



捷创新材

捷创新材

NEEQ : 873393

深圳市捷创新材料股份有限公司

Shenzhen Jetron New Material Co.,Ltd.



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

一、报告期内，公司新获专利授权 9 项，累计获得专利授权共 69 项；

二、公司控股子公司江阴捷圣智造科技有限公司正式成立，公司第二个生产基地挤塑边框生产基地正式成立。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	25
第五节	股份变动和融资	33
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	40
第七节	财务会计报告	44
第八节	备查文件目录	136

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人吴银隆、主管会计工作负责人吴银隆及会计机构负责人（会计主管人员）贺文保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	公司的产品主要面向家电生产企业及配件供应商，该行业目前较为成熟，且呈平稳发展趋势，随着公司下游行业的快速发展，公司所处行业新进入竞争者将进一步增加，市场竞争加剧。虽然目前公司产品竞争力较强，若公司不能持续保持技术创新、新产品研发、市场开拓等方面的竞争优势，将遭到现有厂商或新进入者的强烈冲击和挑战，面临市场占有率下降的风险。
供应商集中度较高风险	报告期内公司对前五大供应商采购金额为11,548,634.85元，占当期采购总额比例为80.58%。其中江阴市圣仕电子有限公司为公司主要供应商，报告期内的采购金额占公司采购总额的比例为41.07%，公司存在供应商相对集中的风险，若未来公司与前五大供应商的

	合作关系发生变化，将对公司原材料采购产生较大影响进而影响产品生产。
主要客户相对集中风险	报告期内公司对前五大客户的销售额为30,779,457.13元，占当期营业收入比例为76.51%。其中TCL王牌电器（惠州）有限公司为公司的主要客户，在报告期内的营业收入占公司营业收入总额的比例为39.89%，公司存在客户相对集中的风险，若公司目前的主要客户因经营状况发生变化，或其他因素减少对公司的产品采购，可能会给公司经营带来一定影响。
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人为吴银隆、郑孝存、谭爱明三人。实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事任命、经营决策、财务管理等方面产生重大影响。虽然公司已经建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理办法》等内控制度，但并不排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司、其他股东和债权人的利益产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、捷创新材	指	深圳市捷创新材料股份有限公司
全国股转系统、全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元/万元	指	除特别说明外，其币别均指人民币元/人民币万元
报告期、本报告期、本期	指	2021年1月1日-2021年6月30日
上年同期、上期	指	2020年1月1日-2020年6月30日
本期期初	指	2021年1月1日
主办券商/东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《深圳市捷创新材料股份有限公司公司章程》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市捷创新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Jetron New Material Co.,Ltd.
证券简称	捷创新材
证券代码	873393
法定代表人	吴银隆

二、 联系方式

董事会秘书姓名	彭国欣
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	深圳市宝安区松岗街道罗田社区象山大道 460 号鸿荣发工业园 E 栋 4 楼
电话	0755-33180518
传真	0755-33180561
电子邮箱	alanpeng@szjxc.com
公司网址	www.szjxc.com
办公地址	深圳市宝安区松岗街道罗田社区象山大道 460 号鸿荣发工业园 E 栋 4 楼
邮政编码	518105
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 12 月 1 日
挂牌时间	2019 年 12 月 25 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-29 橡胶和塑料制品业-292 塑料制品业-2928 塑料零件制造
主要产品与服务项目	公司主要从事高分子免喷涂美学工程材料及免喷涂美学工程件的研发、生产和销售。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴银隆、郑孝存、谭爱明），一致行动人为（吴银隆、郑孝存、谭爱明、杨柳）
--------------	--

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403006971285726	否
注册地址	广东省深圳市宝安区松岗街道罗田社区象山大道460号鸿荣发工业园E栋四楼403.404.405	否
注册资本（元）	37,500,000	是
<p>报告期末公司注册资本 37,500,000 元，总股本 60,000,000 股，存在差异原因是：公司于 2021 年 4 月 19 日召开 2020 年年度股东大会，审议通过《关于〈2020 年年度权益分派预案〉的议案》，于 2021 年 5 月 18 日在中国结算登记有限公司完成股本登记，目前正在进行注册资本的工商变更登记。</p>		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东莞证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	56,690,573.95	23,732,205.72	138.88%
毛利率%	34.84%	32.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,148,410.09	2,227,364.41	400.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,126,089.21	-986,187.59	923.99%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	17.03%	5.30%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	12.41%	-2.34%	-
基本每股收益	0.19	0.10	90.00%

本期股本为 60,000,000 股，上年同期股本为 23,000,000 股。

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	138,781,091.84	141,909,198.96	-2.20%
负债总计	54,839,272.97	67,416,562.67	-18.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,200,162.57	74,301,752.48	11.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.98	-30.01%
资产负债率% (母公司)	46.24%	50.14%	-
资产负债率% (合并)	39.51%	47.51%	-
流动比率	2.51	1.93	-
利息保障倍数	16.76	7.39	-

本期期末股本为 60,000,000 股，本期期初股本为 23,000,000 股。

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,020,736.37	9,465,699.13	-131.91%
应收账款周转率	0.92	1.05	-

存货周转率	1.98	1.37	-
-------	------	------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.20%	-5.12%	-
营业收入增长率%	138.88%	-41.86%	-
净利润增长率%	418.66%	-60.82%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-5,461.52
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,553,717.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00
非经常性损益合计	3,548,256.01
减: 所得税影响数	525,935.13
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	3,022,320.88

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式

（一） 研发模式 公司新产品研发以客户需求为导向、自主研发为基础，不断丰富相关产品类型、提升产品优势。公司依靠自身的研发实力和技术储备，能够快速研发出满足客户需求的创新型产品，提高公司综合竞争力。

（二） 采购模式 公司采用以销定采和以需定采相结合的采购模式，根据销售量和客户需求制定产品采购计划。公司对生产原材料、机械设备等的采购建立供应商管理制度，对供应商进行评级管理，严格控制供应商产品供应质量。公司采购计划由资材部根据具体需求提出申请，并经审核后，从合格供应商中询价采购。

（三） 生产模式 公司采取“订单生产”的生产模式。“订单生产”即由客户提出产品要求并下订单，公司根据客户订单组织产品研发、改进、生产、检验并交货。公司根据销售部所签订的订单或者合同编制生产排程、制定生产计划，并按照生产排程进行生产。同时，子公司设立品质部，对产品质量进行严格把关。

（四） 销售模式 公司的销售采取直接面向客户的直销模式，由营销中心负责销售制度和营销策略的制定，以及销售人员的考核和市场开拓。目前，公司的销售业务主要集中在华南、华东地区，同时向中西部地区扩展。

（五） 盈利模式 公司专业从事高分子改性材料及免喷涂产品的研发、生产和销售，经过多年的渠道开发、产品研发、品牌维护，公司凭借优质的产品性能和服务取得了合作客户的认可，在市场具备较高的品牌知名度。未来，公司将扩大生产规模、加强团队研发能力，进一步满足客户的产品需求，从而不断获得收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

1、公司主营业务：公司目前主营业务收入主要来自于支架、前框、后壳等显示终端产品。报告期内，公司继续深入探索行业客户需求的同时，扩展调研行业宽度，如白电、扫地机、汽车内外饰件、医疗器械、5G 通讯、机器人、无人机、电子烟等免喷涂美学工程件应用行业，客户除对成本、技术创新、配套技术/工艺/材料的高度关注，免喷涂环保亦是

