

东莞捷荣技术股份有限公司

2023 年半年度报告



2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人郑杰、主管会计工作负责人陈铮及会计机构负责人(会计主管人员)陈铮声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

报告中涉及的未来计划、应对等前瞻性陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异；相关计划能否实现受内外部经营环境的变化影响，存在不确定性，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	20
第五节 环境和社会责任.....	22
第六节 重要事项.....	27
第七节 股份变动及股东情况.....	35
第八节 优先股相关情况.....	40
第九节 债券相关情况.....	41
第十节 财务报告.....	42

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有法定代表人签名的公司 2023 年半年度报告正本。
- (三) 报告期内公司公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、捷荣技术	指	东莞捷荣技术股份有限公司
捷荣集团	指	捷荣科技集团有限公司
赵晓群	指	捷荣技术实际控制人 ZHAO XIAOQUN 女士
立伟香港	指	立伟（香港）有限公司
深科技	指	深圳长城开发科技股份有限公司
捷荣汇盈	指	捷荣汇盈投资管理（香港）有限公司
香港捷荣	指	捷荣模具工业（香港）有限公司
重庆汇盈	指	重庆捷荣汇盈精密制造有限公司
捷耀精密	指	捷耀精密五金（深圳）有限公司
东莞智荣	指	东莞智荣机械有限公司
模具制造	指	东莞捷荣模具制造工业有限公司
捷荣精密	指	东莞捷荣精密技术有限公司
上海捷镭	指	上海捷镭模具技术有限公司
捷荣光电	指	深圳市捷荣光电科技有限公司
合荣资本	指	合荣资本有限公司
越南精密	指	Chitwing Precision Tech Vietnam co.,Ltd
越南捷荣	指	Chitwing Vietnam co.,Ltd
韩国捷荣	指	Chitwing Korea co.,Ltd
香港捷勤	指	Hongkong Chitqin Technologies co.,Ltd 或香港捷勤技术有限公司
印度捷勤	指	Jieqin Technologies India Private Limited
美国捷荣	指	CHITWING TECHNOLOGY INC
苏州捷荣	指	苏州捷荣模具科技有限公司
明医医疗	指	深圳明医医疗科技有限公司
御荣科技	指	深圳御荣科技有限公司
大捷联	指	大捷联集团有限公司
捷荣能源	指	深圳市捷荣能源科技有限公司
捷永投资	指	捷永投资（深圳）有限公司
中远海运	指	中远海运租赁有限公司
平安租赁	指	平安国际融资租赁有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期内、本报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	捷荣技术	股票代码	002855
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	东莞捷荣技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	捷荣技术		
公司的外文名称（如有）	DONGGUAN CHITWING TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	CHITWING		
公司的法定代表人	郑杰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵伟刚	徐中清
联系地址	深圳市南山区科技园中区科技中三路国人通信大厦 A 栋 10 楼	深圳市南山区科技园中区科技中三路国人通信大厦 A 栋 10 楼
电话	0755-25865177	0755-25865177
传真	0755-25865538	0755-25865538
电子信箱	public@chitwing.com	public@chitwing.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	946,828,660.23	1,382,795,050.06	-31.53%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-46,888,554.71	-37,299,087.78	-25.71%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-43,445,801.52	-38,425,309.71	-13.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-79,085,895.82	14,349,848.32	-651.13%
基本每股收益（元/股）	-0.19	-0.151	-25.83%
稀释每股收益（元/股）	-0.19	-0.151	-25.83%
加权平均净资产收益率	-4.68%	-3.31%	-1.37%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,338,325,554.05	2,604,886,701.46	-10.23%
归属于上市公司股东的净资产（元）	980,362,097.35	1,022,299,535.29	-4.10%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,222,621.69	主要系处置固定资产
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,506,361.64	主要系本报告期内收到的政府补贴，以及与资产相关的政府补助在本报告期折旧摊销
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资	-584,030.00	主要系外汇套期保值锁汇公允价值变动以及锁汇结汇产生的损失

产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,882.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6,013,634.33	主要为报告期人员结构优化产生的辞退福利
减：所得税影响额	156,711.44	
合计	-3,442,753.19	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）所属行业的发展情况

公司所处的行业是 3C 精密模具、精密结构件高端制造业，该行业主要产品为精密模具、精密结构件，是主要用于智能手机、智能手表、TWS 耳机、VR /AR、平板/PC、智能音箱、智能家居等产品的高端硬件。公司精密模具、精密结构件产品除能满足 3C 行业的客户需求外，也能应用到智能家居、电子烟、新能源、医疗器械等众多行业。

2023 年上半年，受行业周期、国际地缘环境、产业链供应链等多因素影响，全球消费电子整体需求疲软，以智能手机为主的终端产品出货量仍同比负增长，幅度收窄，终端消费需求尚未恢复。据工信部《2023 年上半年电子信息制造业运行情况》显示，上半年我国智能手机产量 5.07 亿台，同比下降 9.1%。

2023 年上半年，在终端需求不振、上游成本上涨等多重压力背景下，公司经营依然承压。挑战与机遇并存，公司作为国内手机结构件行业内生产与收入规模较大的专业精密结构件生产企业，认为随着 5G 为代表的新一代通讯技术、物联网、人工智能、智能交互技术、新型显示等新兴技术与消费电子产品的融合，终端产品的应用场景和边界仍会不断拓展，产品迭代演化和新的产品形态将持续出现；随着消费产品购买驱动因素从功能为主向场景转变，未来以生活场景为驱动的内容和产品会更被消费者认可。在传统的智能手机等消费电子产品需求放缓背景下，行业企业积极寻求发展新业务，纷纷拓展智能穿戴、智能家居、汽车电子和新能源行业等新领域。

（二）所从事的业务情况

公司从事的主要业务和经营模式在报告期内无重大变化，主要业务仍为面向 3C 行业客户提供精密模具、精密结构件及高外观需求的硬件组件的设计、研发、制造和销售，主要经营模式仍为以销定产、按单定制的生产模式及面向客户的直接销售模式，具体可参见 2022 年年报。

公司主要产品为精密模具、精密结构件及高外观需求的硬件组件，包括但不限于智能手机、智能手表等产品的精密结构件；智能手机、智能手表等产品的无线充电器整机、PC 的无线皮套键盘整机、AR/VR 的充电器整机、PC 触控板及键芯组件；智能家居的组件、各种高精密连接器、摄像头等精密零组件。

报告期内，公司一方面持续聚焦主业，认真做好夯基固本、提质增效工作，主要的业绩驱动因素相较 2022 年度未发生重大变化。在市场业务方面，公司继续坚持“服务大客户”战略，在密切关注且充分理解客户真正需求的基础上为客户提供高质量的一体化服务方案，及时交付品质稳定、有竞争力的产品；在生产制造方面，持续健全完善工艺流程，通过与自动化生产方案供应商深入合作，从产品全生命周期管理、工程全生命周期管理、车间管控系统等几个方面着手打造智能制造车间，稳步推进包括模房等在内的各个生产环节的自动化、智能化，提升公司综合竞争力。其次，在国内消费持续疲软和国际地缘政治变化的形势下，上半年公司积极部署扩大现有精密结构件业务海外市场。另外，公司成立了捷荣能源公司，在巩固发展现有精密结构件业务的基础上发展储能业务，布局新型储能系统的集成、生产和销售，推动现有业务与新储能业务协同发展，提升公司综合竞争力。

未来，公司将不断加大新产品的开发应用，优化公司业务及产品结构，加大品类、品牌、渠道及客户的拓展，提升公司现有精密结构件业务的盈利能力；同时，在保持现有优质产品和项目持续稳定合作的基础上，重视市场变化趋势带来的新机会，积极探索拓展新行业、新客户和新业务，推动公司经营持续稳定健康发展。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

1、重视技术研发，紧跟市场趋势

公司密切跟踪市场趋势，掌握前沿技术，能够在较短时间内实现新产品的研发、迭代与生产，与上下游厂商更好得达成有效沟通协作。在生产过程中，公司能够高效满足客户产品的研发设计、交货周期、产量供应等需求，并根据生产的实际情况，提供包括方案变更、订单调整在内的各项技术支持服务。

在精密模具、快速成型、表面处理、新材料应用等方面，公司拥有多项核心技术，例如合金模内注塑工艺、NMT 成形、热流道多穴模具开发、精密金属端子镀金、塑胶金属化及陶瓷化处理技术、特种织物复合材料（玻纤、碳纤和芳纶纤维）成形技术、高强度和高热传导性新材料运用、超薄成形、IP6/7 防水技术、玻璃面板加工、特色真空电镀 PPVD、光学镀膜技术（OPVD）、大尺寸外观件双色硬胶成形、金属表面喷涂、精密薄材连续拉伸、精密连续冲锻成型、高速精密冲压模具、料带式连续遮蔽喷砂及自动化学镀镍等。其中，精密薄材连续拉伸可适用于高精度的摄像头模组金属支架及金属屏蔽罩、Type-C 等盒形产品；精密连续冲锻成型模具技术可提高产品零件抗压强度、疲劳强度和承载能力，实现复杂的外观曲面；高速精密冲压模具可适用于连接器、天线等精密冲压产品；连续喷砂技术可增加支架在模内注塑后的气密性，使手机防水等级达到 IP68；自动化学镀镍可实现镀层高导通（在高温高湿环境 250 小时后仍能达到 300 毫欧以内）、镍层达无磁，更好满足手机摄像模组功能需求。

公司拥有多项发明专利、实用新型专利及计算机软件著作权，对产品的关键技术形成了自主知识产权，使得公司产品技术优势得到了保护，在竞争中占据先机。截至本报告期末，公司共拥有国内专利 128 件，其中发明专利 42 件，已进入实质审查阶段的发明专利 15 件，实用新型专利 86 件；公司还拥有 51 件计算机软件著作权。

2、生产工艺完整，智造能力持续提升

公司能够提供包括模具制造、注塑成型、冲压、压铸、锻造、蓝宝石制造和加工、CNC 加工、涂装、真空镀、电镀、电镀（含自动化电镀钎钨）、贴皮、植绒和组装在内的全工序解决方案以及各种设备散热技术的解决方案，具有强大的规模化精密结构件（大件、小件、组件）的制造与交付能力，既能生产各类标准品，也能按照客户需求研发生产各类定制产品，可实现多个客户、多个机种的同时开发、量产、交付。

在精益生产方面，公司推行按节拍生产的连续流生产模式，科学安排和控制各生产工序的加工时间；在智能制造方面，公司不断推进制造全流程的信息化管理，重点加强项目管理系统、SRM 系统、模房管理系统（MES 及电极全生命周期解决方案）和 BI 系统升级建设，不断提升数字化水平，改善生产流程；全面导入 HR 管理系统，实现人力资源管理系统与生产管理系统有效对接，大大提升人力资源管理的水平，有效控制人力成本。通过自研与外购相结合的方式，加大产线自动化的升级进程，稳步推进自动化、智能化，最大程度发挥各车间有限产能，提升效率及在行业中的核心竞争力。

3、积极响应需求，不断加强客户服务

公司长期耕耘精密模具、精密结构件行业，聚焦主业，贴近重点客户开展生产，并在核心地区进行布局。目前，公司在东莞、深圳、重庆以及境外的越南、印度打造海内外供应链生产服务体系，同时在北京、上海、香港、韩国及美国等地设有办事处或子公司，具备全球化的供应链服务能力，有效缩短了响应客户供应链需求的时间。

通过先进及完整的生产工艺和技术，持续为 3C 行业全球知名客户提供优质产品与服务，公司获得了牢固的客户关系和长期的信任，形成了快速响应和匹配客户需求的核心竞争力，从而更好保持生产效率和服务能力的行业领先性。

三、主营业务分析

概述

报告期内，受宏观经济及消费电子行业整体需求持续疲软影响，以智能手机为主的终端产品市场需求订单量和出货量下降，导致公司 2023 年上半年收入减少，半年度归属于上市公司股东的净利润为负。公司面对复杂的市场环境，积极采取应对措施，在进行人员和成本结构优化等系列降低成本费用的情况下，加大市场开拓及客户服务力度，报告期第二季度经营业绩相比第一季度亏损减少。

报告期内，公司上半年实现营业收入约为 9.47 亿元，较上年同期下降约 31.53%，归属于上市公司股东的净利润约为-4,688.85 万元。从第二季度来看，公司单季度实现营业收入约 4.93 亿元，环比增长 8.63%，单季度实现归属于上市公司股东的净利润约-1,621.24 万元，环比亏损额减少 1,446.37 万元。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	946,828,660.23	1,382,795,050.06	-31.53%	主要是由于智能终端总体出货量下降、行业竞争加剧影响所致
营业成本	834,749,509.17	1,207,331,979.40	-30.86%	主要是由于营业收入下降，相应营业成本减少
销售费用	12,424,868.65	14,046,454.12	-11.54%	主要是本报告期营业收入下降，销售费用呈现一定的下降
管理费用	88,305,704.02	107,542,619.23	-17.89%	主要是由于人员优化，管理费用下降
财务费用	1,788,833.87	-10,859,861.43	116.47%	主要是由于本报告期汇率波动产生汇兑收益减少所致
所得税费用	-773,069.05	10,988,180.98	-107.04%	主要是由于存货跌价准备形成的递延所得税费用变动影响所致
研发投入	28,924,488.92	48,050,212.18	-39.80%	主要是由于人员优化，研发费用减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-79,085,895.82	14,349,848.32	-651.13%	主要系本报告期营业收入下降，以及支付的到期银行承兑汇票和商业承兑汇票金额增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-32,958,186.14	-95,918,574.97	65.64%	主要系本报告期内工程及设备投入较去年减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	7,913,197.04	-19,351,750.62	140.89%	主要是由于本报告期筹资增加及使用权资产的租金支出增加
现金及现金等价物净增加额	-103,295,500.60	-97,514,618.89	-5.93%	主要是由于本报告期内经营活动现金流量净额影响所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	946,828,660.23	100%	1,382,795,050.06	100%	-31.53%
分行业					
计算机、通信和其他电子设备制造业	946,828,660.23	100.00%	1,382,795,050.06	100.00%	-31.53%
分产品					

精密结构件	845,423,848.60	89.29%	1,264,619,950.08	91.45%	-33.15%
精密模具	18,594,155.19	1.96%	29,131,520.51	2.11%	-36.17%
手机电脑配件代理	71,273,836.25	7.53%	77,925,187.95	5.64%	-8.54%
其他业务	11,536,820.19	1.22%	11,118,391.52	0.80%	3.76%
分地区					
国内	614,287,958.84	64.88%	921,980,883.28	66.68%	-33.37%
国外	332,540,701.39	35.12%	460,814,166.78	33.32%	-27.84%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
计算机、通信和其他电子设备制造业	946,828,660.23	834,749,509.17	11.84%	-31.53%	-30.86%	-0.85%
分产品						
精密结构件	845,423,848.60	755,115,339.06	10.68%	-33.15%	-32.38%	-1.01%
分地区						
国内	614,287,958.84	532,133,017.34	13.37%	-33.37%	-32.60%	-1.00%
国外	332,540,701.39	302,616,491.83	9.00%	-27.84%	-27.57%	-0.33%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	801.80	0.002%	主要系锁汇结汇产生的收益	否
公允价值变动损益	-618,080.00	-1.36%	主要系本报告期内公司开展远期结汇业务，在资产负债表日对已签订未交割的合约公允价值进行测算所致	否
资产减值	-23,736,999.37	-52.35%	根据公司会计政策，计提存货跌价准备	否
营业外收入	45,440.82	0.10%		否
营业外支出	1,056,392.52	2.33%	主要系报告期内固定资产报废支出	否
信用减值损失	2,480,218.61	5.47%	根据公司会计政策，转回应收款项坏账准备	否
其他收益	4,506,361.64	9.94%	主要系本报告期内收到的政府补贴以及与资产相关的政府补助在本期折旧摊销	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末	上年末	比重增减	重大变动说明
--	-------	-----	------	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	153,673,050.47	6.57%	251,661,304.97	9.66%	-3.09%	主要系本报告期支付到期银行承兑汇票以及商业承兑汇票金额增加所致
应收账款	422,548,415.43	18.07%	460,187,354.49	17.67%	0.40%	无重大变化
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%		
存货	248,843,842.91	10.64%	310,951,543.22	11.94%	-1.30%	无重大变化
长期股权投资	1,610,899.47	0.07%	1,644,511.47	0.06%	0.01%	无重大变化
固定资产	776,771,652.28	33.22%	756,875,967.66	29.06%	4.16%	主要系本报告期内融资租赁设备转固定资产影响所致
在建工程	130,677,696.15	5.59%	134,865,182.10	5.18%	0.41%	无重大变化
使用权资产	132,119,548.38	5.65%	151,922,012.88	5.83%	-0.18%	无重大变化
短期借款	299,750,814.61	12.82%	214,123,444.45	8.22%	4.60%	主要系本报告期内公司增加银行贷款及信用证融资金额影响所致
合同负债	5,977,976.61	0.26%	7,207,282.09	0.28%	-0.02%	无重大变化
租赁负债	106,876,838.90	4.57%	109,547,081.40	4.21%	0.36%	无重大变化
应收票据	111,688,059.04	4.78%	162,989,228.48	6.26%	-1.48%	主要系本报告期内以银行承兑汇票结算的客户营业收入占比减少所致
应收款项融资	10,676,711.25	0.46%	4,179,555.97	0.16%	0.30%	主要系本报告期银行承兑汇票重分类金额增加所致
其他应收款	15,708,235.50	0.67%	23,782,087.71	0.91%	-0.24%	主要系本报告期收回押金影响所致
其他流动资产	24,070,409.22	1.03%	32,806,662.95	1.26%	-0.23%	无重大变化
长期待摊费用	78,197,617.75	3.34%	78,737,747.46	3.02%	0.32%	无重大变化
递延所得税资产	20,556,534.78	0.88%	20,278,010.90	0.78%	0.10%	无重大变化
其他非流动资产	26,553,608.52	1.14%	27,587,776.94	1.06%	0.08%	无重大变化
应付票据	197,656,301.76	8.45%	239,014,326.33	9.18%	-0.73%	主要系本报告期营业收入下降，相应采购支出减少影响所致
应付职工薪酬	35,637,113.46	1.52%	66,306,201.09	2.55%	-1.03%	主要系本年度员工减少以及上年度末部分辞退福利在本报告期实际支付影响所致
应交税费	11,321,398.97	0.48%	22,065,642.11	0.85%	-0.37%	主要系本期支付去年政府相关扶持政策下缓交的税金所致
应付账款	481,118,367.84	20.58%	748,428,068.44	28.73%	-8.15%	主要系本报告期营业收入下降，相应采购支出减少影响所致
其他应付款	57,585,513.91	2.46%	77,673,499.63	2.98%	-0.52%	主要系本期结清去年预提费用影响所致
其他流动负债	39,070,731.24	1.67%	7,494,321.78	0.29%	1.38%	主要系信用较低的票据增加所致
递延收益	53,506,097.17	2.29%	40,952,845.30	1.57%	0.72%	主要系本期新增政府补助
长期应付款	9,418,351.07	0.40%	193,424.61	0.01%	0.39%	主要系本期新增融资租赁

