88%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	27.63%	25.17%	25.50%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	----	---------	---------	---------

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	98,481,825.15	70,625,053.21	56,687,296.41
非经常性损益	B	3,579,158.43	4,208,346.38	2,925,067.99
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	94,902,666.72	66,416,706.83	53,762,228.42
期初股份总数	D	30,000,000.00	30,000,000.00	23,105,455.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			6,894,545.00
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K			
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times \frac{I}{K}-J$	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	3.28	2.35	1.89
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	3.16	2.21	1.79

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2021 年度比 2020 年度

单位：万元

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
预付款项	1,794.78	866.88	1.07 倍	主要系公司预计材料价格大幅上涨，故增加预付材料款所致
存货	6,848.45	4,474.63	53.05%	主要系公司销售规模增加，增加备货所致
其他流动资产	678.50	165.50	3.10 倍	主要系 2021 年新建厂房，大幅增加增值税进项税所致
固定资产	5,315.26	3,574.92	48.68%	主要系 2021 年增加机器设备投资所致
在建工程	9,241.66	1,855.77	3.98 倍	主要系 2021 年新建厂房所致

应付账款	4,447.11	2,412.89	84.31%	主要系 2021 年增加材料及固定资产采购所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	46,660.56	32,597.50	43.14%	主要系 2021 年销售规模增加所致
营业成本	25,214.06	16,707.62	50.91%	主要系 2021 年销售规模增加所致
税金及附加	353.89	528.77	-33.07%	主要系 2020 年购入土地所缴纳城市基础设施配套费所致
销售费用	4,503.70	3,354.55	34.26%	主要系根据企业会计准则，2021 年将运费调整至营业成本所致
研发费用	1,965.13	1,387.99	41.58%	主要系 2021 年度增加研发项目投入所致
信用减值损失	-213.83	-46.82	3.58%	主要系应收账款增加所致
所得税费用	1,610.91	1,188.64	35.53%	主要系收入规模增加，净利润增加所致

2. 2020 年度比 2019 年度

单位：万元

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
预付款项	866.88	522.46	65.92%	主要系公司预计材料价格持续上涨，增加预付材料款所致
固定资产	3,574.92	2,629.63	35.95%	主要系 2020 年增加机器设备投资所致
无形资产	1,154.82	214.03	4.40 倍	主要系 2020 年购入土地所致
其他非流动资产	672.22	326.26	1.06 倍	主要系 2020 年预付设备款增加所致
应付账款	2,412.89	1,546.82	55.99%	主要系 2020 年增加材料及固定资产采购所致
应付职工薪酬	982.23	601.04	63.42%	主要系收入规模增加，员工人数和平均薪酬增加所致
应交税费	1,067.73	532.49	1.01 倍	主要系收入规模增加，所得税费用增加所致
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明

税金及附加	528.77	284.96	85.56%	主要系 2020 年购入土地所缴纳城市基础设施配套费所致
财务费用	297.47	-103.74	-3.87 倍	主要系 2020 年汇兑损益增加所致
其他收益	465.48	263.63	76.57%	主要系公司 2020 年政府补助增加所致
所得税费用	1,188.64	785.05	51.41%	主要系收入规模增加，净利润增加所致



深圳市骏鼎达新材料股份有限公司

二〇二二年四月八日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



证书序号：0007666

说明

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



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为深圳市骏鼎达新材料股份有限公司IPO申报报告之目的而提供复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此复印件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披



营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

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



(副本)

名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2011 年 07 月 18 日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011 年 07 月 18 日 至 长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规和国务院批准的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



仅为深圳市骏鼎达新材料股份有限公司 IPO 申报披露之目的而提供文件的复印件 (原件与复印件一致)，仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 合法营业 未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向任何第三方传递或披露。

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

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

国家市场监督管理总局监制



效一年。
year after

叶涵
310000074452
深圳市注册会计师协会



姓名 叶涵
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1987-08-23
Date of birth
工作单位 普华永道中天会计师事务所(特
殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 36070219870823032x
Identity card No.



证书编号:
No. of Certificate
310000074452

授权注册会计师协会:
Authorized Institute of CPAs
深圳市注册会计师协会
深圳注册
2015年12月31日
发证日期:
Date of Issuance

仅为深圳市骏鼎达新材料股份有限公司IPO申报报告之
目的而提供文件的复印件,仅用于说明叶涵是中国注册
会计师,未经本人书面同意,此文件不得用作任何其他用
途,亦不得向第三方传送或披露。

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调出
Agree the holder to be transferred from

普华永道会计师事务所
CPAs
(特普)深圳分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年12月31日
/y /m /d

事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所
CPAs
(特普)深圳分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年12月31日
/y /m /d

事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



姓名: 雷丽娜
Full name: 雷丽娜
性: 女
Sex: 女
出生日期: 1989-08-15
Date of birth: 1989-08-15
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普
Working unit: 天健会计师事务所(特殊普
身份证号码: 660124198908152149
Identity card No: 660124198908152149



仅为深圳市骏鼎达新材料股份有限公司 IPC 申报报告之
目的而提供文件的复印件, 仅用于说明雷丽娜是中国注
册会计师 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他
用途, 亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration



效一年。
r year after

证书编号:
No. of Certificate 330000010521

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance 2019 03 08

雷丽娜
330000010521
深圳市注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d