助力客户提升行业竞争力的一大优势。2020 年度公司成立的材料子公司正式投产，报告期内，逐步稳定运营，公司自有的供应链上游逐渐成型。公司将持续发挥自有产品、材料、工艺、设备优势，在现有产品稳步经营的前提下，探索新的产品路径，为公司的长远发展做好规划。同时，公司一直聚力于建立和完善现代法人治理结构，不断完善制度流程体系，实施标准化作业，强化销售团队，加强人才培养机制，公司管理在执行力、协作性、规范性等方面均得到持续有效提升，为未来的发展奠定了基础和信心。

2、公司经营成果：报告期内，公司实现营业收入 56,690,573.95 元，较上年同期增加 32,958,368.23 元，增加幅度 138.88%，营业收入大幅增加，主要原因是得益于国家疫情防控成果，自 2020 年下半年开始，国内疫情好转，公司下游市场需求好转，公司订单量相应增加，营业收入大幅增加。

3、现金流量情况：经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比减少 12,486,435.5 元，变动比例为-131.91%，大幅减少的主要原因：（1）现金流入增加：国内疫情好转，下游市场需求好转，营收大幅增涨，现金流入相应增加，其中销售商品、提供劳务收入的现金较上年同期增加 1,111 万元；（2）现金流出增加：公司订单量大幅增涨，需同步配备原材料、人力，现金流出也相应增加，其中购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 1,849 万元，支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 339.44 万元，支付的各项税费 200.94 万元。（3）现金流出较现金流入幅度大：上游供应商账期相对下游客户账期短，且人工费用等均为短期内支付费用，因此现金流出较流入金额大。

（二） 行业情况

公司目前主营业务收入主要来自于支架、前框、后壳等显示终端产品，该产品主要应用于电视机行业，因此公司目前下游细分领域可以划分为显示终端行业的彩色电视机行业。此外，通过对公司材料、工艺所涉行业宽度的深入调研，在环保的大趋势下，公司的免喷涂美学工程件解决方案将在白电、扫地机、汽车内外饰件、医疗器械、5G 通讯、机器人、无人机、电子烟等行业产品上将有更广泛的应用，赛道市场数千亿元。

1、电视行业

随着近几年生产技术的进步，液晶电视已成为彩色电视机的主流，公司客户在彩电生产上也以液晶电视为主。彩电行业经过 60 余年的发展，已经是一个高度成熟产业，近年呈现一个稳步发展的趋势。随着 5G 技术加速成熟，物联进一步实现，TV 及商业显示成为交互

式的智能终端。

根据 TrendForce 旗下显示研究处 2020 年的报告，受惠于疫情衍生的宅经济效应，2020 年北美地区电视出货量自三月下旬开始反转上扬，随着下半年欧洲市场需求也逐渐复苏，使整体电视出货表现于四月谷底反弹，到十月达最高峰。然而第四季度开始受到上游材料商在电子类 IC 产品供应不足，影响第四季品牌的出货排程，导致 2020 年电视品牌出货量仅达 2.17 亿台，年减 0.3%。

再根据 TrendForce 集邦咨询 2021 年发布的 2021 全球电视行业预测。报告显示，今年全球电视出货量预计达到 2.23 亿台，增长 3.1%。2020 年欧洲杯、奥运会延期至今年举办，均有助于提升电视需求。

根据公司搜集的各项数据，显示终端约 75% 产能在中国，仅就电视而言，每年产出约 1.65 亿台终端。免喷涂支架及边框有机会占领 70% 市场，按支架的市场价格 7 元/台电视，则免喷涂支架在电视上的市场空间就达 8.10 亿元；免喷涂边框有机会占领 70% 市场，按边框的市场价格 50 元/台电视，则免喷涂边框在电视上的市场空间就达 57.75 亿元；背板有机会占领 30% 市场，按背板的市场价格 150 元/台电视，则背板在电视上的市场空间就达 74.25 亿元。TV 行业免喷涂美学工程件市场需求约 140.10 亿元。

公司的核心竞争力在于新型高分子材料，通过独特工艺，结合独有定制设备，生产出可替代金属产品应用在电视上的高强度产品，一次成型着色，以免喷涂产品替代电镀、喷漆和阳极氧化等工艺产品。

目前公司在电视机支架上的应用已经年销售超亿元，接下来应用在电视机边框预计年收入空间 10 亿元，电视背板预计年收入空间 10 亿元。

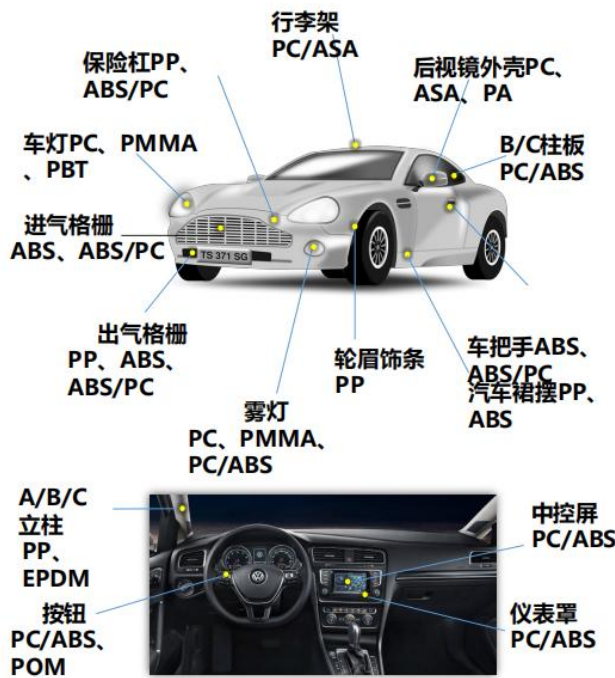
2、汽车、家电等其他免喷涂美学工程件应用行业

随着国家环保力度监管越来越大，以及成本因素的考量，越来越多的终端品牌开始考虑使用免喷涂材料，且近几年成功应用在汽车和家电并实现量产的案例越来越多，市场前景可期。汽车轻量化、环保低 VOC 的趋势，家电环保及个性化设计趋势为免喷涂材料发展带来机遇。

行业示例：如汽车、家电行业，对于免喷涂美学工程件的应用是需求较大的，包括内外饰上均有多处应用（如下图 1 左汽车以及下图 2 左冰箱、空调）：（1）汽车产量，就 2014 年-2019 年中国的产量来看，需求稳定，单从 2019 年来看，汽车产量就为 2,553 万台。每台汽车在免喷涂美学工程件的需求约 10kg，就 2019 年总产量推算，免喷涂美学工程件总需

求约 25.5 万吨，按实际 40%的汽车采用免喷涂美学工程件计，2019 年免喷涂美学工程件的需求量约为 10 万吨，免喷涂美学工程件市场需求超百亿元（如下图 1 右）。（2）冰箱、空调产量，就 2015 年-2019 年中国的产量来看，中国主要家电呈现稳步增长趋势，单从 2019 年来看，冰箱产量就为 7,817.3 万台，空调产量为 2.19 亿台。每台冰箱在免喷涂美学工程件的需求约 0.8kg，每台空调 2kg。就 2019 年总产量推算，免喷涂美学工程件总需求约 50 万吨，按实际 40%的家电采用免喷涂美学工程件计，2019 年免喷涂美学工程件的需求量超过 20 万吨，免喷涂美学工程件市场需求超 150 亿元（如下图 2 右）。