						所致
一年内到期的非流动负债	48,640,992.64	2.08%	41,424,126.92	1.59%	0.49%	主要系本报告期内新增融资租赁设备所致
其他综合收益	8,982,989.95	0.38%	4,031,873.18	0.15%	0.23%	主要系外币报表折算差额影响所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

单位：元

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
捷荣模具工业(香港)有限公司	自主投资	895,510,025.12	中国香港	自主经营	100%控股	3,742,392.43	16.04%	否
其他情况说明	香港捷荣为公司于 2011 年投资成立的全资子公司							

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	25,500,000.00							25,500,000.00
金融资产小计	25,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,500,000.00
应收款项融资	4,179,555.97						6,497,155.28	10,676,711.25
上述合计	29,679,555.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,497,155.28	36,176,711.25
金融负债	0.00	618,080.00					0.00	618,080.00

其他变动的内容

本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票在到期前贴现或背书转让，该管理相关银行承兑汇票的业务模式既包括收取合同现金流量为目标又包括出售为目标，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。报表列报项目为“应收款项融资”，本期其他变动为 6,497,155.28 元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值(元)	受限原因
货币资金	17,688,783.94	其中 14,649,151.93 元是银行承兑汇票保证金，1,002,432.01 元是信用证保证金，2,037,200 元是海关保证金。
应收票据	70,651,321.13	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	12,801,866.24	诉讼受限，深圳市捷荣光电科技有限公司与深圳市宏恒泰投资发展有限公司房屋租赁合同纠纷一案，涉案固定资产原值共 12,801,866.24 元。
合计	101,141,971.31	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
45,300,000.00	3,000,000.00	1,410.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
深圳市捷荣能源科技有限公司	新型储能系统的集成、生产和销售	新设	15,300,000.00	51.00%	自有资金	深圳唯诺信科技发展有限公司	长期	集成、生产和销售	经公司董事会审议通过	-	-	否	2023年06月30日	《关于与关联方共同投资设立子公司的公告》（公告编号：2023-030）
捷永投资（深圳）有限公司	投资和资产管理	新设	30,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	投资	经公司董事会审议通过	-	-	否	2023年06月30日	《关于对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2023-031）
合计	--	--	45,300,000.00	--	--	--	--	--	--	-	-	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期	披露索引
重庆工业园	自建	是	精密结构件制造业	14,656,596.57	78,312,676.75	自筹	正在进行中	-	-	-	见说明	见说明
合计	--	--	--	14,656,596.57	78,312,676.75	--	--	-	-	--	--	--

说明：（1）鉴于公司自身业务发展需要，经2017年4月7日第一届董事会第十五次（临时）会议、2017年9月26日召开的第二届董事会第五次会议及2017年4月28日2017年第一次临时股东大会审议、2017年10月12日2017年第三次临时股东大会会议审议，同意公司在重庆设立项目公司并投资建设“捷荣手持终端科技产业园”。项目计划总投资不低于13亿元人民币，拟用地约260亩，建筑规模约26万平方米（具体内容详见2017-012号、2017-049号公告）。报告期该项目仍在进行中。（2）表中金额为工程类投入金额。

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期结汇	0	0	0	2,335.66	1,384.6	951.06	0.97%
合计	0	0	0	2,335.66	1,384.6	951.06	0.97%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明			截止报告日，公司开展的远期外汇交易业务，其会计核算原则依据为《企业会计准则》，与上一报告期相比，核算原则未发生重大变化。				

报告期实际损益情况的说明	1)公司开展的远期结售汇业务在报告期内的公允价值变动为减少 61.81 万元；2)本报告期锁汇结汇产生的投资收益为 3.41 万元
套期保值效果的说明	公司开展了远期结汇业务，本报告期受美国加息的影响美元升值、人民币贬值，因此远期合约受到损失。但公司在判断美元的变动趋势后，积极变化管理策略，汇率管理总体合理、稳健。
衍生品投资资金来源	自有资金
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	远期结汇业务(DF 业务)是以约定的价格卖出美元，结成人民币。在远期结汇业务下，如果人民币贬值，合约将可能受到损失。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	对衍生品的公允价值的计算依据来源于银行提供的期末时点的公允价值。
涉诉情况（如适用）	否
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2022 年 08 月 27 日
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司及子公司开展外汇套期保值业务是围绕公司业务进行的，不是单纯以盈利为目的，而是以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，以规避和防范汇率波动风险为目的，具有一定的必要性。公司在保证正常生产经营的前提下开展外汇套期保值业务，有利于规避和防范汇率大幅波动对公司经营造成的不利影响，有利于控制外汇风险，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

香港捷荣	子公司	销售精密结构件、精密模具以及手机电脑配件代理	USD260,000	895,510,025.12	157,288,373.55	326,885,759.33	7,095,078.21	3,742,392.43
捷耀精密	子公司	生产经营五金制品、塑胶制品	CNY12,544,500	242,240,672.70	101,809,161.91	107,133,223.99	13,317,002.75	10,533,434.67
重庆汇盈	子公司	制造和销售精密结构件	CNY100,000,000	559,896,562.14	93,255,312.85	340,621,721.31	11,069,178.78	9,909,926.61

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、经济及行业波动风险

精密结构件是 3C 行业产品的必要部件，智能手机、智能手表、智能家居等的业务发展与宏观经济环境息息相关。当前，全球宏观经济环境因地缘局势紧张、贸易摩擦及技术限制等多种因素影响，存在较多不确定性，经济增速放缓，消费者的购买力及意愿受到影响，给消费电子行业带来了一定的冲击和挑战，并影响精密模具、精密结构件行业的需求景气度。

应对措施：公司将密切关注国内外的经济产业环境及消费电子行业变化趋势，结合市场变化以及产品生产交期、产品生命周期、运输时效等，提升备货计划的准确性与灵活性，更好应对全球供应链变化和市场波动；通过持续的内在降本增效，提升运营效率及财务风险抵御能力。

2、客户相对集中风险

消费电子行业市场集中度较高的行业特性决定了公司业务集中于主要客户的现状特点。2023 年上半年，公司客户仍较为集中。如主要客户的经营情况出现不利变化或下调产品采购价格、缩减产品需求等，将对公司的生产经营及短期业绩造成不利影响。

应对措施：公司一方面将通过优质的产品质量和服务水平，深入挖掘客户需求，在保持现有产品和项目持续稳定合作的基础上，争取客户新产品、新项目，为现有主要客户创造更多价值；另一方面将积极拓展新领域、新行业和新客户，拓宽业务覆盖面，以更好地优化产品结构、客户结构，从而分散风险，增加公司应对行业变化波动的能力，保障公司经营持续稳定健康发展。

3、人力成本上涨风险

公司作为制造型企业，需要大量的技术工人，人力成本是公司经营成本的重要构成之一。随着生活成本的上升，社会平均工资逐年递增，具有一定经验的技术人才的工资薪酬呈上升趋势；加之季节性用工紧张，为吸引新员工加入和保持员工队伍的稳定，将进一步推高公司人力成本。未来，人力成本的上涨依然对公司经营形成一定的负担，从而影响公司经营业绩水平。

应对措施：公司将不断完善人力资源管理体系，持续推进设备升级和自动化的普及进程，提高各工序的数字化、自动化加工程度，通过提升智能制造效率来平衡人工成本上升；同时尽快提升越南、印度等海外公司得生产制造及服务能力，充分利用海外人力成本较低的优势。

4、业务拓展引发的管理风险

为更好应对宏观经济和行业波动的风险，公司积极寻求产品多元化的同时加大国内外市场开拓力度，相应现有管理制度及管理体系在资源整合、人力资源管理、内部控制等方面均面临新的挑战。特别是海外子公司，随着本地化运营的进一步深化，多元文化与复杂的政治经济环境对公司管理提出了更高的要求。如果公司管理模式、人才储备等未能及时跟随业务发展及时调整和完善，将会影响公司日常管理效率，带来一定风险。

应对措施：公司管理层已充分意识到在发展过程中可能存在一定的管理风险。对此，公司将密切关注可能出现的不良影响，根据规模扩展情况以及发展需要，在统一公司决策机制的基础上做好各业务板块间的资源共享，加强对子公司管理团队合规运营理念的宣导，强化管理机制与业务协同；优化完善流程体系建设，加强内部控制与预算管理，做好公司整体战略计划的贯彻落实和风险控制管理水平提升。

5、汇率波动风险

公司的海外业务主要以美元为结算货币。面对俄乌冲突、全球复杂的政治及经济环境等不确定性因素，人民币对美元汇率可能会产生波动。如果未来汇率政策发生重大变化或者汇率出现大幅波动，可能会对公司产品境外市场竞争力和公司经营产生不利影响。

应对措施：公司制定了《外汇套期保值业务内部管理制度》，将密切关注汇率走势，结合汇率波动方向合理规划外币现汇存款规模，并通过适时运用外汇套期保值等汇率避险工具，把握有利时机及时结汇，从整体上提高汇率风险控制能力，降低汇率波动对公司业务经营产生的不利影响。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	67.51%	2023 年 06 月 29 日	2023 年 06 月 30 日	《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-028）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
邱德意	财务总监	解聘	2023 年 06 月 09 日	个人原因辞职
陈铮	财务总监（代）	任免	2023 年 06 月 10 日	代行职责

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

公司于 2022 年 4 月 26 日召开第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第八次会议，于 2022 年 6 月 28 日召开 2021 年度股东大会，审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划第三个解锁期未达到条件暨回购注销已授予未解锁全部限制性股票的议案》，本次需对 130 名激励对象合计持有的全部尚未解除限售的限制性股票 4,192,720 股回购注销，并相应减少注册资本。详细情况请参见公司于 2022 年 4 月 28 日在巨潮资讯网披露的《关于 2018 年限制性股票激励计划第三个解锁期未达到条件暨回购注销已授予未解锁全部限制性股票的公告》（公告编号：2022-011）。

公司于 2023 年 1 月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完上述限制性股票的回购注销手续，公司总股本相应由 250,612,402 股调整为 246,419,682 股。详细情况请参见公司于 2023 年 1 月 31 日在巨潮资讯网披露的《关于 2018 年限制性股票激励计划已授予未解锁的全部限制性股票回购注销完成暨本次激励计划执行完毕的公告》（公告编号：2023-002）。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》《广东省环境保护条例》《广东省大气污染防治条例》《广东省水污染防治条例》等环境保护相关法律法规；严格执行《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）3 类标准、《饮食业油烟排放标准》（试行）（GB18483-2001）、《家具制造行业挥发性有机化合物标准》（DB44/814-2010）、《印刷行业挥发性有机化合物排放标准》（DB44/814-2010）、《大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）等行业标准。

环境保护行政许可情况

公司所有建设项目均按国家环境保护法律法规的要求履行了环境影响评价及其他环境保护行政许可手续，环保设施建设均严格落实环境保护设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投入生产使用的“三同时”要求，保障工程项目顺利建设、运行。

公司名称	建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况
东莞捷荣技术股份有限公司	<p>1、固定污染源排污登记</p> <p>排污单位名称：东莞捷荣技术股份有限公司</p> <p>登记编号：914419006665116754001W</p> <p>有效期限：2020 年 05 月 11 日至 2025 年 05 月 10 日</p> <p>2、项目名称：东莞捷荣技术股份有限公司扩建项目</p> <p>环评批复文号：东环建（长）【2013】123 号；批复时间：2013 年 4 月 27 日</p> <p>验收情况：2015 年 9 月组织验收，符合验收合格条件。</p> <p>3、项目名称：结构件制造自动化技术改造项目</p> <p>环评批复文号：东环建（长）【2014】352 号；批复时间：2014 年 12 月 11 日</p> <p>验收情况：2015 年 9 月组织验收，符合验收合格条件。</p>
东莞捷荣模具制造工业有限公司	<p>1、固定污染源排污登记</p> <p>排污单位名称：东莞捷荣模具制造工业有限公司</p> <p>登记编号：914419005901212828001X</p> <p>有效期限：2020 年 04 月 29 日至 2025 年 04 月 28 日</p> <p>2、项目名称：东莞捷荣模具制造工业有限公司建设项目</p> <p>环评批复文号：东环建（长）【2013】142 号；批复时间：2013 年 5 月 20 日</p>

	<p>验收情况：2014 年 8 月组织验收，符合验收合格条件。</p> <p>3、项目名称：东莞捷荣模具制造工业有限公司（扩建）项目</p> <p>环评批复文号：东环建（长）【2014】0853 号；批复时间：2014 年 5 月 5 日</p> <p>验收情况：2014 年 8 月组织验收，符合验收合格条件。</p>
捷耀精密五金（深圳）有限公司	<p>污染源排污登记</p> <p>排污单位名称：捷耀精密五金（深圳）有限公司</p> <p>登记编号：91440300559896661A001P</p> <p>有效期限：2022 年 07 月 29 日至 2027 年 07 月 28 日</p>

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
捷荣技术	废气	苯	有组织排放	23	楼顶	0.13mg/m ³	1mg/m ³	0.1035 吨	1.68 吨/年	无
捷荣技术	废气	甲苯与二甲苯	有组织排放	23	楼顶	1.55mg/m ³	20mg/m ³	1.2196 吨	5.04 吨/年	无
捷荣技术	废气	总 VOCs	有组织排放	23	楼顶	2.46mg/m ³	30mg/m ³	1.945 吨	12.68 吨/年	无
捷荣技术	废气	非甲烷总烃	有组织排放	2	楼顶	2.6mg/m ³	120mg/m ³	0.043 吨	2.84 吨/年	无
捷荣技术	危险废物	废油漆渣	危废仓库暂存及有资质危废厂商合法转移	不适用	不适用	不适用	不适用	转移 96.315 吨	具有资质的供应商处理，如云浮市深环科技有限公司（编号 445303220806）	无
捷荣技术	危险废物	废活性炭	有组织排放	不适用	不适用	不适用	不适用	转移 10 吨	广东兴尚环境科技有限公司（编号：441900201015）	无
捷荣技术	危险废物	废包装桶	有组织排放	不适用	不适用	不适用	不适用	转移 31.9 吨	云浮市深环科技有限公司（编号 445303220806）	无
捷荣技术	危险废物	废有机溶剂	有组织排放	不适用	不适用	不适用	不适用	转移 131.485 吨	云浮市深环科技有限公司（编号 445303220806）	无
捷荣技术	危险废物	废切削液	有组织排放	不适用	不适用	不适用	不适用	转移 115.19 吨	云浮市深环科技有限公司（编号 445303220806）	无

捷荣技术	危险废物	废抹布	有组织排放	不适用	不适用	不适用	不适用	转移 7.87 吨	云浮市深环科 技有限公司 (编号 445303220806)	无
捷荣技术	危险废物	废灯管	有组织排放	不适用	不适用	不适用	不适用	转移 0 吨	/	无
模具制造	废气	苯	有组织排放	9	天面	不适用	1mg/m3	设备 未检 出	0.795 吨/年	无
模具制造	废气	甲苯与 二甲苯	有组织排放	9	天面	不适用	20mg/m 3	0.002 136 吨	2.405 吨/年	无
模具制造	废气	总 VOCs	有组织排放	9	天面	不适用	30mg/m 3	0.003 36 吨	10.735 吨/年	无
捷耀精密	废气	氮氧化 物	有组织排放	2	天面	0.7mg/ m3	200mg/ m3	0.007 5181 92 吨	/	无
捷耀精密	废气	氟化物	有组织排放	2	天面	0.190 mg/m3	7mg/m3	0.000 6445 吨	/	无
捷耀精密	废气	非甲烷 总烃	有组织排放	2	天面	1.32m g/m3	120mg/ m3	0.145 2 吨	/	无
捷耀精密	废气	氯化氢	有组织排放	3	天面	0.2mg/ m3	30mg/m 3	0.002 1481 68 吨	/	无
捷耀精密	废气	硫酸雾	有组织排放	2	天面	0.2mg/ m3	30mg/m 3	0.002 0900 88 吨	/	无
捷耀精密	废气	铬酸雾	有组织排放	2	天面	0.005 mg/m3	0.05mg/ m3	0.000 0537 04 吨	/	无
捷耀精密	废气	氰化氢	有组织排放	1	天面	0.09m g/m3	0.25mg/ m3	0.000 9666 76 吨	/	无
捷耀精密	废气	颗粒物	有组织排放	1	天面	20mg/ m3	120mg/ m3	0.116 6352 吨	/	无
捷耀精密	废水	总镍	有组织排放	1	含镍废水 排放口	0.016 mg/L	0.5mg/L	0.000 2380 32 吨	0.015345 吨/年	无
捷耀精密	废水	总铬	有组织排放	1	含铬废水 排放口	0.03m g/L	0.5mg/L	0.000 4463 1 吨	0.015345 吨/年	无
捷耀精密	废水	六价铬	有组织排放	1	含铬废水 排放口	0.004 mg/L	0.1mg/L	0.000 0595 08 吨	0.003070 吨/年	无
捷耀精密	废水	悬浮物	有组织排放	1	废水总排 放口	6mg/L	60mg/L	0. 0 8926 2 吨	0.9207 吨/年	无
捷耀精密	废水	化学需 氧量	有组织排放	1	废水总排 放口	9mg/L	160mg/L	0.133 89 吨	2.45200 吨/年	无
捷耀精密	废水	氨氮	有组织排放	1	废水总排 放口	4.10m g/L	30mg/L	0.060 9957 吨	0.460350 吨/年	无
捷耀精密	废水	总磷	有组织排放	1	废水总排	0.13m	2.0mg/L	0.001	0.03069 吨/年	无