（图 1）

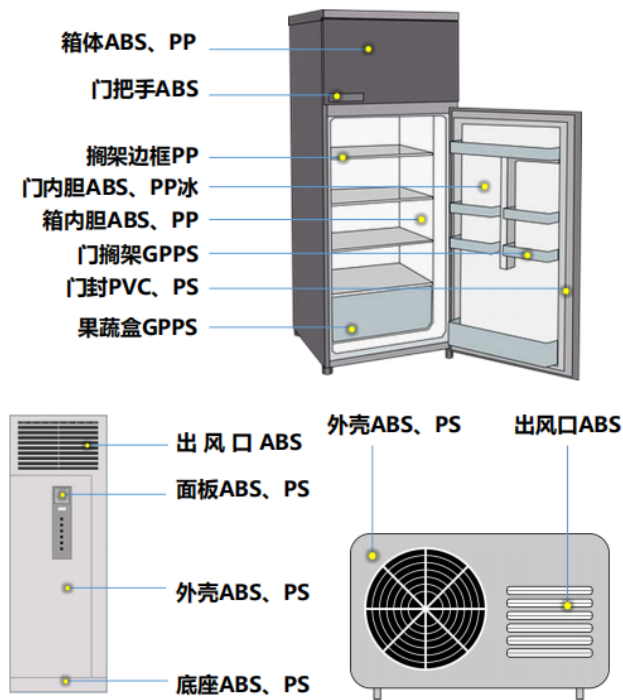


2014-2019中国汽车产量（万辆）

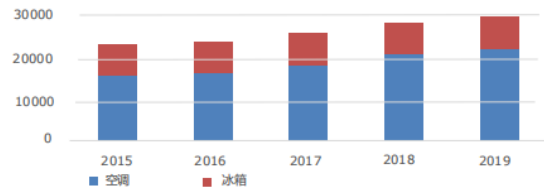


- 2019年汽车市场：汽车产量2553万台
- 免喷涂美学工程件需求：10kg/台
- 免喷涂美学工程件需求量：25.5万吨
- 按实际40%的汽车采用免喷涂美学工程件，2019年免喷涂美学工程件的需求量为10.2万吨
- 免喷涂美学工程件市场需求超百亿元

(图 2)



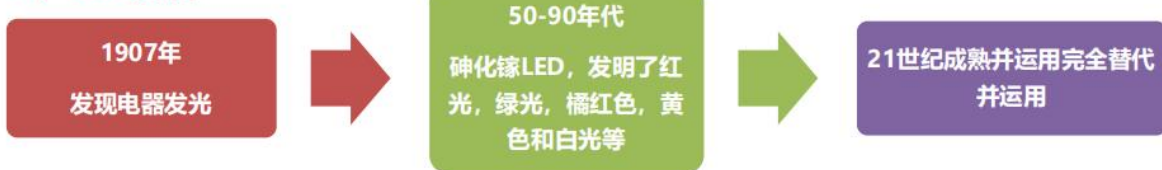
2015-2019中国主要家电产量 (万台)



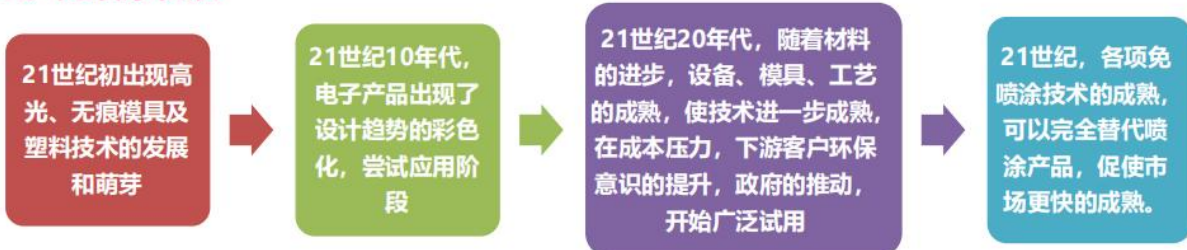
- 2019年家电市场：冰箱7817.3万台，空调2.19亿台
- 免喷涂美学工程件需求：冰箱0.8kg/台，空调2kg/台
- 免喷涂美学工程件需求量：50万吨
- 按实际40%的家电采用免喷涂材料，2019年免喷涂美学工程件需求量超过20万吨
- 免喷涂美学工程件市场需求超150亿元

以免喷涂产品替代电镀、喷漆和阳极氧化等发展，犹如LED灯替代白炽灯、荧光灯和日光灯的历史。(如下图)

1、LED发展



2、免喷涂发展



目前免喷涂材料应用仍面临流痕、熔接痕，外观效果的局限等方面的问题，市场发展

不及预期。免喷涂材料未来的发展需要从材料、设计、模具等方面解决应用痛点，以扩大其市场占比。这也是公司目前自身的基础优势及竞争力，也是公司未来深入探索和发展的方向。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,266,254.81	3.07%	23,851,885.60	16.81%	-82.11%
应收票据	31,469,984.12	22.68%	13,156,822.93	9.27%	139.19%
应收账款	38,007,592.31	27.39%	40,806,733.06	28.76%	-6.86%
存货	18,758,911.99	13.52%	18,557,234.84	13.08%	1.09%
投资性房地产		0.00%		0.00%	
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	
固定资产	33,293,035.90	23.99%	31,779,143.32	22.39%	4.76%
在建工程	166,793.69	0.12%	942,693.69	0.66%	
无形资产	137,500.00	0.10%	152,500.00	0.11%	-9.84%
商誉		0.00%	7,857,142.86	5.54%	
短期借款	10,400,803.01	7.49%	14,050,493.94	9.90%	-25.98%
长期借款	8,528,810.02	6.15%	7,857,142.86	5.54%	8.55%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金4,266,254.81元，较上年期末减少了82.11%，主要原因在于控股子公司湖南捷立康科技有限公司开始稳步运营，材料等成本支出较多，同时新的控股子公司江阴捷圣智造科技有限公司正式投资成立，以上为导致货币资金相对减少的主要原因；

2、报告期末应收票据为31,469,984.12元，较上年期末增长了139.19%，主要是由于依据新会计准则变更未终止确认的承兑汇票增加，因此应收票据相较上年期末大幅度增长。

3、报告期末短期借款10,400,803.01元，较上年期末减少了25.98%，主要原因为报告期内上年度的短期借款部分到期已偿还，而报告期内未再进行较大额度的短期借款，因此报告期末短期借款较上年期末减少。

2、营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同
----	----	------	--------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	期金额变动比例%
营业收入	56,690,573.95	-	23,732,205.72	-	138.88%
营业成本	36,940,791.52	65.16%	15,970,170.48	67.29%	131.31%
毛利率	34.84%	-	32.71%	-	-
销售费用	1,002,369.43	1.77%	1,392,513.34	5.87%	-28.02%
管理费用	3,697,106.84	6.52%	3,481,940.38	14.67%	6.18%
研发费用	4,792,865.14	8.45%	4,805,603.29	20.25%	-0.27%
财务费用	644,076.61	1.14%	707,806.79	2.98%	-9.00%
信用减值损失	-500,410.66	-0.88%	631,708.82	2.66%	-179.22%
资产减值损失	-	-	-	0.00%	-
其他收益	3,553,717.53	6.27%	4,253,836.02	17.92%	-16.46%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-5,461.52	-0.01%	-	0.00%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	12,409,125.49	21.89%	2,164,060.00	9.12%	473.42%
营业外收入	-	0.00%	-	0.00%	-
营业外支出	-	0.00%	24,000.00	0.10%	-100.00%
净利润	11,249,182.58	19.84%	2,168,875.47	9.14%	418.66%

项目重大变动原因:

1、报告期末营业收入为56,690,573.95元,较上年同期增长了138.88%,营业收入大幅增加,主要原因是得益于国家疫情防控成果,自2020年下半年开始,国内疫情好转,公司下游市场需求好转,公司订单量相应增加,营业收入大幅增加。