					放口	g/L		9340 1 吨		
捷耀精密	废水	总氮	有组织排放	1	废水总排 放口	15.1m g/L	40mg/L	0.224 6427 吨	0.613800 吨/年	无
捷耀精密	废水	总氰化 物	有组织排放	1	废水总排 放口	0.004 mg/L	0.4mg/L	0.000 0595 08 吨	0.613800 吨/年	无
捷耀精密	废水	总铜	有组织排放	1	废水总排 放口	0.04m g/L	1.0mg/L	0.000 5950 8 吨	0.015345 吨/年	无
捷耀精密	废水	总锌	有组织排放	1	废水总排 放口	0.013 mg/L	2.0mg/L	0.000 1934 01 吨	0.030690 吨/年	无
捷耀精密	废水	氟化物	有组织排放	1	废水总排 放口	0.522 mg/L	20mg/L	0.007 7657 94 吨	0.30690 吨/年	无

对污染物的处理

废气方面，公司对于生产过程中产生的废气，设立废气处理设施，已通过了环保验收，目前设备正常运行。公司定期委托第三方对废气进行监测，结果均符合国家法规标准。

废水方面，公司通过化学法处理工艺废水，并安装废水污染因子在线监测，已通过了环保验收，目前设备正常运行。公司定期委托有资质的第三方进行监测，确保工业废水处理达标排放。

危险废弃物方面，公司严格按照危险废弃物管理要求，明确危险废弃物的管理流程，设置符合要求的危险废弃物暂存场所，确保危险废弃物的储存防腐、防潮防晒、防渗漏，预防“跑、冒、滴、漏”等环保事故的发生；每月如实更新危险废弃物管理台帐，登记录入危险废物的入/出库情况，严格落实危废平台管理、台帐管理、现场管理；并委托有资质危险废弃物处理厂商进行收运处置，严格按《危险废弃物转移联单管理办法》办理危险废弃物转移联单手续。

突发环境事件应急预案

公司按照《环保法》《突发环境事件应急预案管理办法》和《国家突发环境事故应急预案》的相关要求，根据生产工艺、排污环节及环境风险，制定了相应的应急预案。

环境治理和保护投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司环境治理和保护投入及缴纳环境保护税等超 280 万元人民币。

环境自行监测方案

公司每年按照国家法律标准及各相关方要求，自行开展环境监测工作，定期委托具备资质的第三方实施环境监测，对厂区内污染因子进行全面监测并取得监测报告，定期对其他特定的环境因子进行检测取样；模具制造厂区因计划搬迁至自建新工业园，报告期内主要为自行监测。公司重视生态环境的保护，遵守国家政策、法规，认真落实环境监测工作，确保污染物达标排放。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

《环境监管重点单位名录管理办法》自 2023 年 1 月 1 日起施行，2023 年 2 月 27 日深圳市生态环境局网站公布的《深圳市 2023 年环境监管重点单位名录》显示：捷耀精密为水环境重点排污单位、土壤污染重点监管单位。2023 年 5 月 10 日广东省生态环境厅网站发布的《广东省 2023 年环境监管重点单位名录》显示：公司及子公司模具制造为环境风险重点管控单位，捷耀精密为水环境重点排污单位、土壤污染重点监管单位。（以前年度重点排污单位名录情况具体详见公司 2022 年度报告中的相关介绍）。

公司按照环保部门要求在东莞市环保公示网完成公司环境保护信息公开，认真完成环境信用评级数据申报、环境统计业务申报，认真履行企业环保社会责任，接受社会监督。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

（1）积极开展清洁生产，合理选择使用清洁的原材料、能源和其他资源，做好各车间在线回收工作，减少污染物的排出，改进设计、调整产品结构、改善管理、综合利用，采用先进的工艺技术和设备减少废物的产生量；（2）原料桶由供应商回收后循环使用和通过节能减排，提高原料利用率，减少废物的产生量；（3）从生产车间源头减少排出污染物，降低废物量，从而减少危害性；（4）采取相应的污染预防和控制措施，消除或降低危险废物的危害性。

其他环保相关信息

报告期内，公司认真履行社会责任，重视生产环保，以“源头预防、过程处理、结果监控”为原则开展内部各项环保管理工作，根据环保法律法规定期对环保设施日常维护，确保环保设施运行正常，发现问题及时整改，并聘请外部检测机构不定期对相关设备设施的排放情况进行检测，不存在重大环保事故。

二、社会责任情况

公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，加强各方沟通合作，积极践行环境保护、节能减排、依法纳税等社会责任，努力实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，积极合作，共同推动公司持续、稳定、健康的发展。公司积极开展参与公益活动，为生病职工组织爱心捐款并开展公益助学，在春节等节日慰问困难职工。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司或子公司作为原告未达到重大诉讼披露标准的小额诉讼汇总情况	4,905.7	否	按诉讼流程推进中,部分案件尚未结案,部分案件判决结案,部分案件撤诉结案。	对公司生产经营无重大影响	原告胜诉案件已申请法院强制执行。	不适用	不适用
公司或子公司作为被告未达到重大诉讼披露标准的小额诉讼汇总情况	1,232.93	是	按诉讼流程推进中,部分案件尚未结案,部分案件判决结案,部分案件和解结案。	对公司生产经营无重大影响	部分结案案件已履行完毕。	不适用	不适用
公司或子公司作为第三人未达到重大诉讼披露标准的小额诉讼汇总情况	0	否	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
深圳唯诺信科技发展有限公司	控股股东拟协议转让股份交易受让方指定的公司,为公司	深圳市捷荣能源科技有限公司	新型储能系统的集成、生产和销售	3,000 万元人民币			

	潜在关联方					
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）	公司于 2023 年 6 月 29 日召开的第三届董事会第二十五次会议审议通过了《关于对外投资设立控股子公司暨开展新业务的议案》，同意公司与深圳唯诺信科技发展有限公司共同出资设立深圳市捷荣能源科技有限公司，注册资本人民币 3,000 万元，其中公司以自有资金认缴出资 1,530 万元，持有捷荣能源 51% 股权。捷荣能源已于 2023 年 7 月 11 日成立，并完成工商注册登记。					

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

经 2022 年 12 月 29 日公司第三届董事会第二十次会议审议，通过了公司 2023 年度日常关联交易额度预计事宜，预计 2023 年度与关联方深科技、苏州捷荣、东莞华誉、捷荣集团及其实际控制人控制的其他企业、明医医疗等及其下属企业发生日常关联交易，涉及向关联方出售产品、商品和受托加工以及承租房屋等，预计总金额不超过 3,852 万元。（具体内容详见公司 2022-044 号公告）。截至 2023 年 6 月 30 日，公司与上述关联方实际发生日常关联交易金额为 749.54 万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于 2023 年度日常关联交易额度预计的公告》（公告编号：2022-044）	2022 年 12 月 30 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

□适用 □不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☑适用 □不适用

租赁情况说明

1) 融资租赁

序号	租赁出租方	合同内容	合同总额	租赁起始	租赁结束
			人民币 (万元)		
1	三井住友	全电动注塑机	443.39	2021年12月15日	2024年11月5日
2	平安租赁	台一钻削加工中心	3,087.56	2022年1月25日	2023年12月25日
3	平安租赁(天津)	双工位智能装贴机(售后回租)	437.44	2022年11月30日	2024年4月30日
4	平安租赁	冲压机	170.00	2023年3月10日	2025年2月3日
5	平安租赁	冲床和送料机	279.22	2023年3月29日	2025年2月23日
6	平安租赁	设备售后回租	1,150.00	2023年4月21日	2025年5月13日
7	平安租赁	设备售后回租	1,850.00	2023年4月18日	2025年4月30日
8	平安租赁	冲压机	255.00	2023年4月25日	2025年3月17日
9	平安租赁	冲床和送料机	574.30	2023年5月17日	2025年4月11日
10	平安租赁	冲床和送料机	689.16	2023年5月8日	2025年3月26日

2) 房屋租赁

序号	出租人	承租人	租赁地址	租赁面积	起始日	到期日
				(平方米)		
1	长安工贸发展总公司	捷荣技术	东莞市长安镇新安工业园	56,372.00	2022年9月1日	2023年3月30日
2	长安工贸发展总公司	捷荣技术	东莞市长安镇新安工业园	56,372.00	2023年4月1日	2023年4月30日
3	长安工贸发展总公司	捷荣技术	东莞市长安镇新安工业园	56,372.00	2023年5月1日	2023年5月31日
4	长安工贸发展总公司	捷荣技术	东莞市长安镇新安工业园	56,372.00	2023年6月1日	2023年6月30日
5	深圳市华艺佳彩色印刷有限公司	模具制造谢岗分公司	东莞市谢岗镇山村银湖工业区	14,860.00	2021年2月1日	2026年1月31日
6	李根林	捷荣技术	东莞市长安镇新民社区同荣路1号(环保B区北面)	14,500.00	2015年1月15日	2025年1月15日
7	东莞市长安镇长实发展总公司	模具制造	东莞市长安镇二龙路新安工业园	13,966.00	2022年9月1日	2023年3月31日
8	深圳市沙井共和股份合作公司	捷耀精密	深圳市宝安区沙井街道共和社区第一工业区A区第13栋	2,910.00	2022年10月1日	2027年9月30日

9	重庆两江新区公共租赁住房投资管理有限公司	重庆汇盈	江北区鱼嘴镇双溪福居公租房	2,838.20	2021年10月15日	2023年10月14日
10	重庆市北方永发实业有限公司	重庆汇盈	重庆市渝北区石港大道8号三幢5-1 5-2、4幢7楼	3,177.38	2022年10月1日	2023年2月28日
11	重庆市北方永发实业有限公司	重庆汇盈	重庆市渝北区石港大道8号三幢5-1 5-2	2,220.00	2023年2月28日	2024年1月31日
12	重庆市北方永发实业有限公司	重庆汇盈	重庆市渝北区石港大道8号4幢7楼倒班楼整层28间房	957.38	2023年2月28日	2024年1月31日
13	深圳市沙井共和股份合作公司	捷耀精密	深圳市宝安区沙井街道共和第一工业区 A 区 15 栋	2,000.00	2021年2月1日	2026年1月31日
14	深圳市沙井共和股份合作公司	捷耀精密	深圳市宝安区沙井街道共和社区第一工业区 A 区第 17 栋	2,000.00	2022年10月1日	2027年9月30日
15	深圳市沙井共和股份合作公司	捷荣光电	深圳市宝安区沙井街道共和第一工业区 A 区 16 栋	2,000.00	2022年10月1日	2027年9月30日
16	深圳市沙井共和股份合作公司	捷耀精密	深圳市宝安区沙井街道共和社区第一工业区 A 区第 12 栋	2,910.00	2022年10月1日	2027年9月30日
17	重庆两江新区公共租赁住房投资管理有限公司	重庆汇盈	江北区鱼嘴镇双溪福居公租房	1,702.92	2022年1月1日	2023年12月31日
18	深圳市沙井共和股份合作公司	捷耀精密	深圳市宝安区沙井街道共和社区第一工业区 A 区第 14 栋二、三、四层	1,500.00	2022年10月1日	2027年9月30日
19	重庆两江新区公共租赁住房投资管理有限公司	重庆汇盈	江北区鱼嘴镇双溪福居公租房	1,135.28	2022年1月14日	2023年4月30日
20	东莞市同晋实业投资有限公司	捷荣技术	东莞市新民陆丰街 54 号	400.00	2017年8月1日	2025年1月15日
21	Nanyang Cotton Mill Limited	香港捷荣	香港九龙观塘鸿图道 57 号南洋广场 1406B 室	183.00	2022年9月25日	2025年9月24日
22	北京优创空间科技孵化有限公司	捷荣技术北京分公司	北京市丰台区汽车博物馆东路 6 号院 4 号楼 2 单元 4 层 601-7	123.00	2022年1月16日	2026年1月15日
23	北京优创空间科技孵化有限公司	捷荣技术北京分公司	北京市丰台区汽车博物馆东路 6 号院 4 号楼 2 单元 4 层 601-5	107.00	2022年1月16日	2023年1月15日
24	陈美玉	韩国捷荣	京畿道水原市灵通区新洞 486 号 DIGITALEMPIRE II2 103 栋 1411 号	92.95	2021年11月29日	2023年11月28日
25	深圳市沙井共和股份合作公司	捷耀精密	深圳市宝安区沙井街道共和社区第一工业区 A 区第 14 栋 11、12、13 铺位	3 间	2022年10月1日	2024年9月30日
26	深圳国人通信有限公司 9 楼	捷荣技术	深圳南山区高新园中区科技中三路 5 号国人大厦 A 栋 9F	1,630.16	2022年9月10日	2026年10月9日
27	深圳国人通信有限公司 10 楼	捷荣技术深圳分公司	深圳南山区高新园中区科技中三路 5 号国人大厦 A 栋 10F	1,630.16	2022年9月10日	2026年10月9日
28	谭必高	捷荣技术	东莞市长安镇新民三村陆丰街 16 号三楼厂房	950.00	2021年10月23日	2025年7月31日
29	Hou Tsui Fen	香港捷荣	香港九龙尖沙咀柯士甸道西 1 号, 君临天下第	98.57	2021年11月20日	2023年11月19日

			二座 55 楼 B			
30	重庆深科技有限公司	重庆汇盈	重庆市渝北区玉峰山镇石岗大道 99 号 重庆深科技有限公司 26#房	1,049.00	2022 年 10 月 15 日	2023 年 10 月 14 日
31	宋梅芳	越南精密	北宁省北宁市大福大洋都市区 D47&D49 区	197.00	2022 年 9 月 1 日	2023 年 8 月 31 日
32	阮氏玉映	越南精密	北宁省北宁市宁刹坊李太祖路 DABACO LOTUS 公寓 B-1003 房	70.00	2022 年 11 月 3 日	2023 年 11 月 2 日
33	HPC BAC NINH JOIN STOCT COMPANY	越南精密	北宁省安丰县安中乡安丰工业区（扩展区）CN2-2, CN9-4 号	16,350.00	2020 年 1 月 1 日	2030 年 1 月 1 日
34	SURYA FASHIONIMPEX LLP	印度捷勤	B-8,9 AND 10,HOSIERY COMPLEX,PHASE-II,NOIDA	24,712.21	2020 年 11 月 1 日	2031 年 10 月 31 日
35	Phạm Hoàng Anh 范黄英	越南精密	北宁省北宁市武强坊玄光路 Park View 公寓 1105A PVC 号房	72.00	2023 年 5 月 25 日	2024 年 5 月 24 日
36	都安瑶族自治县国有资本投资集团有限公司	广西捷荣	广西壮族自治区河池市都安县澄江镇深圳宝安-河池都安粤桂协作产业园 1#宿舍楼 4、5、6 层	1,187.36	2022 年 11 月 1 日	2027 年 10 月 31 日
37	都安瑶族自治县国有资本投资集团有限公司	广西捷荣	广西壮族自治区河池市都安县澄江镇深圳宝安-河池都安粤桂协作产业园 4#楼 3、4 层	3,326.00	2022 年 10 月 1 日	2027 年 9 月 30 日
38	上海浦东软件园股份有限公司	捷荣技术	上海市张江高科技园区郭守敬路 498 号 6 幢 5 层 12501 室	121.10	2023 年 5 月 1 日	2024 年 6 月 30 日
39	东莞捷荣技术股份有限公司	模具制造	广东省东莞市长安镇步步高路 408 号	13,966.00	2023 年 4 月 1 日	2023 年 12 月 31 日
40	东莞捷荣技术股份有限公司	深圳领驭科技有限公司	深圳南山区高新园中区科技中三路 5 号国人大厦 A 栋 9F902 室	815.08	2022 年 9 月 10 日	2026 年 10 月 9 日
41	东莞捷荣技术股份有限公司	东莞智荣	广东省东莞市长安镇陆丰东街 55 号 1 号楼 101 室	1,000.00	2023 年 1 月 1 日	2023 年 12 月 31 日

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

公司于《2022 年年度报告》中披露：公司及其控股子公司的对外担保额度总金额为人民币 33,765 万元，其中公司为全资子公司捷荣模具工业（香港）有限公司提供连带责任保证 4,765 万元，该担保已于 2022 年 12 月 31 日到期履行完毕；公司为全资子公司重庆捷荣汇盈精密制造有限公司的银行融资业务累计提供不超过 29,000 万元的担保额度。因重庆汇盈未实际发生融资业务，亦未签订相关融资及担保协议，相关的 2.9 亿元担保额度失效。截至 2023 年 6 月 30 日，公司及其控股子公司的对外担保额度总金额为人民币 0 元。

为满足公司生产经营活动的资金需求，2021 年 8 月至 12 月、2023 年 6 月子公司捷荣模具、捷耀精密、重庆汇盈为公司申请相关银行授信额度提供合计不超过 10 亿元的连带责任保证（具体可参见公司 2021-031 号、2021-049 号及 2023-027 号公告）。在前述额度内，截至 2023 年 6 月 30 日子公司对公司的实际担保余额约为人民币 3.23 亿元。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、续聘会计师事务所

经 2023 年 4 月 25 日公司第三届董事会第二十三次会议和第三届监事会第十三次会议、2023 年 6 月 29 日公司 2022 年年度股东大会审议通过议案《续聘公司 2023 年度财务和内控审计机构》，同意续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务和内控审计机构，具体内容详见公司 2023-017 号等相关公告。

2、开展票据池业务及票据质押

为推进公司业务发展，降低公司财务成本、优化财务结构，经 2023 年 6 月 8 日公司第三届董事会第二十四次会议审议通过《关于开展票据池业务及票据质押的议案》，同意公司及合并报表范围内的子公司与商业银行开展票据池业务，共享不超过人民币 3 亿元的票据池额度，期限为自董事会审议通过之日起 3 年，额度在上述业务期限内可滚动使用；在风险可控的前提下，公司及合并报表范围内子公司为票据池建立和使用可以在各自的质押额度范围内采用票据质押的方式，提供最高额质押担保合计不超过上述额度，具体内容详见公司 2023-024 号公告。