2、报告期末营业成本为36,940,791.52元,较上年同期增长了131.31%,主要原因系(1)报告期内公司营业收入较上年同期大幅增长,原材料等货物采购、人工成本都相应大幅增长;(2)依据新收入准则,销售费用运输费属合同履行成本调至当期营业成本,这也是导致本期营业成本大幅增长的原因之一。

3、报告期末销售费用为1,002,369.43元,较上年同期减少了28.02%,主要由于报告期内依据新收入准则,运输费属合同履行成本调至当期营业成本,导致销售费用大幅下降。

4、报告期末信用减值损失-500,410.66元,较上期下降179.22%,主要原因是报告期内销售订单虽然较上年同期大幅增长,但是远不及上年度下半年订单,因此报告期末应收账款

款较期初有所减少，计提的坏账准备相应减少。

5、报告期营业利润12,409,125.49元，较上年同期增长了473.42%；净利润11,249,182.58元，较上年同期增长了418.66%。主要原因是：（1）得益于国家疫情防控成果，自2020年下半年开始，国内疫情好转，公司下游市场需求好转，公司订单量相应增加，营业收入大幅增加，营业收入的增长带动营业利润和净利润增长；（2）公司产品结构优化，毛利率相对更高的新产品电视边框自上年度开始量产后，产品获得客户认可，本期订单量逐步增加，因此整体毛利率较上年同期有所增长，营业利润和净利润均相应增长。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	56,690,573.95	23,732,205.72	138.88%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	36,940,791.52	15,970,170.48	131.31%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	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
显示终端结构件	55,536,408.45	35,962,261.84	35.25%	57.27%	55.59%	7.76%
改性工程材料	1,154,165.50	978,529.68	15.22%	100.00%	100.00%	-
合计	56,690,573.95	36,940,791.52	34.84%	58.14%	56.77%	6.52%

按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	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
华东地区	16,709,155.45	11,184,244.04	33.07%	189.30%	187.76%	1.10%
华南地区	38,050,040.97	24,459,130.99	35.72%	135.41%	124.88%	9.21%

华中地区	145,132.75	125,221.23	13.72%	-	-	-
其他	1,786,244.78	1,172,195.25	34.38%	-0.39%	-2.87%	5.11%
合计	56,690,573.95	36,940,791.52	34.84%	138.88%	131.31%	6.52%

收入构成变动的原因：

2021 年上半年度产品分类和上年同期不同，是由于 2020 年 6 月份新设控股子公司湖南捷立康科技有限公司，2020 年下半年才开始新增了改性工程材料收入，因此本期产品分类和上年同期不同。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,020,736.37	9,465,699.13	-131.91%
投资活动产生的现金流量净额	-7,233,242.02	-16,019,208.04	-54.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,331,652.40	11,049,757.91	184.45%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额与上期相比增加 12,486,435.5 元，变动比例为 -131.91%，大幅减少的主要原因：（1）现金流入增加：国内疫情好转，下游市场需求好转，营收大幅增涨，现金流入相应增加，其中销售商品、提供劳务收入的现金较上年同期增加 1,111 万元；（2）现金流出增加：公司订单量大幅增涨，需同步配备原材料、人力，现金流出也相应增加，其中购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 1,849 万元，支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 339.44 万元，支付的各项税费 200.94 万元。（3）现金流出较现金流入幅度大：上游供应商账期相对下游客户账期短，且人工费用等均为短期内支付费用，因此现金流出较流入金额大。

2、投资活动产生的现金流量净额与上年度相比减少 8,785,966.02 元，变动比例为 -54.85%，减少的主要原因是：2020 年综合客户订单需求的大幅增加，公司同步增配固定资产，而 2021 年现有固定资产已能满足产能需求，因此 2021 年度较 2020 年投入大幅减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额与上期相比增加 20,381,410.31 元，变动比例为 184.45%，大幅增加主要原因是：（1）上年度部分短期借款到期，归还到期借款 397.51 万元；（2）2021 年进行了 2020 年度权益分派，分配股利 225 万元，未分配利润转增股本 750 万元；（3）支付各种借款利息费用等 78.09 万元。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖南捷创新材料有限公司	子公司	支架底座生产及销售	支架底座生产及销售	支架生产基地	30,000,000.00	70,898,835.40	45,852,574.76	28,231,859.75	4,089,191.06
深圳市捷安纳米复合材料有限公司	子公司	复合纳米材料生产及销售	无	材料及产品扩展	1,000,000.00	457,591.77	433,593.08	0.00	-120,066.54
湖	子	高	高	上	1,000,000.	16,514,245	6,998,610.	9,186,466.	371,997.7

南捷立康科技有限公司	公司	分子材料生产及销售	分子材料生产及销售	游材料供应	00	.48	18	18	7
江阴市捷邦圣新材料有限公司	子公司	改性工程材料的研发、生产和销售	无	-	1,000,000.00	0.00	-2,500.00	0.00	0.00
江阴捷圣智造科技有限公司	子公司	高分子改性材料及其制品的研发、生产和销售		边框生产基地	-	-	-	-	-

江阴市捷邦圣新材料有限公司于报告期内决议注销。

江阴捷圣智造科技有限公司于 2021 年 5 月份新设立，报告期内还未正式经营。

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江阴市捷邦圣新材料有限公司	决议注销	未实际开展经营活动，对公司不会有不利影响。
江阴捷圣智造科技有限公司	新设	为经营规划需要设立，对公司业务发展能起到积极影响。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

报告期内，公司投资新设控股子公司江阴捷圣智造科技有限公司，合并范围发生变化。

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

捷创新材一直以来都积极承担着一个企业应有的社会责任。

成立以来，我们合法、诚信地经营企业，努力创造经济效益，在新材料免喷涂领域里潜心耕耘，以稳定、持续的高品质服务与产品满足客户的需求，用不断增长的业绩回报股东的投资与信任。在日常运营中，捷创新材严格遵循相关标准保护员工、客户和合作伙伴

的安全与健康，并通过持续的材料、工艺、设备创新，致力于免喷涂材料及产品，助力国家环保。

十二、 评价持续经营能力

1、公司主营业务突出，从公司主营业务收入结构来看：（1）主营业务收入主要来源于显示终端结构件。（2）收入地区广泛，公司收入覆盖全国多个地区，包括华东、华南和华中，其中华东和华南占比较大，符合公司战略布局，有利于公司集中优势营销资源、发力重点区域市场。

2、公司产品毛利较高，公司报告期末及上年同期毛利率分别为 34.84%和 32.71%，主营产品盈利能力较强。主营产品毛利率相对同行业较高：（1）公司拥有较强的研发能力，经过多年的研发投入，研发出了高分子合金材料，该材料具有独特的属性，既能克服不同混合工程材料流动性不一无法成型的特性，又能低温成型，避免材料碳化，极大提高了材料的使用效率，节约能源。（2）高分子材料产品由于其自身的原材料配比、生产工艺以及应用领域不同，产品毛利率也有所不同。结合公司自主研发的新工艺，可生产出既能达到五金压铸件韧性和强度从而替代传统金属显示终端底座，又能保证金属外观效果的显示终端底座，该种产品无需后期电镀或喷漆处理，免喷涂，环保无污染，缩短了制造周期，具备免喷涂、高强度、高性能、低成本等竞争优势，金属替代性能显著。

3、公司行业发展前景好：（1）虽自 2020 年开始受疫情影响，但公司当前所处电视行业发展前景仍然向好，电视行业已很成熟，国内外市场需求呈平稳发展趋势，然行业内部竞争激烈。基于此，行业客户对于成本、技术创新、配套技术/工艺/材料关注度相对较高，公司凭借独特的高分子材料结合独特的技术工艺通过独有设备研制出的免喷涂新材料产品，得到客户的一致好评，助力公司跟上行业发展脚步。（2）公司可扩展行业广泛，根据公司对于应用行业的深入调研，公司的高分子美学塑胶材料及免喷涂制品可应用在家电、汽车、机器人、无人机、扫地机等所有美学工程件应用行业。

4、公司核心竞争力较强：（1）公司产品竞争优势显著，主要体现在研发与技术方面，如材料、工艺、设备、模具以及开发模式。在上游材料合成时，将功能材料及色彩原料合成使用，运用吹塑、吸塑、挤塑工艺，再通过自行开发的独特设备和模具，实现一次成型着色的效果。同时能与下游客户一起开发，充分揉和双方理念，更加快捷地设计出理想的产品。截止报告期末，公司在自主开发的产品上已累计获得专利授权 69 项。（2）公司管

理团队结构完善。

综上，公司主营业务突出，收入增长健康、稳定；所处行业发展前景向好，赛道宽；构建了与主营业务相关的核心竞争优势，建立起了较好的风险管理机制，采购、销售结构合理，期后盈利可期。因此，公司具有较好的持续经营能力。

十三、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争风险公司目前的产品主要面向家电生产企业及配件供应商，该行业目前较为成熟，且呈平稳发展趋势，随着公司下游行业的快速发展，公司所处行业新进入竞争者将进一步增加，市场竞争加剧。虽然目前公司产品竞争力较强，若公司不能持续保持技术创新、新产品研发、市场开拓等方面的竞争势，将遭到现有厂商或新进入者的强烈冲击和挑战，面临市场占有率下降的风险。

应对措施：当前，公司着力于在现有的研发团队与研发优势基础上，加大研发投入、提高公司的研发创新能力、保持与客户供应商对新产品开发的沟通粘性，保证公司的研发活力，从而不断提高产品适应市场的核心竞争力。同时强化公司营销体系，提高销售能力，完善售后服务体系。另一方面，公司加强行业宽度的深入调研，公司未来行业赛道宽，在稳固发展当前产品的基础上，将积极试验新行业新产品，为公司在未来市场竞争中进一步提升自身竞争优势。

2、报告期内公司对前五大供应商采购金额为 11,548,634.85 元，占当期采购总额比例为 80.58%。其中江阴市圣仕电子有限公司为公司主要供应商，在报告期内的采购金额占公司采购总额的比例就为 41.07%，公司存在供应商相对集中的风险，若未来公司与前五大供应商的合作关系发生变化，将对公司原材料采购产生较大影响进而影响产品生产。

应对措施：一方面，公司通过提升自身品牌影响力、市场占有率以提高与供应商的谈判能力，并通过设置合法合规的合约条款来保障双方的权益，减少与供应商的合作纠纷，维持与供应商的良好合作关系；另一方面，公司将积极开发市场上同类优质供应商，构建稳定的合格供应商库，减少对特定供应商的依赖；同时公司已筹建上游材料供应子公司，为公司一定程度上解决供应链上游依赖问题，且随着材料子公司逐步稳定运营，对供应链上游依赖性会越来越小。

3、报告期内公司对前五大客户的销售额为 30,779,457.13 元，占当期营业收入比例为 76.51%。其中 TCL 王牌电器（惠州）有限公司为公司的主要客户，在报告期内的营业收入

占公司营业收入总额的比例就为 39.89%，公司存在客户相对集中的风险，若公司目前的主要客户因经营状况发生变化，或其他因素减少对公司的产品采购，可能会给公司经营带来一定影响。

应对措施：一方面，公司不断拓展品牌影响力，提升自身产品竞争力，巩固与主要客户的合作关系；另一方面，公司正着力于扩大业务生产规模，增加销售订单量、合作客户量，分散公司过度依赖特定客户的风险，今年上半年度公司已正式成立挤塑边框生产基地，公司材料子公司也逐步稳定运营，除作为公司材料供应链上游，也可通过材料销售为公司创造营收，公司的客户类型也将越来越多元化，集中度也会逐步分散。

4、实际控制人控制不当风险公司实际控制人为吴银隆、郑孝存、谭爱明三人。实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事任命、经营决策、财务管理等方面产生重大影响。虽然公司已经建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理办法》等内控制度，但并不排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司、其他股东和债权人的利益产生不利影响。

应对措施：公司建立了完善的公司治理结构和内部控制制度，对公司实际控制人行为进行了限制，另外，公司实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》和《关于规范和减少关联交易的承诺函》等声明与承诺，主动避免对公司和其他股东的利益造成不利影响。并且公司将进一步完善三会管理制度并严格执行，公司经营决策如需提交董事会、股东大会审议的，公司将严格遵照执行，避免实际控制人越权审批。同时，对涉及到关联方的事项，公司将按照《公司章程》等制度要求进行回避表决。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)

是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
湖南捷立康科技有限公司	控股子公司	否	2021年3月1日	2022年2月28日	0	6,000,000	0	6,000,000	6%	-	否

司											
总计	-	-	-	-	0	6,000,000	0	6,000,000	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

本次对外提供借款为对控股子公司提供借款，系控股子公司经营发展正常所需，年利率6%（月利率0.5%），借款利率公允，按借款协议，借款期限为1年，每月1号支付上月利息，本金到期一次还清，且借款后每月均按协议履行利息支付义务，未有拖欠，不会对公司造成不利影响。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则（股转系统公告（2020）2号）》，第三十七条 创新层挂牌公司发生的交易（除提供担保外）达到下列标准之一的，应当及时披露：

（一）交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以孰高为准）或成交金额占公司最近一个会计年度经审计总资产的10%以上；

（二）交易涉及的资产净额或成交金额占公司最近一个会计年度经审计净资产绝对值的10%以上，且超过300万元。

第三十九条 挂牌公司与其合并报表范围内的控股子公司发生的或者上述控股子公司之间发生的交易，除另有规定或者损害股东合法权益外，免于按照本节规定披露。

综上，本次对外借款免于按照本节规定披露。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	50,000	3,285
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	-	8,000,000

其他为公司向银行申请授信借款的关联担保事项，由公司关联方为公司借款提供担保，不存在有损公司及股东权益事项。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年12月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年12月24日	-	挂牌	资金占用承诺	公司持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具书面承诺，保证将尽可能减少与公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》、《防范公司持股5%以上股东及其关联方	正在履行中

					资金占用管理办法》、《关联交易管理办法》等规定，履行相应的决策程序。	
实际控制人或控股股东	2018年12月24日	-	挂牌	关联交易承诺	公司持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具书面承诺，保证将尽可能减少与公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》、《防范公司持股5%以上股东及其关联方资金占用管理办法》、《关联交易管理办法》等规定，履行相应的决策程序。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年12月24日	-	挂牌	限售承诺	承诺按相应法律法规及业务规则进行限售。	正在履行中
其他股东	2018年12月24日	-	挂牌	资金占用承诺	公司持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具书面承诺，保证将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、	正在履行中

					《公司章程》、《防范公司持股 5%以上股东及其关联方资金占用管理办法》、《关联交易管理办法》等规定，履行相应的决策程序。	
其他股东	2018 年 12 月 24 日	-	挂牌	关联交易承诺	公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具书面承诺，保证将尽可能减少与公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》、《防范公司持股 5%以上股东及其关联方资金占用管理办法》、《关联交易管理办法》等规定，履行相应的决策程序。	正在履行中
其他股东	2018 年 12 月 24 日	-	挂牌	限售承诺	承诺按相应法律法规及业务规则进行限售。	正在履行中
董监高	2018 年 12 月 24 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份	正在履行中