3、套期保值

根据公司的进口采购金额、出口销售额及市场汇率、利率条件，2023 年 8 月 28 日召开第三届董事会第二十七次会议和第三届监事会第十三次会议审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司及子公司开展的外汇套期保值业务滚存余额（含前述投资的收益进行再投资的相关金额）合计不超过 6,500 万等值美元（按汇率 7.3 折算，折合人民币约 4.75 亿元，未超过公司最近一年经审计净资产的 50%），各项业务可以在上述额度内循环开展，并且净卖出滚存余额（含前述投资的收益进行再投资的相关金额）不超过 5,500 万等值美元以及利率互换滚存余额（含前述投资的收益进行再投资的相关金额）不超过 1,000 等值美元（具体内容详见 2023-040 号公告）。

4、重庆工业园项目

鉴于公司自身业务发展需要，经 2017 年 4 月 7 日第一届董事会第十五次（临时）会议、2017 年 9 月 26 日第二届董事会第五次会议及 2017 年 4 月 28 日 2017 年第一次临时股东大会审议、2017 年 10 月 12 日 2017 年第三次临时股东大会

会议审议，同意公司在重庆设立项目公司并投资建设“捷荣手持终端科技产业园”，项目计划总投资不低于 13 亿元人民币（具体内容详见 2017-012、2017-049 号公告）。报告期该项目仍在进行中。

5、授信额度申请及使用情况

为满足公司及子公司生产经营活动的资金需求，经 2023 年 4 月 7 日公司第三届董事会第二十二次会议审议通过《关于公司及子公司 2023 年度申请综合授信额度的议案》，同意公司及子公司拟向银行及融资租赁公司申请 2023 年度综合授信额度，授信总额不超过人民币 20 亿元，形式包括但不限于流动资金贷款、非流动资金贷款、承兑汇票、保函、开立信用证、票据贴现、项目贷款、固贷、保理、融资租赁等业务，授信额度可循环使用，有效期自董事会审议通过之日起 1 年。具体内容详见公司 2023-009 号公告。截止 2023 年 6 月 30 日，公司现有银行有效授信额度为 8.5 亿元，已使用授信额约为 3.8 亿元。

6、控股股东拟协议转让公司部分股份的进展情况

公司的控股股东捷荣集团拟将其持有公司 73,679,484 股股份（占公司总股本 29.9%）转让给深圳中经大有私募股权投资基金管理有限公司及德润世家（深圳）投资合伙企业（有限合伙）。交易各方在 2023 年 4 月 9 日、6 月 8 日和 8 月 7 日分别签署《股份转让意向协议》《股份转让意向协议之补充协议》及《补充协议二》，交易各方一致同意将《股份转让意向协议》原定签署正式协议期限调整为“180 天内签署正式协议”，协议其他内容不变。截至目前，交易各方正在积极商定正式协议的具体条款，公司将持续关注该事项的后续进展情况，并督促交易各方根据后续进展情况按照有关法律法规的要求及时履行信息披露义务。上述具体内容详见公司 2023-010 号、2023-022 号及 2023-035 号公告。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1.公司于 2023 年 3 月 8 日召开的总经理办公会 2023 年第一次临时会议审议通过了《关于小墨热管引进新投资者签订协议暨公司签订增资协议之补充协议的议案》，同意公司参股子公司小墨热管理材料技术（深圳）有限公司引进新的投资者增资 3,100 万元，持有 12.4% 股权。本次引进新投资者后，公司持股比例由 5% 稀释至 4.38%。报告期内已完成工商登记变更。

2.公司于 2022 年 6 月 8 日召开的总经理办公会 2022 年第五次临时会议审议通过了《关于转让中科瑞龙股权并签订股权转让协议的议案》，同意公司将持有的广东中科瑞龙科技发展有限公司全部 5% 股权以 2,100 万元的价格转让给东莞瑞国实业投资合伙企业（有限合伙）。公司于 2022 年收到部分股权转让款 350 万元，公司正在积极采取措施继续向受让方及保证人追偿股权转让款及相应的利息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用等款项。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	4,608,320	1.84%				- 4,305,258	- 4,305,258	303,062	0.12%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	4,378,320	1.75%				- 4,075,258	- 4,075,258	303,062	0.12%
其中：境内法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境内自然人持股	4,378,320	1.75%				- 4,075,258	- 4,075,258	303,062	0.12%
4、外资持股	230,000	0.09%				-230,000	-230,000	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	230,000	0.09%				-230,000	-230,000	0	0.00%
二、无限售条件股份	246,004,082	98.16%				112,538	112,538	246,116,620	99.88%
1、人民币普通股	246,004,082	98.16%				112,538	112,538	246,116,620	99.88%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	250,612,402	100.00%				- 4,192,720	- 4,192,720	246,419,682	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、公司于 2022 年 4 月 26 日召开第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第八次会议，于 2022 年 6 月 28 日召开 2021 年度股东大会，审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划第三个解锁期未达到条件暨回购注销已授予未解锁全部限制性股票的议案》，本次需对 130 名激励对象合计持有的全部尚未解除限售的限制性股票 4,192,720 股回购注销，并相应减少注册资本。详细情况请参见公司于 2022 年 4 月 28 日在巨潮资讯网披露的《关于 2018 年限制性股票激励计划第三个解锁期未达到条件暨回购注销已授予未解锁全部限制性股票的公告》（公告编号：2022-011 号）。

2、公司已于 2023 年 1 月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完上述限制性股票的回购注销手续，公司总股本相应由 250,612,402 股调整为 246,419,682 股。详细内容请参见公司于 2023 年 1 月 31 日在巨潮资讯网披露的《关于 2018 年限制性股票激励计划已授予未解锁的全部限制性股票回购注销完成暨本次激励计划执行完毕的公告》（公告编号：2023-002）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

详见上述“股份变动的原因”。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标没有重大影响。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
康凯	192,450	0	0	192,450	高管锁定股	按董监高持股相关规定解限
戴火明（已离任）	11,400	-2,850	0	8,550	高管锁定股	按董监高持股相关规定解限
李玲玲（已离任）	42,000	-11,250	0	30,750	高管锁定股	按董监高持股相关规定解限
刘山（已离任）	160,000	-90,000	0	70,000	高管锁定股	按董监高持股相关规定解限
黄蓉芳（已离任）	9,750	-8,438	0	1,312	高管锁定股	按董监高持股相关规定解限
2018 年限制性股票激励计划获授限制性股票的激励对象	4,192,720	-4,192,720	0	0	股权激励限售需购注销（含高管持有的部分）	按股权激励计划相关回购注销规定于 2023 年 1 月完成回购注销
合计	4,608,320	-4,305,258	0	303,062	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		18,793	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
捷荣科技集团有限公司	境外法人	51.13%	126,000,000	0	0	126,000,000	无质押或冻结	0
捷荣汇盈投资管理（香港）有限公司	境外法人	12.42%	30,600,000	0	0	30,600,000	无质押或冻结	0
深圳长城开发科技股份有限公司	国有法人	3.95%	9,739,000	0	0	9,739,000	无质押或冻结	0
中信证券股份有限公司	国有法人	0.56%	1,370,893	1,046,881	0	1,370,893	无质押或冻结	0
华夏银行股份有限公司—华夏智胜先锋股票型证券投资基金（LOF）	其他	0.49%	1,202,300	1,202,300	0	1,202,300	无质押或冻结	0
中国农业银行股份有限公司—华夏中证 500 指数增强型证券投资基金	其他	0.45%	1,103,300	1,103,300	0	1,103,300	无质押或冻结	0
UBS AG	境外法人	0.37%	912,881	499,748	0	912,881	无质押或冻结	0
吴丽清	境内自然人	0.37%	903,200	903,200	0	903,200	无质押或冻结	0
国信证券股份有限公司—华夏中证 500 指数智选增强型证券投资基金	其他	0.32%	794,300	794,300	0	794,300	无质押或冻结	0
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.31%	764,259	653,096	0	764,259	无质押或冻结	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	按照《上市公司收购管理办法》规定，公司实际控制人赵晓群女士控制的捷荣集团、捷荣汇盈及公司董事副总经理康凯先生为一致行动人，截止报告期末合计持有公司股份 156,856,600 股，占公司总股本的比例为 63.65%。除此之外，上述股东之间未知是否存在其他关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
捷荣科技集团有限公司	126,000,000	人民币普通股	126,000,000
捷荣汇盈投资管理（香港）有限公司	30,600,000	人民币普通股	30,600,000
深圳长城开发科技股份有限公司	9,739,000	人民币普通股	9,739,000
中信证券股份有限公司	1,370,893	人民币普通股	1,370,893
华夏银行股份有限公司—华夏智胜先锋股票型证券投资基金（LOF）	1,202,300	人民币普通股	1,202,300
中国农业银行股份有限公司—华夏中证 500 指数增强型证券投资基金	1,103,300	人民币普通股	1,103,300
UBS AG	912,881	人民币普通股	912,881
吴丽清	903,200	人民币普通股	903,200
国信证券股份有限公司—华夏中证 500 指数智选增强型证券投资基金	794,300	人民币普通股	794,300
华泰证券股份有限公司	764,259	人民币普通股	764,259
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	按照《上市公司收购管理办法》规定，公司实际控制人赵晓群女士控制的捷荣集团、捷荣汇盈及公司董事副总经理康凯先生为一致行动人，截止报告期末合计持有公司股份 156,856,600 股，占公司总股本的比例为 63.65%。除此之外，上述股东之间未知是否存在其他关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
赵晓群	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
郑杰	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
	总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
莫尚云	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
康凯	董事	现任	256,600	0	0	256,600	0	0	0
	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈铮	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0

	财务总监 (代)	现任	0	0	0	0	0	0	0
曾江虹	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵 辉	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李雄伟	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴惠莉	监事会主 席	现任	0	0	0	0	0	0	0
李花香	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
冯执根	职工代表 监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
崔真洙	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵伟刚	董事会秘 书	现任	0	0	0	0	0	0	0
邱德意	财务总监	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	256,600	0	0	256,600	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：东莞捷荣技术股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	153,673,050.47	251,661,304.97
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	111,688,059.04	162,989,228.48
应收账款	422,548,415.43	460,187,354.49
应收款项融资	10,676,711.25	4,179,555.97
预付款项	3,477,966.32	4,683,111.71
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	15,708,235.50	23,782,087.71
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	248,843,842.91	310,951,543.22
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	24,070,409.22	32,806,662.95
流动资产合计	990,686,690.14	1,251,240,849.50
非流动资产：		

发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	1,610,899.47	1,644,511.47
其他权益工具投资	25,500,000.00	25,500,000.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	776,771,652.28	756,875,967.66
在建工程	130,677,696.15	134,865,182.10
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	132,119,548.38	151,922,012.88
无形资产	155,651,306.58	156,234,642.55
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	78,197,617.75	78,737,747.46
递延所得税资产	20,556,534.78	20,278,010.90
其他非流动资产	26,553,608.52	27,587,776.94
非流动资产合计	1,347,638,863.91	1,353,645,851.96
资产总计	2,338,325,554.05	2,604,886,701.46
流动负债：		
短期借款	299,750,814.61	214,123,444.45
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	618,080.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	197,656,301.76	239,014,326.33
应付账款	481,118,367.84	748,428,068.44
预收款项	356,995.80	50,749.29
合同负债	5,977,976.61	7,207,282.09
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	35,637,113.46	66,306,201.09
应交税费	11,321,398.97	22,065,642.11
其他应付款	57,585,513.91	77,673,499.63
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00

持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	48,640,992.64	41,424,126.92
其他流动负债	39,070,731.24	7,494,321.78
流动负债合计	1,177,734,286.84	1,423,787,662.13
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	106,876,838.90	109,547,081.40
长期应付款	9,418,351.07	193,424.61
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	338,685.51	338,685.51
递延收益	53,506,097.17	40,952,845.30
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	170,139,972.65	151,032,036.82
负债合计	1,347,874,259.49	1,574,819,698.95
所有者权益：		
股本	246,419,682.00	246,419,682.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	552,354,736.88	552,354,736.88
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	8,982,989.95	4,031,873.18
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	41,965,010.18	41,965,010.18
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	130,639,678.34	177,528,233.05
归属于母公司所有者权益合计	980,362,097.35	1,022,299,535.29
少数股东权益	10,089,197.21	7,767,467.22
所有者权益合计	990,451,294.56	1,030,067,002.51
负债和所有者权益总计	2,338,325,554.05	2,604,886,701.46

法定代表人：郑杰

主管会计工作负责人：陈铮

会计机构负责人：陈铮

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	47,151,392.41	103,168,701.70
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	109,949,597.53	162,989,228.48

应收账款	653,411,372.10	826,815,743.68
应收款项融资	10,676,711.25	4,179,555.97
预付款项	897,315.73	3,352,082.60
其他应收款	104,301,122.54	102,541,692.73
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	171,806,773.05	228,971,321.20
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	7,349,505.41	14,137,790.98
流动资产合计	1,105,543,790.02	1,446,156,117.34
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	131,016,328.24	131,039,897.56
其他权益工具投资	25,500,000.00	25,500,000.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	572,020,383.18	570,442,828.78
在建工程	34,747,326.80	35,492,142.37
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	31,275,007.88	44,479,246.82
无形资产	35,409,070.75	34,595,133.54
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	66,017,456.71	76,886,746.08
递延所得税资产	11,059,967.56	13,646,215.22
其他非流动资产	8,478,236.78	4,440,156.69
非流动资产合计	915,523,777.90	936,522,367.06
资产总计	2,021,067,567.92	2,382,678,484.40
流动负债：		
短期借款	299,750,814.61	214,123,444.45
交易性金融负债	618,080.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	197,656,301.76	239,014,326.33
应付账款	614,422,323.77	982,470,170.08
预收款项	0.00	0.00
合同负债	4,857,861.09	50,899,796.72
应付职工薪酬	7,448,294.40	14,297,976.62

应交税费	4,760,103.65	2,955,386.14
其他应付款	18,232,778.03	26,676,627.92
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	33,167,786.04	26,334,066.63
其他流动负债	33,635,407.08	13,334,129.75
流动负债合计	1,214,549,750.43	1,570,105,924.64
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	14,781,952.05	12,180,872.96
长期应付款	9,418,351.07	193,424.61
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	64,561.10	64,561.10
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	24,264,864.22	12,438,858.67
负债合计	1,238,814,614.65	1,582,544,783.31
所有者权益：		
股本	246,419,682.00	246,419,682.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	561,951,716.47	561,951,716.47
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	36,316,996.23	36,316,996.23
未分配利润	-62,435,441.43	-44,554,693.61
所有者权益合计	782,252,953.27	800,133,701.09
负债和所有者权益总计	2,021,067,567.92	2,382,678,484.40

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	946,828,660.23	1,382,795,050.06
其中：营业收入	946,828,660.23	1,382,795,050.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	973,606,117.62	1,372,468,866.12

其中：营业成本	834,749,509.17	1,207,331,979.40
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,412,712.99	6,357,462.62
销售费用	12,424,868.65	14,046,454.12
管理费用	88,305,704.02	107,542,619.23
研发费用	28,924,488.92	48,050,212.18
财务费用	1,788,833.87	-10,859,861.43
其中：利息费用	7,705,114.26	4,816,145.17
利息收入	318,705.58	552,420.33
加：其他收益	4,506,361.64	3,860,145.91
投资收益（损失以“-”号填列）	801.80	-809,132.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-33,248.20	-119,732.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-618,080.00	-1,144,600.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,480,218.61	-2,383,334.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-23,736,999.37	-38,670,777.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-183,787.36	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-44,328,942.07	-28,821,515.06
加：营业外收入	45,440.82	194,256.20
减：营业外支出	1,056,392.52	532,782.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-45,339,893.77	-29,160,041.49
减：所得税费用	-773,069.05	10,988,180.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-44,566,824.72	-40,148,222.47
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-44,566,824.72	-40,148,222.47
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-46,888,554.71	-37,299,087.78
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	2,321,729.99	-2,849,134.69
六、其他综合收益的税后净额	4,951,116.77	-3,892,751.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,951,116.77	-3,892,751.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00

5.其他	0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	4,951,116.77	-3,892,751.51
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	4,951,116.77	-3,892,751.51
7.其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	-39,615,707.95	-44,040,973.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	-41,937,437.94	-41,191,839.29
归属于少数股东的综合收益总额	2,321,729.99	-2,849,134.69
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.19	-0.151
(二) 稀释每股收益	-0.19	-0.151

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

法定代表人：郑杰

主管会计工作负责人：陈铮

会计机构负责人：陈铮

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	808,691,509.40	1,188,700,779.61
减：营业成本	734,347,746.37	1,087,321,520.02
税金及附加	4,418,225.62	2,171,006.09
销售费用	7,553,356.93	8,161,823.14
管理费用	38,965,565.66	48,115,560.42
研发费用	22,181,747.02	41,625,043.88
财务费用	4,241,092.84	-11,269,772.80
其中：利息费用	4,328,785.89	3,211,662.09
利息收入	179,336.28	370,205.05
加：其他收益	296,598.52	160,741.22
投资收益（损失以“-”号填列）	10,480.68	-826,175.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-23,569.32	-136,775.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-618,080.00	-1,144,600.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,572,770.38	-3,797,341.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-23,736,999.37	-38,670,777.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11,232,430.93	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-14,259,023.90	-31,702,553.49
加：营业外收入	0.00	55,855.80
减：营业外支出	1,035,476.26	431,578.40

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-15,294,500.16	-32,078,276.09
减：所得税费用	2,586,247.66	10,974,304.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,880,747.82	-43,052,581.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,880,747.82	-43,052,581.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7.其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	-17,880,747.82	-43,052,581.07
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		0
（二）稀释每股收益		0

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,198,656,754.91	1,292,499,188.04
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	9,270,994.48	49,338,715.05
收到其他与经营活动有关的现金	21,488,739.56	28,270,835.19
经营活动现金流入小计	1,229,416,488.95	1,370,108,738.28
购买商品、接受劳务支付的现金	929,242,803.35	963,412,917.14
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00