					公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	
董监高	2018年12月24日	-	挂牌	资金占用承诺	公司持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具书面承诺，保证将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》、《防范公司持股5%以上股东及其关联方资金占用管理办法》、《关联交易管理办法》等规定，履行相应的决策程序。	正在履行中
董监高	2018年12月24日	-	挂牌	关联交易承诺	公司持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具书面承诺，保证将尽可能减少与股份公	正在履行中

					司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》、《防范公司持股 5%以上股东及其关联方资金占用管理办法》、《关联交易管理办法》等规定，履行相应的决策程序。	
董监高	2018 年 12 月 24 日	-	挂牌	限售承诺	承诺按相应法律法规及业务规则进行限售。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、公司申请挂牌时，为避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、公司申请挂牌时，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具书面承诺，保证将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》、《防范公司持股 5%以上股东及其关联方资金占用管理办法》、《关联交易管理办法》等规定，履行相应的决策程序。

3、公司申请挂牌时，持有本公司股份的董事、监事、高级管理人员签署承诺，同意遵照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》关于股份转让的规定执行。

4、公司申请挂牌时，董事、监事及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，表示其目前未从事或参与和股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：本人将不在中国境内

外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

5、公司申请挂牌时，董事、监事、高级管理人员出具书面承诺，保证将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》、《防范公司持股 5%以上股东及其关联方资金占用管理办法》、《关联交易管理办法》等规定，履行相应的决策程序。

6、公司申请挂牌时，持有本公司股份的董事、监事、高级管理人员出具承诺：“本人系所持深圳市捷创新材料股份有限公司的股份实际持有人，所持股份不存在信托、委托持股或者类似安排，不存在以他人名义代持情形”。

7、公司申请挂牌时，在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员均与公司签有《劳动合同》与《保密及竞业限制协议》。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	18,574,214	53.8383%	21,294,103	39,868,317	66.4472%
	其中：控股股东、实际控制人	2,517,397	7.2968%	2,237,637	4,755,034	7.9251%
	董事、监事、高管	259,209	0.7513%	155,525	414,734	0.6912%
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,925,786	46.1617%	4,205,897	20,131,683	33.5528%
	其中：控股股东、实际控制人	10,349,344	29.9981%	3,915,760	14,265,104	23.7751%
	董事、监事、高管	777,627	2.2540%	466,576	1,244,203	2.0737%
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%
总股本		34,500,000	-	25,500,000	60,000,000	-

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司各股东、董监高有限售条件股份均已按相关业务规则限售。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	固特控股（深圳）有限公司	9,266,955	5,560,173	14,827,128	24.7119%	4,622,376	10,204,752	0	0
2	谭爱明	6,152,969	3,691,781	9,844,750	16.4079%	7,383,563	2,461,187	0	0
3	郑孝存	5,734,617	3,440,771	9,175,388	15.2923%	6,881,541	2,293,847	0	0
4	深圳移盟起	3,300,000	1,980,000	5,280,000	8.8%	0	5,280,000	0	0

	点一号创业投资合伙企业（有限合伙）								
5	深圳市投控东海投资有限公司—深圳市投控东海中小微企业创业投资	0	4,800,000	4,800,000	8%	0	4,800,000	0	0

	企业（有限合伙）								
6	梅州市捷创成长投资企业（有限合伙）	1,802,358	1,081,415	2,883,773	4.8063%	0	2,883,773	0	0
7	刘其勇	1,612,500	967,500	2,580,000	4.3%	0	2,580,000	0	0
8	梅州市幸福固特投资有限公司	1,427,202	856,321	2,283,523	3.8059%	0	2,283,523	0	0
9	王文兵	1,356,000	813,600	2,169,600	3.616%	0	2,169,600	0	0
10	吴金	955,100	573,060	1,528,160	2.5469%	0	1,528,160	0	0

梅									
合计	31,607,701	23,764,621	55,372,322	92.2872%	18,887,480	36,484,842	0	0	

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至报告期末，公司法定代表人、董事长吴银隆通过固特控股（深圳）有限公司间接持有公司 10,378,990 股股份，占公司股本总数的 17.2983%；公司股东、副董事长谭爱明直接持有公司 9,844,750 股股份，占公司股本总数的 16.4079% 的股份；公司股东、副董事长、副总经理郑孝存直接持有公司 9,175,388 股股份，占公司股本总数的 15.2923% 的股份；公司股东、董事、总经理杨柳直接持有公司 1,452,537 股股份，占公司股份总数的 2.4209%，通过梅州市捷创成长投资企业（有限合伙）间接持有公司 2,401 股股份，占公司股份总数的 0.0040%。上述四人合计持有公司 30,854,066 股股份，占公司股份总数的 51.4234%。吴银隆、谭爱明、郑孝存三人于 2018 年 6 月 10 日签订了三年期限的《一致行动协议》，并于 2021 年 6 月 18 日与杨柳四人重新签订新的五年期限的《一致行动协议》，协议约定在公司重大经营、管理决策等事项上自愿保持统一行动，四人能够对公司的经营管理和决策施予重大影响，实际控制公司的发展方向，吴银隆、谭爱明和郑孝存为公司的共同实际控制人，杨柳为一致行动人。

公司股东杨柳持有公司股东梅州市捷创成长投资企业（有限合伙）0.0833% 的出资额。

公司股东杨柳系公司股东谭爱明胞妹之子。

除上述关联关系外，公司前十大股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次	发行情	募集金额	报告期内使用	是否变	变更用途	变更用	是否履行
-----	-----	------	--------	-----	------	-----	------

数	况报告 书披露 时间		金额	更募集 资金用 途	情况	途的募 集资金 金额	必要决策 程序
1	2021年 1月19 日	20,000,000	19,705,370.67	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司第一届董事会第十二次会议、2020年第四次临时股东大会审议并通过了《深圳市捷创新材料股份有限公司2020年第二次股票定向发行情况说明书》，根据公司股票定向发行说明书，公司本次拟发行股票3,000,000股，发行价格为人民币6.67元/股，拟募集资金总额为人民币20,000,000元。募集资金到位情况经本次股票发行的验资报告审验。

截至2020年12月30日（认购截止日），公司实际募集资金20,000,000元，并经中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具验资报告。

截至报告期末，公司募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
1. 募集资金总额	20,000,000.00
发行方案中的募集资金用途	补充流动资金
利息收入	20,777.87
截止2021年6月30日已使用募集资金总额	19,705,370.67
其中：	
支付供应商采购款	18,047,183.29
仓储运输	137,640.85
服务费	161,568.02
工资水电	1,358,978.51
募集资金余额	315,407.20
报告期内变更用途募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴银隆	董事长	男	1972年2月	2021年6月21日	2023年6月9日
郑孝存	副董事长	男	1975年2月	2021年6月21日	2023年6月9日
谭爱明	副董事长	男	1964年10月	2021年6月21日	2023年6月9日
杨柳	董事	男	1990年10月	2021年6月10日	2023年6月9日
曹文	董事	男	1966年4月	2021年6月10日	2023年6月9日
杨柳	总经理	男	1990年10月	2021年6月21日	2023年6月9日
郑孝存	副总经理	男	1975年2月	2021年6月21日	2023年6月9日
张加林	副总经理	男	1982年7月	2021年6月21日	2023年6月9日
甘浩军	副总经理	男	1987年6月	2021年6月21日	2023年6月9日
贺文	财务负责人	女	1985年10月	2021年6月21日	2023年6月9日
彭国欣	董事会秘书	男	1970年3月	2021年6月21日	2023年6月9日
昌亚君	监事会主席	女	1990年10月	2021年6月21日	2023年6月9日
张林	监事	男	1974年10月	2021年6月10日	2023年6月9日
吴恋恋	监事	男	1987年3月	2021年6月10日	2023年6月9日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