存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	272,449,302.35	309,579,607.16
支付的各项税费	37,619,819.73	20,843,978.07
支付其他与经营活动有关的现金	69,190,459.34	61,922,387.59
经营活动现金流出小计	1,308,502,384.77	1,355,758,889.96
经营活动产生的现金流量净额	-79,085,895.82	14,349,848.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	8,657,232.25
取得投资收益收到的现金	34,050.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,637,148.00	410,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	2,671,198.00	9,067,232.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,629,384.14	101,985,807.22
投资支付的现金	0.00	3,000,000.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	35,629,384.14	104,985,807.22
投资活动产生的现金流量净额	-32,958,186.14	-95,918,574.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	50,000,000.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,000,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计	52,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,431,411.48	3,164,980.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	41,655,391.48	16,186,770.57
筹资活动现金流出小计	44,086,802.96	19,351,750.62
筹资活动产生的现金流量净额	7,913,197.04	-19,351,750.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	835,384.32	3,405,858.38
五、现金及现金等价物净增加额	-103,295,500.60	-97,514,618.89
加：期初现金及现金等价物余额	239,279,767.13	363,028,315.49
六、期末现金及现金等价物余额	135,984,266.53	265,513,696.60

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,100,949,161.96	1,022,445,828.20

收到的税费返还	7,657,796.44	47,890,926.55
收到其他与经营活动有关的现金	8,002,440.12	7,344,853.71
经营活动现金流入小计	1,116,609,398.52	1,077,681,608.46
购买商品、接受劳务支付的现金	1,073,925,381.12	986,958,329.27
支付给职工以及为职工支付的现金	51,789,619.52	58,343,986.90
支付的各项税费	3,778,174.24	568,480.10
支付其他与经营活动有关的现金	41,687,564.89	44,063,389.25
经营活动现金流出小计	1,171,180,739.77	1,089,934,185.52
经营活动产生的现金流量净额	-54,571,341.25	-12,252,577.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	34,050.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,342,000.00	410,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	1,376,050.00	410,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,466,732.64	36,063,593.62
投资支付的现金	0.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	20,466,732.64	39,063,593.62
投资活动产生的现金流量净额	-19,090,682.64	-38,653,593.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	50,000,000.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,000,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计	52,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,431,411.47	3,164,980.05
支付其他与筹资活动有关的现金	37,140,835.03	15,869,570.57
筹资活动现金流出小计	39,572,246.50	19,034,550.62
筹资活动产生的现金流量净额	12,427,753.50	-19,034,550.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-61,234,270.39	-69,940,721.30
加：期初现金及现金等价物余额	92,734,078.86	208,539,319.44
六、期末现金及现金等价物余额	31,499,808.47	138,598,598.14

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	246,419,682.00				552,354,736.88		4,031,873.18		41,965,010.18		177,528,233.05		1,022,299,535.29	7,767,467.22	1,030,067,002.51
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	246,419,682.00				552,354,736.88		4,031,873.18		41,965,010.18		177,528,233.05		1,022,299,535.29	7,767,467.22	1,030,067,002.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							4,951,116.77				-46,888,554.71		-41,937,437.94	2,321,729.99	-39,615,707.95
（一）综合收益总额							4,951,116.77				-46,888,554.71		-41,937,437.94	2,321,729.99	-39,615,707.95
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
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、本期期末余额	246,419,682.00				552,354,736.88	8,982,989.95		41,965,010.18		130,639,678.34		980,362,097.35	10,089,197.21	990,451,294.56	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	250,612,402.00			567,113,111.28	18,951,094.40	4,943,842.78		41,965,010.18		302,432,695.48		1,148,115,967.32	19,217,474.26	1,167,333,441.58	
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	250,612,402.00			567,113,111.28	18,951,094.40	4,943,842.78		41,965,010.18		302,432,695.48		1,148,115,967.32	19,217,474.26	1,167,333,441.58	

三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						-3,892,751.51				-37,299,087.78		-41,191,839.29	-2,849,134.69	-44,040,973.98
（一）综合收益总额						-3,892,751.51				-37,299,087.78		-41,191,839.29	-2,849,134.69	-44,040,973.98
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
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、本期期末余额	250,612,402.00			567,113,111.28	18,951,094.40	1,051,091.27	41,965,010.18		265,133,607.70		1,106,924,128.03	16,368,339.57		1,123,292,467.60

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	246,419,682.00				561,951,716.47				36,316,996.23	-44,554,693.61		800,133,701.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	246,419,682.00				561,951,716.47				36,316,996.23	-44,554,693.61		800,133,701.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-17,880,747.82		-17,880,747.82
（一）综合收益总额										-17,880,747.82		-17,880,747.82
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
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	246,419,682.00				561,951,716.47				36,316,996.23	-62,435,441.43		782,252,953.27

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	250,612,402.00				576,710,090.87	18,951,094.40			36,316,996.23	34,637,555.31		879,325,950.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	250,612,402.00				576,710,090.87	18,951,094.40			36,316,996.23	34,637,555.31		879,325,950.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-43,052,581.07		-43,052,581.07
(一) 综合收益总额										-43,052,581.07		-43,052,581.07
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
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	250,612,402.00				576,710,090.87	18,951,094.40			36,316,996.23	-8,415,025.76		836,273,368.94

三、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

东莞捷荣技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为捷荣模具工业（东莞）有限公司，于 2007 年 9 月 20 日经东莞市对外贸易经济合作局以“东外经贸资[2007]2335 号”文批准。公司于 2017 年 03 月 21 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 914419006665116754 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 246,419,682.00 股，注册资本为 246,419,682.00 元，注册地址：广东省东莞市长安镇长安新民路 166 号，实际控制人为赵晓群。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属消费电子产品的配套行业，主要产品和服务为精密模具、精密结构件的生产制造，主要应用于手机、平板电脑、智能穿戴设备、智能终端等电子消费产品，同时也可以广泛应用于医疗器械、汽车电子等领域。公司制造的精密模具根据不同客户的定制化需求，用于客户的结构件生产；公司生产的精密结构件绝大部分为手机结构件，主要包括以塑胶、金属等材料为基础的外壳结构件及内部结构件（包括内部支撑件及连接件）。

(三)合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 18 户，详见本附注九、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加孙公司 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注八、合并范围的变更。

(四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 08 月 28 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注五、15）、应收款项坏账准备计提的方法（附注五、12）、固定资产折旧（附注五、22）、收入的确认时点（附注五、35）等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款坏账准则计提。管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2）存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

（3）长期资产减值的估计。管理层在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：（1）影响资产减值的事项是否已经发生；（2）资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；（3）预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本

之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原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金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、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以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计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，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，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。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、关联方组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本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) 本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。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（10）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	按承兑单位信用等级	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	按承兑单位信用等级	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期计量坏账准备

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（10）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并范围内关联方	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期计量坏账准备
账龄组合	按照客户信用风险情况划分	按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

计提方法：

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失。

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（10）6.金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（10）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
账龄组合	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

计提方法：

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失。

15、存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料、自制半成品、在产品等等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去

至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货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) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(10) 6.金融工具减值。

17、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额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。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（10）6.金融工具减值。

20、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（10）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按照客户信用风险情况划分	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期计量坏账准备

21、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（5）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

22、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备及其他设备	年限平均法	5	5	19

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

23、在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

24、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数，按年初期末简单平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

25、使用权资产

本公司对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. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

26、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	43、50	合同规定与法律规定孰低原则
软件	5、10	预计使用年限与法律规定孰低原则

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

27、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

28、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
厂房装修工程	5	
模具费	3	
其他	5	

29、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

30、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

31、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3.在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4.在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

32、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

33、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

34、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

35、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

本公司国内销售业务的收入确认方式：精密结构件和手机电脑配件在公司发出产品，客户检验（或上线生产）合格，双方每月定期进行对账，核对本月或上月发出产品数量、单价、金额、品种等，经双方确认无误，取得核对一致的对账单并开具发票后确认收入；精密模具开发完成后在公司用于生产产品，不向客户交付实物，于整套精密模具开发完成经客户确认合格，公司将其用于批量生产客户所需产品后确认收入。

出口销售业务的收入确认方式：精密结构件和手机电脑配件在公司发出产品，完成报关手续后确认收入；精密模具出口的收入确认方式与精密模具内销的收入确认方式相同。

3. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

36、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38、租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1.租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2.租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3.本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低于 4 万元的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	房屋建筑物、机器设备
低价值资产租赁	办公设备

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

- (2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十五）和（三十一）。

4.本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

39、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

40、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注

<p>2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。</p>	<p>法定变更</p>	<p>(1)</p>
<p>2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。</p>	<p>法定变更</p>	<p>(2)</p>

(1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

本公司自施行日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	1、境内销售：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；2、跨境应税销售服务行为	13%、18%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 16.5%或 20%或 25%或 27.84%或 29.84%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

东莞捷荣技术股份有限公司	15%
捷荣模具工业（香港）有限公司	16.5%
韩国捷荣有限责任公司	20%
越南捷荣有限责任公司	20%
越南捷荣精密有限责任公司	0%
香港捷勤技术有限公司	16.5%
捷勤科技印度私人有限公司	27.84%
东莞捷荣模具制造工业有限公司	25%
东莞捷荣精密技术有限公司	25%
深圳智荣智造设备有限公司	25%
广西捷荣精密技术有限公司	20%
深圳市捷荣光电科技有限公司	25%
捷耀精密五金（深圳）有限公司	15%
东莞智荣机械有限公司	25%
重庆捷荣汇盈精密制造有限公司	25%
CHITWING TECHNOLOGY INC	29.84%

2、税收优惠

2021年4月8日本公司通过高新技术企业复审，取得国家税务总局广东省税务局发布的《广东省科学技术厅广东省财政厅国家税务总局广东省税务局关于公布广东省2020年高新技术企业名单的通知》已被认定为广东省2020年高新技术企业，证书编号为GR202044001336号，享受高新技术企业所得税优惠政策。

根据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于2021年12月23日颁发的编号为GR202144206577的高新技术企业证书，本公司之子公司捷耀精密五金（深圳）有限公司自2021年1月1日至2023年12月31日享受高新企业所得税（15%税率）税收优惠政策（证书有效期三年）。

根据第218/2013/ND-CP号法令第16条第4款的规定，本公司之子公司越南精密因取得北宁省工业区管委会于2020年1月20日颁发的第一次3218710946号投资许可证，对于在安丰工业区实现新投资项目所产生的收入可享受企业所得税免税。免税或减税期从符合税收优惠条件的新投资项目产生应税收入的第一年起连续计算。前三年无应纳税所得额的，从新投资项目取得收入的第一年起，免税或减税期从第四年起计算。

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(公告2023年第6号)和《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(总局公告2023年第6号)规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。广西捷荣精密技术有限公司自2023年1月1日至2024年12月31日享受小微企业普惠性税收减免政策，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，广西捷荣实际按5%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,009,570.55	700,764.47
银行存款	134,974,695.98	238,579,002.66
其他货币资金	17,688,783.94	12,381,537.84
合计	153,673,050.47	251,661,304.97
其中：存放在境外的款项总额	45,671,564.45	123,284,660.85
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	17,688,783.94	12,381,537.84

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	14,649,151.93	3,998,702.20
信用证保证金	1,002,432.01	6,435,920.64
定期存款		
已冻结的银行存款		
外汇保证金		
海关保证金	2,037,200.00	1,946,915.00
合计	17,688,783.94	12,381,537.84

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	108,796,118.16	162,682,839.70
商业承兑票据	2,891,940.88	306,388.78
合计	111,688,059.04	162,989,228.48

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	111,840,266.46	100.00%	152,207.42	0.14%	111,688,059.04	163,005,354.20	100.00%	16,125.72	0.01%	162,989,228.48
其中：										
商业承兑汇票	3,044,148.30	2.72%	152,207.42	5.00%	2,891,940.88	322,514.50	0.20%	16,125.72	5.00%	306,388.78
银行承兑汇票	108,796,118.16	97.28%			108,796,118.16	162,682,839.70	99.80%			162,682,839.70
合计	111,840,266.46	100.00%	152,207.42	0.14%	111,688,059.04	163,005,354.20	100.00%	16,125.72	0.01%	162,989,228.48

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	3,044,148.30	152,207.42	5.00%
合计	3,044,148.30	152,207.42	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收票据						
其中：商业承兑汇票	16,125.72	136,081.70				152,207.42
合计	16,125.72	136,081.70				152,207.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	70,651,321.13
合计	70,651,321.13

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		33,633,885.15
合计		33,633,885.15

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	446,772,967.56	100.00%	24,224,552.13	5.42%	422,548,415.43	486,202,481.89	100.00%	26,015,127.40	5.35%	460,187,354.49
其中:										
账龄组合	446,772,967.56	100.00%	24,224,552.13	5.42%	422,548,415.43	486,202,481.89	100.00%	26,015,127.40	5.35%	460,187,354.49
合计	446,772,967.56	100.00%	24,224,552.13	5.42%	422,548,415.43	486,202,481.89	100.00%	26,015,127.40	5.35%	460,187,354.49

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	440,544,691.30	22,027,234.56	5.00%
1-2年	3,650,024.34	365,002.43	10.00%
2-3年	1,491,874.05	745,937.27	50.00%
3年以上	1,086,377.87	1,086,377.87	100.00%
合计	446,772,967.56	24,224,552.13	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	440,544,691.30
1至2年	3,650,024.34
2至3年	1,491,874.05
3年以上	1,086,377.87
3至4年	1,086,377.87
合计	446,772,967.56

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收						

账款					
其中：账龄组合	26,015,127.40	2,891,041.77	4,681,617.04		24,224,552.13
合计	26,015,127.40	2,891,041.77	4,681,617.04		24,224,552.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：不适用。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	67,392,033.03	15.08%	3,369,601.65
第二名	49,796,014.13	11.15%	2,489,800.71
第三名	37,075,894.42	8.30%	1,853,794.72
第四名	35,228,013.31	7.88%	1,761,400.67
第五名	32,519,479.58	7.28%	1,625,973.98
合计	222,011,434.47	49.69%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,676,711.25	4,179,555.97
合计	10,676,711.25	4,179,555.97

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

本公司在管理应收票据时，除用于质押的票据以外，经常性地将部分未到期的票据进行背书或贴现，管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标（“双重目标”），分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。本公司以背书转让的方式管理的应收票据为主，因此其公允价值与账面价值无重大差异。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,134,661.42	90.13%	4,415,822.95	94.29%
1 至 2 年	96,078.28	2.76%	143,089.99	3.06%

2至3年	46,808.00	1.35%	3,770.90	0.08%
3年以上	200,418.62	5.76%	120,427.87	2.57%
合计	3,477,966.32		4,683,111.71	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：不适用。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

名称	金额	占比
第一名	1,425,000.00	40.97%
第二名	735,247.50	21.14%
第三名	335,160.00	9.64%
第四名	141,440.00	4.07%
第五名	117,063.45	3.37%
合计	2,753,910.95	79.18%

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	15,708,235.50	23,782,087.71
合计	15,708,235.50	23,782,087.71

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	7,344,897.94	4,840,194.18
个人往来	2,600,715.20	2,823,511.40
保证金	5,844,991.97	10,842,377.49
代扣代缴费	2,397,318.63	7,085,384.57
押金	11,316,337.78	12,132,267.54
退税	28,923.24	294,109.82
其他	833,900.55	850,361.74
合计	30,367,085.31	38,868,206.74

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	15,086,119.03			15,086,119.03
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,063,969.83			1,063,969.83
本期转回	1,491,239.05			1,491,239.05
2023 年 6 月 30 日余额	14,658,849.81			14,658,849.81

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,671,730.13
1 至 2 年	9,300,485.47
2 至 3 年	3,899,309.91
3 年以上	11,495,559.80
3 至 4 年	11,495,559.80
合计	30,367,085.31

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	15,086,119.03	1,063,969.83	1,491,239.05			14,658,849.81
合计	15,086,119.03	1,063,969.83	1,491,239.05			14,658,849.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：不适用。

单位：元

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金	2,593,112.00	1-3 年	8.54%	889,833.20
第二名	个人往来	1,572,572.47	3 年以上	5.18%	1,572,572.47
第三名	单位往来	1,369,754.69	3 年以上	4.51%	1,369,754.69
第四名	押金	1,231,133.00	1-3 年	4.05%	945,006.90
第五名	押金	1,022,250.00	3 年以上	3.37%	1,022,250.00
合计		7,788,822.16		25.65%	5,799,417.26

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	26,704,543.86	4,089,213.56	22,615,330.30	38,258,828.19	4,678,173.04	33,580,655.15
在产品	3,305,554.43	0.00	3,305,554.43	5,705,149.71	0.00	5,705,149.71
库存商品	113,220,182.94	41,901,255.59	71,318,927.35	132,821,043.79	51,426,267.81	81,394,775.98
周转材料	1,302,399.21	31,618.04	1,270,781.17	803,486.60	34,897.01	768,589.59
消耗性生物资产			0.00			
合同履约成本			0.00			
发出商品	92,844,657.52	5,966,450.15	86,878,207.37	136,806,305.67	9,085,993.33	127,720,312.34
自制半成品	58,160,008.01	10,435,552.76	47,724,455.25	63,551,067.63	16,126,297.66	47,424,769.97
委托加工物资	15,730,587.04	0.00	15,730,587.04	14,357,290.48	0.00	14,357,290.48
合计	311,267,933.01	62,424,090.10	248,843,842.91	392,303,172.07	81,351,628.85	310,951,543.22

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,678,173.04	886,774.26		1,475,733.74		4,089,213.56
在产品	0.00					0.00
库存商品	51,426,267.81	7,702,035.54	40,306.34	17,267,354.10		41,901,255.59
周转材料	34,897.01	13,634.02		16,912.99		31,618.04
自制半成品	16,126,297.66	3,927,596.81		9,618,341.71		10,435,552.76
发出商品	9,085,993.33	11,206,958.74		14,326,501.92		5,966,450.15
合计	81,351,628.85	23,736,999.37	40,306.34	42,704,844.46	0.00	62,424,090.10

其他说明：其他金额系外币报表折算的资产负债表和利润表适用税率不同的差额

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	17,591,137.55	16,540,850.14
待认证进项税额		
增值税留抵税额		
预缴增值税		
预缴所得税	2,174,838.85	5,556,188.98
预缴其它税金		756,520.71
已背书未终止确认金单	4,202,508.02	9,649,701.23
待摊销费用		206,815.95
其他	101,924.80	96,585.94
合计	24,070,409.22	32,806,662.95