截至报告期末，公司股东固特控股由公司法定代表人、董事长吴银隆控制，吴银隆持有固特控股70%的股权，并担任固特控股法定代表人、执行董事职务；公司股东捷创成长由

公司董事、总经理杨柳持有 0.0833%的出资额；公司财务负责人贺文持有捷创成长 5.5787%的出资额；公司监事张林持有捷创成长 6.6611%的出资额；公司监事张加林持有捷创成长 2.2481%的出资额。公司董事会秘书彭国欣任股东公司深圳市艾莱柯科技有限公司投资人。公司监事吴恋恋与公司股东萧瑶系夫妻关系。

公司股东杨柳系公司股东谭爱明胞妹之子。

除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
郑孝存	副董事长/副总经理	5,734,617	3,440,771	9,175,388	15.2923%	0	0
谭爱明	副董事长	6,152,969	3,691,781	9,844,750	16.4079%	0	0
杨柳	董事/总经理	907,836	544,701	1,452,537	2.4209%	0	0
彭国欣	董事会秘书	129,000	77,400	206,400	0.3440%	0	0
合计	-	12,924,422	-	20,679,075	34.4651%	0	0

报告期内，完成实施 2020 年年度权益分派，其中包含送转股，以权益分派股权登记日总股本 37,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，每 10 股转增 4 股。

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张加林	监事	离任	无	公司经营管理所需
张加林	无	新任	副总经理	公司经营管理所需
甘浩军	无	新任	副总经理	公司经营管理所需

吴恋恋	无	新任	监事	公司经营管理所需
-----	---	----	----	----------

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

甘浩军，男，1987年6月出生，无境外永久居留权。

毕业于华中农业大学信息管理与服务专业。

2010年6月至2018年6月，就职于深圳市亚太实业有限公司，任销售部经理；

2018年10月至2020年6月，就职于广东国立科技股份有限公司工塑部，任业务总监；

2020年6月至今，就职于湖南捷立康科技有限公司，任总经理。

吴恋恋，男，1987年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。

2016年12月28日至2017年6月30日，就职于深圳信息职业技术学院交通与环境学院，任研究员，从事燃气管道杂散电流腐蚀的研究；

2017年7月1日至2018年8月31日，就职于深圳市嘉霖信业股权投资管理有限公司，任股权投资部投资经理，主导投资深圳市绚图新材科技有限公司；

2018年9月1日至2019年2月28日，就职于深圳市康成亨资产管理有限公司，任总经理，全面负责公司业务；

2019年3月1日至2020年2月29日，就职于深圳市九九银有色金属有限公司，任副总经理，负责公司销售、财务；

2020年3月1日至今，就职于深圳市投控东海投资有限公司投资部，任投资副总裁，主导完成新材料行业多个项目的投资。

（四）董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	15	1	0	16
技术人员	30	0	4	26
销售人员	18	0	0	18
财务人员	8	0	0	8
行政人员	6	0	0	6
生产人员	216	0	8	208

员工总计	293	1	12	282
------	-----	---	----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	4
硕士	2	2
本科	9	11
专科	22	26
专科以下	257	239
员工总计	293	282

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	4,266,254.81	23,851,885.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	31,469,984.12	13,156,822.93
应收账款	六、3	38,007,592.31	40,806,733.06
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,879,895.56	167,295.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	333,495.76	575,861.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	18,758,911.99	18,557,234.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	828,063.53	2,054,861.67
流动资产合计		95,544,198.08	99,170,695.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、8	33,293,035.90	31,779,143.32
在建工程	六、9	166,793.69	942,693.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	137,500.00	152,500.00
开发支出	六、11		
商誉			
长期待摊费用	六、12	7,523,036.36	7,492,950.58
递延所得税资产	六、13	1,115,687.81	1,539,422.47
其他非流动资产	六、14	1,000,840.00	831,793.81
非流动资产合计		43,236,893.76	42,738,503.87
资产总计		138,781,091.84	141,909,198.96
流动负债：			
短期借款	六、15	10,400,803.01	14,050,493.94
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	14,307,244.44	26,348,240.19
预收款项	六、17	6,000.00	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	1,470,677.77	1,999,083.96
应交税费	六、19	2,401,757.93	2,923,534.37
其他应付款	六、20	36,336.88	482,202.58
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21	4,796,713.92	4,917,616.20
其他流动负债	六、22	4,714,380.23	641,912.08
流动负债合计		38,133,914.18	51,363,083.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、23	8,528,810.02	7,857,142.86
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、24	2,500,000.00	1,313,699.43
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、25	4,716,534.43	5,860,428.77
递延所得税负债	六、13	960,014.34	1,022,208.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,705,358.79	16,053,479.35
负债合计		54,839,272.97	67,416,562.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26	60,000,000.00	37,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	1,772,908.22	16,772,908.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	1,900,387.41	1,357,393.43
一般风险准备			
未分配利润	六、29	19,526,866.94	18,671,450.83
归属于母公司所有者权益合计		83,200,162.57	74,301,752.48
少数股东权益		741,656.30	190,883.81
所有者权益（或股东权益）合计		83,941,818.87	74,492,636.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		138,781,091.84	141,909,198.96

法定代表人：吴银隆
贺文

主管会计工作负责人：吴银隆

会计机构负责人：

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		3,243,886.06	21,249,393.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、1	31,469,984.12	13,156,822.93
应收账款	十二、2	37,504,356.86	43,583,425.06
应收款项融资			
预付款项		67,868.32	23,356.77

其他应收款	十二、3	6,361,322.33	328,822.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,842,625.71	13,159,506.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		234,946.95	508,884.73
流动资产合计		86,724,990.35	92,010,211.79
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、4	36,850,000.00	35,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,441,647.05	3,317,645.31
在建工程		46,336.28	46,336.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		429,909.70	729,237.32
其他非流动资产		342,500.00	250,000.00
非流动资产合计		41,110,393.03	39,443,218.91
资产总计		127,835,383.38	131,453,430.70
流动负债：			
短期借款		10,400,803.01	14,050,493.94
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		36,343,515.09	41,593,481.19
预收款项		6,000.00	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		478,539.45	698,268.60
应交税费		1,956,331.43	2,104,973.35
其他应付款		33,836.88	189,663.94

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,651,384.94	1,770,652.20
其他流动负债		4,714,380.23	641,912.08
流动负债合计		55,584,791.03	61,049,445.30
非流动负债：			
长期借款		3,523,810.02	4,857,142.86
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,523,810.02	4,857,142.86
负债合计		59,108,601.05	65,906,588.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,000,000.00	37,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,772,908.22	16,772,908.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,900,387.41	1,357,393.43
一般风险准备			
未分配利润		5,053,486.70	9,916,540.89
所有者权益（或股东权益）合计		68,726,782.33	65,546,842.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		127,835,383.38	131,453,430.70