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳明医医疗科技有限公司	448,858.44			-23,569.32						425,289.12	
大捷集团有限公司	1,195,653.03			-9,678.88					363.80	1,185,610.35	
苏州捷荣模具科技有限公司	0.00									0.00	
小计	1,644,511.47	0.00	0.00	33,248.20	0.00	0.00	0.00	0.00	363.80	1,610,899.47	0.00
合计	1,644,511.47	0.00	0.00	33,248.20	0.00	0.00	0.00	0.00	363.80	1,610,899.47	0.00

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
小墨热管理材料技术(深圳)有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00
广东中科瑞龙科技发展有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
深圳领驭科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00

合计	25,500,000.00	25,500,000.00
----	---------------	---------------

其他说明：

2022 年新增对深圳领驭科技有限公司的其他权益工具投资。2022 年 4 月东莞捷荣与深圳领驭科技有限公司原股东签订增资协议，东莞捷荣以 300 万元人民币认购深圳领驭科技有限公司 7.14% 的股权。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	776,771,652.28	756,875,967.66
合计	776,771,652.28	756,875,967.66

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	387,458,191.87	827,181,974.86	8,355,385.35	231,907,154.74	622,040.41	1,455,524,747.23
2.本期增加金额	745,465.76	83,042,797.28	235,432.83	4,573,814.82	33,512.62	88,631,023.31
(1) 购置	648,654.92	30,353,856.69	226,081.50	4,552,338.77	4,666.51	35,785,598.39
(2) 在建工程转入	0.00	26,473,631.42	0.00	0.00	0.00	26,473,631.42
(3) 企业合并增加						
(4) 使用权资产转入	0.00	24,546,642.65	0.00	0.00	0.00	24,546,642.65
(5) 其他	96,810.84	1,668,666.52	9,351.33	21,476.05	28,846.11	1,825,150.85
3.本期减少金额	0.00	60,721,875.46	1,146,370.12	5,970,989.75	0.00	67,839,235.33
(1) 处置或报废	0.00	60,721,875.46	1,146,370.12	5,970,989.75	0.00	67,839,235.33
4.期末余额	388,203,657.63	849,502,896.68	7,444,448.06	230,509,979.81	655,553.03	1,476,316,535.21
二、累计折旧						
1.期初余额	32,989,085.10	468,002,769.06	6,317,353.23	187,963,520.40	183,046.76	695,455,774.55
2.本期增加金额	7,406,840.77	38,692,913.95	369,764.62	6,697,008.65	70,562.95	53,237,090.94
(1) 计提	7,392,449.84	38,547,473.56	365,635.74	6,685,454.13	62,074.46	53,053,087.73
(2) 其他	14,390.93	145,440.39	4,128.88	11,554.52	8,488.49	184,003.21
3.本期减少金额	840,277.39	44,986,618.41	1,087,846.01	5,424,147.96	0.00	52,338,889.77
(1) 处置或报废	840,277.39	44,986,618.41	1,087,846.01	5,424,147.96	0.00	52,338,889.77
(2) 其他						
4.期末余额	39,555,648.48	461,709,064.60	5,599,271.84	189,236,381.09	253,609.71	696,353,975.72
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	3,076,812.38	6,369.99	109,822.65	0.00	3,193,005.02
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	175.65	0.00	175.65
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 其他	0.00	0.00	0.00	175.65	0.00	175.65
3.本期减少金额	0.00	2,273.46	0.00	0.00	0.00	2,273.46
(1) 处置或报废	0.00	2,273.46	0.00	0.00	0.00	2,273.46
(2) 其他减少				0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	3,074,538.92	6,369.99	109,998.30	0.00	3,190,907.21
四、账面价值						
1.期末账面价值	348,648,009.15	384,719,293.16	1,838,806.23	41,163,600.42	401,943.32	776,771,652.28
2.期初账面价值	354,469,106.77	356,102,393.42	2,031,662.13	43,833,811.69	438,993.65	756,875,967.66

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	130,677,696.15	134,865,182.10
合计	130,677,696.15	134,865,182.10

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房装修工程	21,650,306.29	2,373,164.21	19,277,142.08	21,208,917.45	2,373,164.21	18,835,753.24
机器设备安装	37,131,443.28	489,288.79	36,642,154.49	56,416,914.64	489,288.79	55,927,625.85
重庆工业园土地平整工程	5,167,386.31	0.00	5,167,386.31	5,062,531.94	0.00	5,062,531.94
重庆工业园基建工程	73,145,290.44	3,554,277.17	69,591,013.27	58,593,548.24	3,554,277.17	55,039,271.07
合计	137,094,426.32	6,416,730.17	130,677,696.15	141,281,912.27	6,416,730.17	134,865,182.10

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
重庆工业园土地平整工程	5,232,600.00	5,062,531.94	104,854.37			5,167,386.31	98.75%					其他
重庆工业园基建工程	73,640,000.00	58,593,548.24	14,551,742.20			73,145,290.44	99.33%					其他

厂房 装修 工程	67,590 ,000.0 0	21,208 ,917.4 5	441,38 8.84			21,650 ,306.2 9	32.03 %					其他
机器 设备 安装		56,416 ,914.6 4	7,188, 160.06	26,473 ,631.4 2		37,131 ,443.2 8						其他
合计	146,46 2,600. 00	141,28 1,912. 27	22,286 ,145.4 7	26,473 ,631.4 2		137,09 4,426. 32						

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	170,151,637.98	35,835,023.52	205,986,661.50
2.本期增加金额	711,493.67	16,985,927.99	17,697,421.66
(1) 租赁	625,142.38	16,985,927.99	17,611,070.37
(2) 其他	86,351.29		86,351.29
3.本期减少金额	1,757,038.56	31,435,133.27	33,192,171.83
(1) 租赁到期	475,119.85	31,435,133.27	31,910,253.12
(2) 其他	1,281,918.71		1,281,918.71
4.期末余额	169,106,093.09	21,385,818.24	190,491,911.33
二、累计折旧			
1.期初余额	45,698,188.67	8,366,459.95	54,064,648.62
2.本期增加金额	9,375,505.01	2,813,785.21	12,189,290.22
(1) 计提	9,375,505.01	2,813,785.21	12,189,290.22
(2) 其他			
3.本期减少金额	993,085.27	6,888,490.62	7,881,575.89
(1) 处置			
(2) 租赁到期	395,076.00	6,888,490.62	7,283,566.62
(3) 其他	598,009.27		598,009.27
4.期末余额	54,080,608.41	4,291,754.54	58,372,362.95
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	115,025,484.68	17,094,063.70	132,119,548.38
2.期初账面价值	124,453,449.31	27,468,563.57	151,922,012.88

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	173,487,407.92			19,072,677.11	192,560,085.03
2.本期增加金额	5,505.72			1,873,121.93	1,878,627.65
(1) 购置				1,873,121.93	1,873,121.93
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
其他	5,505.72				5,505.72
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	173,492,913.64			20,945,799.04	194,438,712.68
二、累计摊销					
1.期初余额	20,376,402.29			15,949,040.19	36,325,442.48
2.本期增加金额	1,871,348.28			590,615.34	2,461,963.62
(1) 计提	1,871,348.28			590,615.34	2,461,963.62
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	22,247,750.57			16,539,655.53	38,787,406.10
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	151,245,163.07			4,406,143.51	155,651,306.58
2.期初账面价值	153,111,005.63			3,123,636.92	156,234,642.55

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修工程	15,080,000.35	2,143,968.53	2,597,140.50		14,626,828.38
模具费	63,657,747.11	19,375,835.46	19,462,793.20		63,570,789.37

合计	78,737,747.46	21,519,803.99	22,059,933.70		78,197,617.75
----	---------------	---------------	---------------	--	---------------

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	67,267,802.71	10,691,722.03	84,262,423.51	14,361,571.37
可抵扣亏损	20,063,102.73	3,009,465.41		
信用减值损失	32,723,693.56	5,906,663.53	33,968,962.31	5,906,755.36
内部交易未实现利润	6,324,558.73	948,683.81		
预计负债			64,561.10	9,684.17
合计	126,379,157.73	20,556,534.78	118,295,946.92	20,278,010.90

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		20,556,534.78		20,278,010.90
递延所得税负债		0.00		0.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	594,843,290.54	547,403,652.53
信用减值损失	6,311,915.80	5,763,189.30
资产减值损失	4,763,924.77	6,167,740.79
预计负债	338,685.51	228,003.84
合计	606,257,816.62	559,562,586.46

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
未来 1 年到期	39,399,981.73	5,719,061.93	
未来 2 年到期	30,074,982.62	39,399,981.73	
未来 3 年到期	0.00	30,074,982.62	
未来 4 年到期	0.00	0.00	
未来 5 年到期	16,262,624.01	0.00	
未来 6 年到期	4,201,091.28	16,262,624.01	
未来 7 年到期	6,940,475.83	4,201,091.28	
未来 8 年到期	219,565,651.29	6,940,475.83	
未来 9 年到期	224,322,234.91	219,565,651.29	
未来 10 年到期	54,076,248.87	224,322,234.91	

合计	594,843,290.54	546,486,103.60	
----	----------------	----------------	--

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	24,898,725.63		24,898,725.63	17,810,279.45		17,810,279.45
预付工程款	1,654,882.89		1,654,882.89	9,777,497.49		9,777,497.49
合计	26,553,608.52		26,553,608.52	27,587,776.94		27,587,776.94

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	150,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	149,750,814.61	114,123,444.45
合计	299,750,814.61	214,123,444.45

短期借款分类的说明：

1、短期借款分类说明：

(1)本期信用借款余额为：本应付票据-信用证转为短期借款核算 14,975.08 万元。

(2)转为信用借款的信用证中 14,975.08 万元系开出信用证支付子公司货款，子公司收到信用证已贴现的未到期信用证。

2、短期借款说明：

2022 年 8 月 3 日和 8 日，本公司与农业银行虎门支行续签编号为〈44010120220008135、44010120220008137、44010120220008294、44010120220008295〉的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 10,000.00 万元，借款期限为 1 年。

2023 年 05 月 19 日，本公司与农行东莞虎门支行签订编号〈44010120230005605、44010120230005614〉为《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 5000.00 万元，借款期限为 1 年。

19、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
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	618,080.00	
其中：		
衍生金融负债	618,080.00	

合计	618,080.00	0.00
----	------------	------

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	68,856,613.20	78,910,595.37
银行承兑汇票	128,799,688.56	160,103,730.96
合计	197,656,301.76	239,014,326.33

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	463,975,828.47	727,204,465.45
1-2 年（含 2 年）	6,244,804.76	13,696,032.03
2-3 年（含 3 年）	5,187,232.44	3,575,008.57
3 年以上	5,710,502.17	3,952,562.39
合计	481,118,367.84	748,428,068.44

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	348,595.80	42,139.29
1—2 年		210.00
2—3 年		
3 年以上	8,400.00	8,400.00
合计	356,995.80	50,749.29

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,977,976.61	7,207,282.09
合计	5,977,976.61	7,207,282.09

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因:不适用

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	44,255,419.96	209,723,218.01	218,759,419.92	35,219,218.05
二、离职后福利-设定提存计划	206,232.62	14,057,614.80	14,183,007.85	80,839.57
三、辞退福利	21,844,548.51	6,013,634.33	27,521,127.00	337,055.84
合计	66,306,201.09	229,794,467.14	260,463,554.77	35,637,113.46

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	43,221,802.97	194,551,807.09	203,457,125.04	34,316,485.02
2、职工福利费	391,035.62	7,287,148.48	7,333,481.46	344,702.64
3、社会保险费	92,893.99	4,036,510.51	4,058,246.77	71,157.73
其中：医疗保险费	72,096.30	2,934,113.06	2,951,103.55	55,105.81
工伤保险费	4,892.15	485,794.87	490,540.64	146.38
生育保险费	15,905.54	616,602.58	616,602.58	15,905.54
4、住房公积金	516,288.26	3,322,923.22	3,392,236.95	446,974.53
5、工会经费和职工教育经费	33,399.12	524,828.71	518,329.70	39,898.13
合计	44,255,419.96	209,723,218.01	218,759,419.92	35,219,218.05

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	187,350.45	13,472,028.15	13,578,783.36	80,595.24
2、失业保险费	18,882.17	585,586.65	604,224.49	244.33
合计	206,232.62	14,057,614.80	14,183,007.85	80,839.57

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,640,464.92	16,608,191.28
企业所得税		798,197.15
个人所得税	952,742.13	1,755,499.22
城市维护建设税	501,317.12	1,281,530.73
教育费附加	469,186.82	1,165,920.38
印花税	279,582.64	456,303.35
土地使用税	134,022.42	

房产税	1,344,082.92	
合计	11,321,398.97	22,065,642.11

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	57,585,513.91	77,673,499.63
合计	57,585,513.91	77,673,499.63

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	300,300.00	1,311,720.00
代扣代缴	453,820.75	4,627,392.77
日常费用	51,411,213.93	66,748,299.50
其他	1,920,179.23	1,486,087.36
股权转让款	3,500,000.00	3,500,000.00
合计	57,585,513.91	77,673,499.63

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	16,575,600.00	2,866,929.15
一年内到期的租赁负债	32,065,392.64	38,557,197.77
合计	48,640,992.64	41,424,126.92

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,066,846.10	3,467,804.14
已背书未终止确认票据	33,003,885.14	4,026,517.64
合计	39,070,731.24	7,494,321.78

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	28,625,918.75	23,628,711.68
2 年以上	78,250,920.15	85,918,369.72
合计	106,876,838.90	109,547,081.40

30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	9,418,351.07	193,424.61
合计	9,418,351.07	193,424.61

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以上应付融资租赁款	9,418,351.07	193,424.61

其他说明：一年以内的长期应付款已重分类至 1 年内到期的非流动负债

31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	338,685.51	338,685.51	未判决诉讼案件
合计	338,685.51	338,685.51	

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	40,952,845.30	15,100,000.00	2,546,748.13	53,506,097.17	详见表 1
合计	40,952,845.30	15,100,000.00	2,546,748.13	53,506,097.17	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重庆创新经济走廊产业扶持资金	31,442,845.30			1,477,133.95			29,965,711.35	与资产相关
支持先进制造业和现代服务业发展	9,510,000.00	15,100,000.00		1,069,614.18			23,540,385.82	与资产相关

专项资金							
合计	40,952,845.30	15,100,000.00		2,546,748.13			53,506,097.17

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	246,419,682.00						246,419,682.00

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	521,639,914.66			521,639,914.66
其他资本公积	30,714,822.22			30,714,822.22
合计	552,354,736.88			552,354,736.88

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,031,873.18	4,951,116.77				4,951,116.77	8,982,989.95
外币财务报表折算差额	4,031,873.18	4,951,116.77				4,951,116.77	8,982,989.95
其他综合收益合计	4,031,873.18	4,951,116.77				4,951,116.77	8,982,989.95

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,965,010.18			41,965,010.18
合计	41,965,010.18			41,965,010.18

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	177,528,233.05	302,432,695.48
调整后期初未分配利润	177,528,233.05	302,432,695.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-46,888,554.71	-37,299,087.78
期末未分配利润	130,639,678.34	265,133,607.70

调整期初未分配利润明细：

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

38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	935,291,840.04	833,749,694.87	1,371,676,658.53	1,207,109,280.46
其他业务	11,536,820.19	999,814.30	11,118,391.53	222,698.94
合计	946,828,660.23	834,749,509.17	1,382,795,050.06	1,207,331,979.40

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本期发生额	合计
商品类型			946,828,660.23	946,828,660.23
其中：				
精密结构件			845,423,848.60	845,423,848.60
精密模具			18,594,155.19	18,594,155.19
手机电脑配件代理			71,273,836.25	71,273,836.25
其他业务			11,536,820.19	11,536,820.19
按经营地区分类				
其中：				
国内			614,287,958.84	614,287,958.84
国外			332,540,701.39	332,540,701.39
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类			946,828,660.23	946,828,660.23
其中：				
主营业务收入			935,291,840.04	935,291,840.04

在某一时点转让			935,291,840.04	935,291,840.04
在某一时段内转让				
其他业务收入			11,536,820.19	11,536,820.19
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计			946,828,660.23	946,828,660.23

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 217,671,067.57 元，其中，217,671,067.57 元预计将于 2023 年度确认收入。

39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,189,172.26	1,565,482.41
教育费附加	1,293,194.69	866,244.75
房产税	1,344,082.92	1,344,082.92
土地使用税	992,091.92	992,091.92
车船使用税	8,683.20	9,324.02
印花税	721,433.09	1,032,768.67
地方教育费附加	861,782.75	547,018.93
其他	2,272.16	449.00
合计	7,412,712.99	6,357,462.62

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	1,181,297.17	1,296,866.11
工资	5,787,785.49	5,174,806.98
差旅费	554,449.94	440,054.72
市场开拓费	2,069,169.59	4,454,719.89
索赔扣款	0.00	78,882.51
职工福利费	246,141.79	345,230.96
其他	2,586,024.67	2,255,892.95
合计	12,424,868.65	14,046,454.12

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	39,672,074.61	52,702,594.91
租赁物管费	3,363,323.20	9,458,186.63
环保费	2,161,387.93	6,665,143.35
折旧	10,202,544.01	6,496,534.66
中介费	7,499,086.80	10,530,463.54
社保费	2,805,393.04	4,375,767.59
职工福利费	853,576.38	2,022,340.97
无形资产摊销	2,120,626.14	2,540,215.51
水电费	1,010,934.74	974,909.64
差旅费	1,399,709.56	1,756,257.56
办公费	1,026,051.62	1,083,015.38
招待费	1,092,775.95	1,492,791.69
物料消耗	1,591,394.13	321,353.42
车辆费	726,683.42	1,154,424.41
土地使用费	1,257,839.10	1,264,364.10
工会经费	280,000.00	221,727.23
其他	5,228,669.06	4,482,528.64
辞退福利	6,013,634.33	
合计	88,305,704.02	107,542,619.23

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	20,450,700.24	31,798,198.54
物料消耗	5,034,474.41	9,667,610.37
折旧及摊销	869,433.94	796,741.49
租赁费	493,422.05	961,510.55
水电费	379,539.73	695,124.79
其他	1,696,918.55	4,131,026.44
合计	28,924,488.92	48,050,212.18

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,705,114.26	8,332,439.62
其中：租赁负债的利息费用	3,405,313.77	3,516,294.45
减：利息收入	318,705.58	552,420.33
汇兑损失	370,250.60	388,450.50
减：汇兑收益	6,740,787.49	19,695,868.34
其他	772,962.08	667,537.12
合计	1,788,833.87	-10,859,861.43

44、其他收益

1、其他收益明细情况：

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,889,511.64	2,676,494.32
增值税减免	616,850.00	1,183,651.59
合计	4,506,361.64	3,860,145.91

2、计入其他收益的政府补助

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
高新企业认定补助	200,000.00	
技改补贴费	3,000.00	
金融贷款贴息	284,002.00	
稳步增长补助	650,654.00	
一般性岗位补贴	28,800.00	34,000.00
招工就业补贴	7,525.30	
重庆创新经济走廊产业扶持资金	1,477,133.95	1,477,133.94
重庆市渝北区科学技术局 2020 年度研发补贴	1,069,614.19	
吸纳建档立卡贫困劳动力就业补助	167,282.20	360,243.34
扩岗补贴	1,500.00	
留工培训补贴		267,125.00
收到东莞市工业和信息化局发放企业情况综合数据采集补贴		295.00
收到东莞市南城艾德勒职业培训学校技能提升补贴款		10,500.00
收到东莞市人社局帮扶地脱贫人员技能培训补贴		4,500.00
收到重庆市渝北区经济和信息化委员会区级工业发展专项资金		30,000.00
稳岗补贴		353,786.04
香港政府公司员工工资补贴		119,664.00
小微企业补贴		19,247.00
合计	3,889,511.64	2,676,494.32

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-33,248.20	-119,732.65
交易性金融资产在持有期间的投资收益	34,050.00	-689,400.00
合计	801.80	-809,132.65

46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-652,400.00
交易性金融负债	-618,080.00	-492,200.00

合计	-618,080.00	-1,144,600.00
----	-------------	---------------

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	546,345.83	901,696.69
应收账款坏账损失	2,069,954.48	-3,456,992.69
应收票据坏账损失	-136,081.70	171,961.05
合计	2,480,218.61	-2,383,334.95

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-23,736,999.37	-38,670,777.31
合计	-23,736,999.37	-38,670,777.31

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-183,787.36	

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产利得		100,594.39	
其他	45,440.82	93,661.81	45,440.82
合计	45,440.82	194,256.20	45,440.82

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款支出	9,467.47	327.55	9,467.47
固定资产报废损失	1,038,834.33	530,454.98	1,038,834.33
其他	8,090.72	2,000.10	8,090.72
合计	1,056,392.52	532,782.63	1,056,392.52

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-592,231.37	501,601.69
递延所得税费用	-180,837.68	10,486,579.29
合计	-773,069.05	10,988,180.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-45,339,893.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,800,870.78
子公司适用不同税率的影响	-197,011.11
调整以前期间所得税的影响	-597,806.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	97,719.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-313,294.23
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	11,376,867.40
本期纳税调减影响（研发加计扣除、残疾人工资等）	-4,338,673.34
所得税费用	-773,069.05

53、其他综合收益

详见附注 35

54、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,673,836.12	10,851,167.12
员工备用金	1,280,646.90	1,384,713.74
利息收入	932,182.96	410,644.78
押金	1,357,199.98	1,680,454.39
往来款项	153,626.04	12,936,103.92
其他	1,091,247.56	1,007,751.24
合计	21,488,739.56	28,270,835.19

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
日常费用	57,962,402.97	52,003,154.62
员工借款	1,274,618.00	1,697,330.01
押金	1,120,098.06	2,955,727.05
往来款项	8,821,626.83	5,264,787.18
其他	11,713.48	1,388.73
合计	69,190,459.34	61,922,387.59

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁售后租回	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	0.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁	25,151,831.55	10,040,057.79
银行承兑汇票保证金		6,146,712.78
信用证保证金	5,216,961.10	
使用权资产	11,286,598.83	
合计	41,655,391.48	16,186,770.57

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-44,566,824.72	-40,148,222.47
加：资产减值准备	21,256,780.76	41,054,112.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,053,087.73	50,140,666.38
使用权资产折旧	12,189,290.22	20,057,523.66
无形资产摊销	2,461,963.62	2,494,081.64
长期待摊费用摊销	22,059,933.70	18,403,230.15
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）	183,787.36	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,038,834.33	429,860.59
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	618,080.00	1,144,600.00
财务费用（收益以“-”号填列）	7,705,114.26	3,164,980.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-801.80	809,132.65

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-278,523.88	10,451,618.55
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）	36,698,419.35	-84,059,842.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	102,539,967.34	-65,117,144.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-294,045,004.09	55,525,251.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-79,085,895.82	14,349,848.32
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	135,984,266.53	265,513,696.60
减：现金的期初余额	239,279,767.13	363,028,315.49
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	-103,295,500.60	-97,514,618.89

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	135,984,266.53	239,279,767.13
其中：库存现金	1,009,570.55	700,764.47
可随时用于支付的银行存款	134,974,695.98	238,579,002.66
可随时用于支付的其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	135,984,266.53	239,279,767.13

56、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,688,783.94	其中 14,649,151.93 元是银行承兑汇票保证金，1,002,432.01 元是信用证保证金，2,037,200 元是海关保证金。
应收票据	70,651,321.13	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	12,801,866.24	诉讼受限，深圳市捷荣光电科技有限公司与深圳市宏恒泰投资发展有限公司房屋租赁合同纠纷一案，涉案固定资产原值共 12,801,866.24 元。
合计	101,141,971.31	

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,479,864.41	7.2258	32,370,604.25
欧元	26,668.99	7.8771	210,074.30
港币	2,332,773.51	0.9220	2,150,817.18
日元	1,721.00	0.0501	86.22
韩元	218,157,482.00	0.0055	1,199,866.15
越南盾	4,696,368,006.00	0.0003	1,408,910.40
卢比	217,728,186.87	0.0880	19,160,080.44
应收账款			
其中：美元	15,459,386.08	7.2258	111,706,431.94
欧元			
港币	1,086,424.64	0.9220	1,001,683.52
韩元	30,143,764.84	0.0055	165,790.71
越南盾	176,863,000.00	0.0003	53,058.90
卢比	972,790,925.22	0.0880	85,605,601.42
其他应收款			0.00
其中：美元	400,000.00	7.2258	2,890,320.00
港币	311,744.75	0.9220	287,428.66
韩元	55,498,770.00	0.0055	305,243.24
越南盾	11,862,948,738.00	0.0003	3,558,884.62
卢比	59,885,856.00	0.0880	5,269,955.33
应付账款			0.00
其中：美元	3,411,139.57	7.2258	24,648,212.30
港币	59,967.00	0.9220	55,289.57
日元	96,606,000.00	0.0501	4,839,960.60
韩元	6,204,000.00	0.0055	34,122.00
越南盾	22,808,663,111.74	0.0003	6,842,598.93
卢比	60,109,524.38	0.0880	5,289,638.15
其他应付款			0.00
其中：美元	4,616,876.51	7.2258	33,360,626.29
港币	1,034,272.07	0.9220	953,598.85
韩元	19,688,940.00	0.0055	108,289.17
越南盾	249,500,370.00	0.0003	74,850.11
卢比	9,777,950.00	0.0880	860,459.60
预收账款			
其中：越南盾	1,161,986,000.00	0.0003	348,595.80
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

重要的境外经营实体有香港捷荣、韩国捷荣、越南捷荣、越南精密、香港捷勤、印度捷勤、CHITWING TECHNOLOGY INC，境外主要经营地为香港、韩国、越南、印度、美国，记账本位币分别为港币、韩元、越南盾、卢比和美金，使用当地货币作为记账本位币。

58、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	15,100,000.00	详见注释 32 递延收益	2,546,748.13
计入其他收益的政府补助	1,342,763.51	详见注释 44 其他收益	1,342,763.51
合计	16,442,763.51		3,889,511.64

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期新增 CHITWING TECHNOLOGY INC，由捷荣模具工业（香港）有限公司持股 100%。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
东莞捷荣模具制造工业有限公司	广东东莞	广东东莞	制造业	100.00%		新设
深圳市捷荣光电科技有限公司	广东深圳	广东深圳	制造业	51.00%		新设
捷荣模具工业（香港）有限公司	香港	香港	一般贸易	100.00%		新设
韩国捷荣有限责任公司	韩国	韩国	一般贸易、咨询		100.00%	新设
捷耀精密五金（深圳）有限公司	广东深圳	广东深圳	制造业	100.00%		同一控制

						下并购
深圳捷耀新材科技有限公司	广东深圳	广东深圳	制造业		51.00%	新设
越南捷荣有限责任公司	越南	越南	制造业		100.00%	新设
合荣资本有限公司	香港	香港	投资管理		100.00%	新设
上海捷镭模具技术有限公司	上海	上海	技术开发、一般贸易	100.00%		新设
东莞智荣机械有限公司	东莞	东莞	制造业	85.00%	15.00%	新设
重庆捷荣汇盈精密制造有限公司	重庆	重庆	制造业	100.00%		新设
东莞捷荣精密技术有限公司	东莞	东莞	制造业		100.00%	新设
广西捷荣精密技术有限公司	广西	广西	软件和信息技术服务业		70.00%	新设
深圳智荣智造设备有限公司	深圳	深圳	制造业		100.00%	新设
越南捷荣精密有限责任公司	越南	越南	制造业		100.00%	新设
香港捷勤技术有限公司	香港	香港	投资经营		65.00%	新设
捷勤科技印度私人有限公司	印度	印度	制造业		99.90%	增资
CHITWING TECHNOLOGY INC	美国	美国	一般贸易、咨询		100.00%	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

其他说明：

2022年11月21日，公司总经理办公会召开了2022年第十次临时会议，会上通过了《关于变更合荣资本有限公司股东的议案》。根据业务发展需要，拟将公司下属的香港全资子公司“合荣资本有限公司(简称“合荣资本”)的股东由捷荣模具工业(香港)有限公司变更为康凯。截至资产负债表日，合荣资本没有实际经营，原股东也没有实际出资。康凯先生为公司的董事兼副总经理，该股份转让为关联交易。截止2023年6月30日，尚未办理完成工商变更登记手续。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市捷荣光电科技有限公司	49.00%	-203,436.18		-31,289,047.13

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市捷荣光电科技有限公司	2,054,787.32	4,231,775.56	6,286,562.88	78,965,749.49	2,506,306.08	81,472,055.57	1,493,143.81	4,743,223.95	6,236,367.76	78,201,048.79	2,805,635.78	81,006,684.57

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市捷荣光电科技有限公司	473,146.26	-415,175.88	-415,175.88	353,095.49	317,467.30	-480,251.65	-480,251.65	680,431.69

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳明医医疗科技有限公司	广东深圳	广东深圳	医疗器械的研发与销售	33.00%		权益法
大捷联集团有限公司	香港	香港	投资管理	40.00%		权益法
苏州捷荣模具科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	一般贸易	40.00%		权益法
深圳御荣科技有限公司	广东深圳	广东深圳	电气机械和器材制造业	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	明医医疗	大捷联集团	苏州捷荣	御荣科技	明医医疗	大捷联集团	苏州捷荣	御荣科技
流动资产	1,435,243.06	13,184,901.51	1,704,772.03		1,308,184.15	8,459,946.98	2,999,413.70	
非流动资产	232.72		6,003,170.75		232.72		6,003,170.75	
资产合计	1,435,475.78	13,184,901.51	7,707,942.78		1,308,416.87	8,459,946.98	9,002,584.45	
流动负债	162,674.34	6,985,980.47	9,668,629.02		-35,915.13	3,865,160.15	10,313,608.62	
非流动负债		3,139,246.50				1,621,515.65		
负债合计	162,674.34	10,125,226.97	9,668,629.02		-35,915.13	5,486,675.80	10,313,608.62	
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	1,272,801.44	3,059,674.54	-1,960,686.24		1,344,332.00	2,973,271.18	-1,311,024.17	
按持股比例计算的净资产份额	420,024.48	1,223,869.82	-784,274.50		443,629.56	1,189,308.47	-524,409.67	
调整事项								

--商誉								
--内部交易未实现利润								
--其他	5,264.64	-38,259.47	784,274.50		5,228.88	6,344.56	524,409.67	
对联营企业权益投资的账面价值	425,289.12	1,185,610.35			448,858.44	1,195,653.03		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	40,184.20	9,788,875.80	1,684,309.74		384,524.23	5,626,844.14	2,902,885.45	
净利润	-71,422.18	-25,106.04	-649,662.07		120,166.85	43,846.11	-441,075.16	
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	-71,422.18	-25,106.04	-649,662.07		120,166.85	43,846.11	-441,075.16	
本年度收到的来自联营企业的股利								

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除“附注十二、（5）关联方交易”所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。

截止 2023 年 06 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	111,840,266.46	152,207.42
应收账款	446,772,967.56	24,224,552.13
其他应收款	30,367,085.31	14,658,849.81
合计	588,980,319.33	39,035,609.36

于 2023 年 6 月 30 日，本公司为关联方提供担保详见“附注十二、（5）2.关联担保情况”，本公司不存在为非关联方单位提供保证。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

本公司的主要客户为知名手机生产厂商等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

2、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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内银行提供的银行授信额度，金额 85,000.00 万元，其中：已使用授信金额为 38,059.30 万元。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
非衍生金融负债						

短期借款		299,750,814.61				299,750,814.61
应付票据		197,656,301.76				197,656,301.76
应付账款		463,975,828.47	6,244,804.76	5,187,232.44	5,710,502.17	481,118,367.84
其他应付款		10,416,021.11	31,817,818.58	0.00	15,351,674.22	57,585,513.91
长期应付款			9,418,351.07			9,418,351.07
一年内到期的非流动负债		48,640,992.64				48,640,992.64
合计		1,020,439,958.59	47,480,974.41	5,187,232.44	21,062,176.39	1,094,170,341.83

说明：以上 1 年以内的款项涵盖了即时偿还的款项。

3、市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会展开套期保值的业务来达到规避汇率风险的目的。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额							合计
	美元项目	欧元项目	日元项目	港币项目	卢比项目	越南盾项目	韩元项目	
外币金融资产：								
货币资金	32,370,604.25	210,074.30	86.22	2,150,817.18	19,160,080.44	1,408,910.40	1,199,866.15	56,500,438.95
应收账款	111,706,431.94			1,001,683.52	85,605,601.42	53,058.90	165,790.71	198,532,566.48
其他应收款	2,890,320.00			287,428.66	5,269,955.33	3,558,884.62	305,243.24	12,311,831.84
小计	146,967,356.19	210,074.30	86.22	3,439,929.35	110,035,637.19	5,020,853.92	1,670,900.09	267,344,837.27
应付账款	24,648,212.30		4,839,960.60	55,289.57	5,289,638.15	6,842,598.93	34,122.00	41,709,821.56
其他应付款	33,360,626.29			953,598.85	860,459.60	74,850.11	108,289.17	35,357,824.02
预收账款						348,595.80		348,595.80
小计	58,008,838.59		4,839,960.60	1,008,888.42	6,150,097.75	7,266,044.84	142,411.17	77,416,241.37

敏感性分析：

截止 2023 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元及港币金融资产和美元及港币金融负债，如果人民币对美元及港币升值或贬值 1%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润分别约 1,899,285.96 元。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			25,500,000.00	25,500,000.00
（六）应收账款融资			10,676,711.25	10,676,711.25
持续以公允价值计量的资产总额			36,176,711.25	36,176,711.25
（六）交易性金融负债	618,080.00			618,080.00
衍生金融负债	618,080.00			618,080.00
持续以公允价值计量的负债总额	618,080.00			618,080.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。本公司以背书转让的方式管理的应收票据为主，公允价值与账面价值无重大差异，估值技术的输入值为票据的账面价值。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
捷荣科技集团有限公司	香港	贸易公司	HKD20 万元	50.28%	50.28%

本企业的母公司情况的说明

母公司持股比例变动详见附注“三、公司基本情况”。

本企业最终控制方是赵晓群。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（1）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（2）在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
捷荣科技集团有限公司	公司控股股东
立伟(香港)有限公司	捷荣集团股东，持有捷荣集团 100% 股权
香港醍醐科技国际有限公司	捷荣集团持有其 100% 股权，赵晓群担任其董事
昕纳(上海)国际贸易有限公司	香港醍醐持有其 100% 股权
DAIGO TECHNOLOGY CO.,LTD	香港醍醐持有其 75% 股份
泽拓明世科技有限公司	捷荣集团持有其 100% 股权，赵晓群担任其董事
捷荣汇盈投资管理(香港)有限公司	赵晓群持有其 70.59% 股权并担任其董事
深圳市新纳科技有限公司	董事康凯持有其 100% 股权并担任董事
东莞市常荣商贸有限公司	董事康凯持有其 97% 股权并担任董事
惠州长城开发科技有限公司	董事莫尚云担任其董事
深圳开发微电子有限公司	董事莫尚云担任其董事
成都长城开发科技股份有限公司	董事莫尚云担任其董事
深圳长城开发贸易有限公司	董事莫尚云担任其董事
深圳开发磁记录有限公司	董事莫尚云担任其董事
沛顿科技(深圳)有限公司	董事莫尚云担任其董事
深圳长城开发科技股份有限公司	本公司第三大股东
昂纳科技(集团)有限公司	董事莫尚云担任其董事
昂纳科技(深圳)集团股份有限公司	董事莫尚云担任其董事
深圳长城开发精密技术有限公司	董事莫尚云担任其董事
深圳弘毅创新科技有限公司	董事莫尚云担任其董事
广东仁人律师事务所	独立董事赵辉任其合伙人
立信税务师事务所	独立董事曾江虹任其合伙人、深圳分所所长、董事

树根互联股份有限公司	独立董事李雄伟担任其董事会秘书
东莞华誉精密技术有限公司	实际控制人赵晓群之弟赵小毅持有其 40% 股权并担任董事、高管
东莞市华誉光电科技有限公司	实际控制人赵晓群之弟赵小毅担任其董事
东莞市谦和投资合伙企业(有限合伙)	董事康凯父亲康文春持有其 99.09% 出资额
东莞市博启投资合伙企业(有限合伙)(2022 年 3 月 24 日注销)	董事康凯父亲康文春持有其 99.06% 出资额
东莞市誉铭新精密技术股份有限公司	董事康凯父亲康文春控制的企业
东莞市誉铭新精密制造有限公司	董事康凯父亲康文春控制的企业
东莞市恩道工业有限公司	董事康凯父亲康文春担任其经理
中国电子有限公司	本公司第三大股东之关联公司
中国电子信息产业集团有限公司	中国电子有限公司之关联公司
重庆四联光电科技有限公司	重庆捷荣的第二大股东
合荣资本有限公司	董事康凯持有其 100% 股权并担任董事

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表:不适用

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳长城开发科技股份有限公司	销售手机结构精密件、手机电脑配件	110,410.72	458,726.14
深圳明医医疗科技有限公司	销售手机结构精密件	269,153.66	64,968.00
苏州捷荣模具工业科技有限公司	销售连接器	989,123.94	2,628,851.82
东莞华誉精密技术有限公司	销售金属结构件	6,126,730.59	7,862,479.18
合计		7,495,418.91	11,015,025.14

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方：不适用

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东莞捷荣模具制造工业有限公司+重庆捷荣汇盈精密制造有限公司	200,000,000.00	2023 年 01 月 05 日	2024 年 01 月 05 日	否
东莞捷荣模具制造工业有限公司+捷耀精密五金（深圳）有限公司	300,000,000.00	2021 年 08 月 08 日	2024 年 08 月 08 日	否
捷耀精密五金（深圳）有限公司+重庆捷荣汇盈精密制造有限公司	500,000,000.00	2023 年 06 月 26 日	2026 年 06 月 25 日	否
合计	1,000,000,000.00			

关联担保情况说明

1、招商银行东莞长安支行与本公司签订了编号为 769XY2021043183 的《授信协议》，授予本公司 2 亿元的授信额度，本公司之子公司模具制造及重庆汇盈为该授信提供担保，担保金额为 2 亿元及其相关利息与费用，担保到期日为 2022 年 12 月 9 日，已到期结束。2023 年 1 月公司与招商银行东莞长安支行与本公司签订了编号为 769XY2023000336 的《授信协议》，授予本公司 2 亿元的授信额度，本公司之子公司模具制造及重庆汇盈为该授信提供担保，担保金额为 2 亿元及其相关利息与费用，担保到期日为 2024 年 1 月 5 日。

2、农业银行虎门支行授予本公司 3 亿元的授信额度，无授信合同，本公司之子公司模具制造及捷耀五金为该授信提供担保，担保金额为 3 亿元及其相关利息与费用，担保到期日为 2024 年 08 月 08 日。

3、华夏银行深圳分行授予本公司 5 亿元的授信额度，合同编号 SZ24(融资)20230006。2023 年 06 月 26 日捷耀精密、重庆汇盈分别与华夏银行深圳分行签订了《最高额保证合同》，最高保证金额 5 亿元人民币。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,500,422.66	7,966,260.24

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东莞华誉精密技术有限公司	3,020,019.25	151,000.96	2,329,650.65	116,482.53
应收账款	深圳长城开发科技股份有限公司	61,415.61	3,070.78	24,716.86	1,235.84
应收账款	苏州捷荣模具科技有限公司	3,456,841.02	172,842.05	4,023,488.34	201,174.42
其他应收账款	中国电子信息产业集团有限公司	700.00	700.00	700.00	700.00
其他应收款	捷荣汇盈投资管理（香港）有限公司	12,308.70	783.70	3,260.55	163.03
预付账款	东莞市恩道工业有限公司	45,000.00		45,000.00	
预付账款	GAIGO TECHNOLOGY CO.,LTD	1,077,373.97			
其他非流动资产	GAIGO TECHNOLOGY CO.,LTD			1,038,416.79	

说明：捷荣模具工业(香港)有限公司预付给 DAIGOTECHNOLOGYCO.,LTD 的设备款，在 2022 年 12 月 31 日，预付款项已重分类至其他非流动资产，在 2023 年 6 月 30 日该款项在预付账款中。

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	东莞华誉精密技术有限公司		68,541.51
应付票据	东莞华誉精密技术有限公司		16,678.80

7、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、已签订的正在履行的银行授信协议及财务影响

2023年1月10日，本公司与招商银行股份有限公司东莞分行签订编号为〈769XV2023000336〉的授信协议，授信额度为人民币20,000.00万元，已使用授信金额为8,691.15万元，授信期间为2023年1月10日至2024年1月9日。

2023年6月25日，本公司与华夏银行深圳分行签定编号为〈SZ24(融资)20230006〉的授信协议，授信额度为人民币50,000.00万元，已使用授信金额为5,175.08万元，授信期间为2023年6月25日至2024年6月25日。

2022年8月3日和8日，本公司与农业银行虎门支行续签编号为〈44010120220008135、44010120220008137、44010120220008294、44010120220008295〉的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币10,000.00万元，借款期限为1年。

2023年05月19日，本公司与农行东莞虎门支行签订编号〈44010120230005605、44010120230005614〉为《流动资金借款合同》，借款金额为人民币5000.00万元，借款期限为1年。

2、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

东莞捷荣技术股份有限公司与李根林签订了《租赁合同书》，租赁期限为2015年1月15日至2025年1月15日，租赁建筑面积共计14,500.00平方米，截至2023年6月30日已支付租金共计3800.81万元。该场地主要用作公司的生产基地。

东莞捷荣技术股份有限公司与深圳国人通信有限公司签订了《房屋租赁合同》，租赁期限为2022年9月10日-2026年10月9日，租赁建筑面积共计1,630.16平方米。截至2023年6月30日已支付租金共计93.15万元。该场地主要用作公司的办公场地。

越南捷荣精密有限责任公司与HPCBACNINHJOINSTOCTCOMPANY签订了《房屋租赁合同》，租赁期限为2020年1月1日至2030年1月1日，租赁建筑面积共计16,350.00平方米，截至2023年6月30日已支付租金共计1818.26万元。该场地主要用作公司的生产基地。

捷勤科技印度私人有限公司与ForSuryaFashionimpexLLP签订了《房屋租赁合同》，租赁期限为2020年12月1日至2031年11月31日，租赁建筑面积共计54,791.00平方英尺，截至2023年06月30日已支付租金共计926.74万元。该场地主要用作公司的生产基地。

东莞捷荣模具制造工业有限公司谢岗分公司与深圳市华艺佳彩色印刷有限公司签订了《厂房租赁合同》，租赁期限为2021年2月1日至2026年1月31日，租赁建筑面积共计14,760.00平方米，截至2023年6月30日已支付租金共计830.99万元。该场地主要用作公司的生产基地。

捷耀精密五金（深圳）有限公司与深圳市沙井共和股份合作公司签订了《物业租赁合同书》，租赁期限为 2022 年 10 月 1 日至 2027 年 9 月 30 日，租赁建筑面积共计 11,320.00 平方米，截至 2023 年 6 月 30 日已支付租金共计 237.29 万元。该场地主要用作公司的生产基地。

本公司与三井住友融资租赁（香港）有限公司于 2021 年 12 月 13 日签订了《融资租赁合同》，租赁期限为 36 个月，租金总额为 8332.8 万日元，该项租赁款以购买 10 台全电动注塑机进行融资租赁交易，本公司已取得融资租赁款 7950 万日元，至 2023 年 6 月 30 日已偿还租金 5148.7 万日元。

本公司与平安国际融资租赁有限公司于 2021 年 12 月 30 日签订了《融资租赁合同》，租赁期限为 24 个月，租金总额为 3649.74 万元，该项租赁款以购买台一 185 台钻削加工中心进行融资租赁交易，本公司已取得融资租赁款 3552 万元，至 2023 年 6 月 30 日已结清。

本公司与平安国际融资租赁(天津)有限公司于 2022 年 11 月 25 日签订了《售后回租合同》，租赁期限为 18 个月，租金总额为 441.72 万元，该项租赁款以本公司自有的 15 台双工位智能装贴机进行售后回租交易，本公司已取得融资租赁款 437.44 万元，至 2023 年 6 月 30 日已偿还租金 353.76 万元

本公司与平安国际融资租赁有限公司于 2023 年 1 月 13 日签订《融资租赁合同》，租赁期限为 24 个月，租金总额为 2,001.08 万元，该项租赁款以购买 40 台机器设备进行融资租赁交易，本公司已取得融资租赁款 1,967.68 万元，至 2023 年 6 月 30 日已偿还租金 265.05 万元。

本公司与平安国际融资租赁有限公司于 2023 年 3 月 30 日签订《售后回租合同》，租赁期限为 26 个月，租金总额为 3,139.20 万元，该项租赁款以本公司自有的 3,000 万设备进行售后回租交易，本公司已取得融资租赁款 3,000 万元，至 2023 年 6 月 30 日已偿还租金 473.06 万元。

3. 已签订的正在或准备履行的抵押合同及财务影响

2023 年 04 月 21 日，本公司与农业银行东莞虎门支行签订《最高额抵押合同》，担保债权额 5.2 亿，担保期五年，该抵押在 2023 年 8 月 7 日已解除。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在为非关联方单位提供保证。

2、开出保函、信用证

开证日期	开证申请人	信用证编号	信用证原币金额	信用证本位币金额	到期日期
2023/6/28	东莞捷荣技术股份有限公司	SZ2440f20230027	51,750,814.61	51,750,814.61	2023/9/26
2023/3/23	东莞捷荣技术股份有限公司	LC7692300352	10,000,000.00	10,000,000.00	2024/3/22
2023/3/23	东莞捷荣技术股份有限公司	LC7692300362	10,000,000.00	10,000,000.00	2024/3/22
2023/5/8	东莞捷荣技术股份有限公司	LC7692300567	10,000,000.00	10,000,000.00	2023/11/8
2023/6/26	东莞捷荣技术股份有限公司	TSCF231762125360	10,000,000.00	10,000,000.00	2023/12/21
2022/9/23	东莞捷荣技术股份有限公司	602007 浙商国证总字	2,000,000.00	2,000,000.00	2023/9/18

		2022 第 00007 号			
2022/9/23	东莞捷荣技术股份有限公司	602007 浙商国证总字 2022 第 00006 号	18,000,000.00	18,000,000.00	2023/9/18
2022/10/21	东莞捷荣技术股份有限公司	602007 浙商国证总字 2022 第 00006 号	28,000,000.00	28,000,000.00	2023/10/20
2022/8/8	东莞捷荣技术股份有限公司	2022 莞银国内证字第 21X57801 号、2022 莞银 国内证字第 21X578 号	10,000,000.00	10,000,000.00	2023/8/7
合计			149,750,814.61	149,750,814.61	

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

1、成立子公司

2023 年 7 月 11 日与 12 日分别成立深圳市捷荣能源科技有限公司、捷永投资（深圳）有限公司，本次设立的两家子公司均已完成相关工商注册登记手续，并取得了深圳市市场监督管理局颁发的《营业执照》。

2、已终止的银行授信协议及财务影响

2022 年 8 月 3 日和 8 日，本公司与农业银行虎门支行续签编号为〈44010120220008135、44010120220008137、44010120220008294、44010120220008295〉的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 10,000.00 万元，借款期限为 1 年，以上借款已在 2023 年 8 月 2 日全部结清。

2023 年 05 月 19 日，本公司与农行东莞虎门支行签订编号〈44010120230005605、44010120230005614〉为《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 5,000.00 万元，借款期限为 1 年，以上借款已在 2023 年 8 月 2 日全部结清。

3、已终止的抵押合同及财务影响

2023 年 04 月 21 日同农行东莞虎门支行签订编号为 44100620230010273《最高额抵押合同》，最高担保债权额 5.2 亿，到期日是 2028 年 04 月 20 日，此笔抵押已在 2023 年 8 月 7 日结束。

4、已签订的正在或准备履行的抵押合同及财务影响

2023 年 7 月 27 日，本公司与华夏银行深圳分行签订《最高额抵押合同》，担保金额 5 亿元，担保物为东莞市长安步步高路 408 号生产建设项目 1,2,3 号厂房，4 号宿舍。抵押期限为 1 年。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 4 个报告分部，分别为：精密结构件、精密模具、手机电脑配件代理和其他业务。这些报告分部是以根据公司具体情况披露为基础确定的。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	精密结构件	精密模具	手机电脑配件代理	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入	845,423,848.60	18,594,155.19	71,273,836.25	11,536,820.19		946,828,660.23
营业成本	755,115,339.06	17,313,952.72	61,320,403.09	999,814.30		834,749,509.17

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	665,448,158.05	100.00%	12,036,785.95	1.81%	653,411,372.10	840,662,020.16	100.00%	13,846,276.48	1.65%	826,815,743.68
其中：										
账龄组合	235,491,592.38	35.39%	12,036,785.95	5.11%	223,454,806.43	275,299,411.39	32.75%	13,846,276.48	5.03%	261,453,134.91
关联方组合	429,956,565.67	64.61%			429,956,565.67	565,362,608.77	67.25%			565,362,608.77
合计	665,448,158.05	100.00%	12,036,785.95	1.81%	653,411,372.10	840,662,020.16	100.00%	13,846,276.48	1.65%	826,815,743.68

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	231,757,667.92	11,587,883.40	5.00%
1-2年	3,650,024.34	365,002.43	10.00%
2-3年	0.00	0.00	
3年以上	83,900.12	83,900.12	100.00%
合计	235,491,592.38	12,036,785.95	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	661,714,233.59
1 至 2 年	3,650,024.34
2 至 3 年	0.00
3 年以上	83,900.12
3 至 4 年	83,900.12
合计	665,448,158.05

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：账龄组合	13,846,276.48	361,800.83	2,171,291.36			12,036,785.95
合计	13,846,276.48	361,800.83	2,171,291.36	0.00	0.00	12,036,785.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：不适用

单位：元

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	432,713,272.31	65.03%	
第二名	79,416,108.65	11.93%	
第三名	67,392,033.03	10.13%	3,369,601.65
第四名	32,519,479.58	4.89%	1,625,973.98
第五名	17,793,449.27	2.67%	889,672.46
合计	629,834,342.84	94.65%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	104,301,122.54	102,541,692.73
合计	104,301,122.54	102,541,692.73

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	101,070,034.17	94,671,516.48
个人往来	1,893,619.16	1,738,323.45
押金及保证金	5,317,644.39	9,724,294.90
代扣代缴费	196,360.43	195,989.69
退税		294,109.82
其他	21,644.45	15,000.00
合计	108,499,302.60	106,639,234.34

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,097,541.61			4,097,541.61
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	601,116.92			601,116.92
本期转回	500,478.47			500,478.47
2023 年 6 月 30 日余额	4,198,180.06			4,198,180.06

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	100,935,069.89
1 至 2 年	3,777,896.83
3 年以上	3,786,335.88
3 至 4 年	3,786,335.88
合计	108,499,302.60

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏	4,097,541.61	601,116.92	500,478.47			4,198,180.06

账准备						
合计	4,097,541.61	601,116.92	500,478.47			4,198,180.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：不适用

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	单位往来	61,390,758.05	1 年内	56.58%	
第二名	单位往来	14,296,874.52	1 年内	13.18%	
第三名	单位往来	14,111,553.82	1 年内	13.01%	
第四名	单位往来	4,013,286.00	1 年内	3.70%	
第五名	押金	2,593,112.00	1-3 年内	2.39%	889,833.20
合计		96,405,584.39		88.86%	889,833.20

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	135,691,039.12	5,100,000.00	130,591,039.12	135,691,039.12	5,100,000.00	130,591,039.12
对联营、合营企业投资	425,289.12		425,289.12	448,858.44		448,858.44
合计	136,116,328.24	5,100,000.00	131,016,328.24	136,139,897.56	5,100,000.00	131,039,897.56

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
东莞捷荣模具制造工业有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
深圳市捷荣光电科技有限公司							5,100,000.00
捷荣模具工业(香港)有限公司	1,645,618.00					1,645,618.00	
捷耀精密五金(深圳)有限公司	23,945,421.12					23,945,421.12	
东莞智荣机械制造有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	

重庆捷荣汇盈精密制造有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
合计	130,591,039.12					130,591,039.12	5,100,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳明医医疗科技有限公司	448,858.44			-23,569.32						425,289.12	
苏州捷荣模具科技有限公司	0			0						0	
小计	448,858.44			-23,569.32						425,289.12	
合计	448,858.44			-23,569.32						425,289.12	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	795,031,416.92	730,741,307.87	1,174,733,555.74	1,085,552,292.13
其他业务	13,660,092.48	3,606,438.50	13,967,223.87	1,769,227.89
合计	808,691,509.40	734,347,746.37	1,188,700,779.61	1,087,321,520.02

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本期发生额	合计
商品类型			808,691,509.40	808,691,509.40
其中：				
精密结构件			728,290,648.90	728,290,648.90
精密模具			18,413,761.67	18,413,761.67
手机电脑配件代理			48,327,006.35	48,327,006.35
其他业务			13,660,092.48	13,660,092.48
按经营地区分类				
其中：				

市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类			808,691,509.40	808,691,509.40
其中:				
主营业务收入			795,031,416.92	795,031,416.92
在某一时点转让			795,031,416.92	795,031,416.92
在某一时段内转让				0.00
其他业务收入			13,660,092.48	13,660,092.48
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计			808,691,509.40	808,691,509.40

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 190,590,976.52 元, 其中, 190,590,976.52 元预计将于 2023 年度确认收入。

5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-23,569.32	-136,775.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	34,050.00	-689,400.00
合计	10,480.68	-826,175.00

6、其他

无

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,222,621.69	主要系处置固定资产
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,506,361.64	主要系本报告期内收到的政府补贴，以及与资产相关的政府补助在本报告期折旧摊销
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-584,030.00	主要系外汇套期保值锁汇公允价值变动以及锁汇结汇产生的损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,882.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6,013,634.33	主要为报告期人员结构优化产生的辞退福利
减：所得税影响额	156,711.44	
合计	-3,442,753.19	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-4.68%	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.34%	-0.176	-0.176

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

东莞捷荣技术股份有限公司

董 事 会

2023 年 8 月 30 日