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		56,690,573.95	23,732,205.72
其中：营业收入		56,690,573.95	23,732,205.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,329,293.81	26,453,690.56
其中：营业成本	六、30	36,940,791.52	15,970,170.48
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	六、31	252,084.27	95,656.28
销售费用	六、32	1,002,369.43	1,392,513.34
管理费用	六、33	3,697,106.84	3,481,940.38
研发费用	六、34	4,792,865.14	4,805,603.29
财务费用	六、35	644,076.61	707,806.79
其中：利息费用		780,917.84	704,771.31
利息收入		26,861.84	7,948.36
加：其他收益	六、36	3,553,717.53	4,253,836.02
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-500,410.66	631,708.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、 38	-5,461.52	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,409,125.49	2,164,060.00
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、 39		24,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,409,125.49	2,140,060.00
减：所得税费用	六、 40	1,159,942.91	-28,815.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,249,182.58	2,168,875.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,249,182.58	2,168,875.47
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		100,772.49	-58,488.94
2. 归属于母公司所有者的净利润		11,148,410.09	2,227,364.41
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,249,182.58	2,168,875.47

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,148,410.09	2,227,364.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		100,772.49	-58,488.94
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.19	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.19	0.10

法定代表人：吴银隆
贺文

主管会计工作负责人：吴银隆

会计机构负责人：

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十二、5	58,018,362.43	29,716,340.97
减：营业成本	十二、5	47,231,501.98	24,461,336.71
税金及附加		187,722.04	55,475.58
销售费用		1,002,369.43	1,154,551.73
管理费用		1,809,917.03	2,061,910.15
研发费用		2,219,607.63	3,173,571.42
财务费用		509,193.79	362,782.14
其中：利息费用		533,590.89	359,483.93
利息收入		22,931.26	6,478.88
加：其他收益		1,397,383.41	411,749.92
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-452,228.75	631,453.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,003,205.19	-510,083.16
加：营业外收入		0.00	
减：营业外支出		0.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,003,205.19	-510,083.16
减：所得税费用		573,265.40	-388,500.04

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,429,939.79	-121,583.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,429,939.79	-121,583.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		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			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		5,429,939.79	-121,583.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		52,172,413.43	41,066,941.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			786,168.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、 41	2,123,118.03	2,731,698.28
经营活动现金流入小计		54,295,531.46	44,584,807.49
购买商品、接受劳务支付的现金		37,679,914.46	19,191,581.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,152,400.78	7,758,034.83
支付的各项税费		4,142,978.02	2,133,604.21
支付其他与经营活动有关的现金	六、 41	4,340,974.57	6,035,887.38
经营活动现金流出小计		57,316,267.83	35,119,108.36
经营活动产生的现金流量净额		-3,020,736.37	9,465,699.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		109,230.61	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		109,230.61	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,342,472.63	16,019,208.04
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,342,472.63	16,019,208.04
投资活动产生的现金流量净额		-7,233,242.02	-16,019,208.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,002,877.46	5,478,527.31
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、 41	1,250,000.00	
筹资活动现金流入小计		5,252,877.46	15,478,527.31
偿还债务支付的现金		3,975,061.70	298,926.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,530,917.84	2,912,912.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、 41	78,550.32	1,216,930.32
筹资活动现金流出小计		14,584,529.86	4,428,769.40
筹资活动产生的现金流量净额		-9,331,652.40	11,049,757.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-19,585,630.79	4,496,249.00
加：期初现金及现金等价物余额		23,851,885.60	1,433,659.96
六、期末现金及现金等价物余额		4,266,254.81	5,929,908.96

法定代表人：吴银隆
人：贺文

主管会计工作负责人：吴银隆

会计机构负责

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		52,067,263.11	45,373,687.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,420,314.67	418,228.80
经营活动现金流入小计		53,487,577.78	45,791,916.23
购买商品、接受劳务支付的现金		42,642,067.59	41,540,711.47
支付给职工以及为职工支付的现金		3,439,206.72	3,251,574.13
支付的各项税费		2,482,081.45	1,025,111.58
支付其他与经营活动有关的现金		2,252,565.89	3,726,049.65
经营活动现金流出小计		50,815,921.65	49,543,446.83
经营活动产生的现金流量净额		2,671,656.13	-3,751,530.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			274,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			274,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		658,491.14	712,887.60
投资支付的现金		1,750,000.00	300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		6,000,000.00	
投资活动现金流出小计		8,408,491.14	1,012,887.60
投资活动产生的现金流量净额		-8,408,491.14	-738,087.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
取得借款收到的现金		1,990,000.00	2,478,527.31
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,990,000.00	12,478,527.31
偿还债务支付的现金		3,975,061.70	298,926.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,283,590.89	2,648,162.76
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,258,652.59	2,947,089.11
筹资活动产生的现金流量净额		-12,268,652.59	9,531,438.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-18,005,487.60	5,041,820.00
加：期初现金及现金等价物余额		21,249,393.66	741,925.19
六、期末现金及现金等价物余额		3,243,906.06	5,783,745.19

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

- 1、企业经营存在较小的周期性特征，原因是公司当前客户主要集中在电视行业，自中国618、双十一、双十二的购物节兴起，带动电视行业周期性需求增长特征。
- 2、存在控制关系的关联方变化主要是：（1）实际控制人的一致行动人发生变化，原公司董事、总经理杨柳在报告期内成为实际控制人的一致行动人；（2）新增控股子公司江阴捷圣智造科技有限公司，关联方发生变化。
- 3、合并财务报表的合并范围发生变化，新增控股子公司江阴捷圣智造科技有限公司，并表范围发生变化。
- 4、报告期内公司进行了权益分派，以权益分派股权登记日 3750 万股股份为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，每 10 股转增 4 股，每 10 股派派人民币现金 0.6 元。

(二) 财务报表项目附注

深圳市捷创新材料股份有限公司

2021年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称: 深圳市捷创新材料股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“捷创新材”)

营业执照, 统一社会信用代码: 914403006971285726

注册资本: 人民币 3,750.00 万元

法定代表人: 吴银隆

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

注册地址: 深圳市宝安区松岗街道罗田社区象山大道 460 号 E 栋四楼 403、404、405

成立日期: 自 2009 年 12 月 01 日

2、公司历史沿革

(1) 公司设立

2009 年 12 月 01 日, 由郑孝左、郑孝存设立了深圳市康正杰精密电子有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 取得了深圳市市场监督管理局核发的注册号为 440306104388919 的企业法人营业执照, 经营期限为 10 年, 注册资本为人民币 100.00 万元, 其中郑孝左出资人民币 30.00 万元, 郑孝存出资人民币 70.00 万元, 均为货币资金出资。

公司设立时法定代表人为郑孝左, 住所为深圳市宝安区石岩街道石新社区石头山工业区深圳市黄池林实业有限公司 1# 厂房 4 楼 A, 经营范围为载带、吸塑盒的生产及销售; 卷盘、电子元器件的销售; 国内贸易; 货物及技术进出口。(法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目除外)。公司设立时股权结构如下:

股东名称	注册资本(元)	出资实收资本金额(元)	占实收资本的比例(%)
郑孝左	300,000.00	300,000.00	30.00
郑孝存	700,000.00	700,000.00	70.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

上述实收资本 100.00 万元业经深圳邦德会计师事务所出具邦德验字[2009]第 462 号验资报告予以验证。

(2) 2012 年 11 月 22 日，经股东会决议，股东郑孝存将其持有的本公司 40%股权以人民币 0.10 万元的价格转让给武立智。

此次变更后，股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资实收资本金额（元）	占注册资本的比例（%）
郑孝左	货币	300,000.00	30.00
郑孝存	货币	300,000.00	30.00
武立智	货币	400,000.00	40.00
合计		1,000,000.00	100.00

(3) 2013 年 06 月 05 日，经股东会议决，股东武立智将其持有的本公司 40%股权以人民币 0.10 万元的价格转让给郑孝存。

此次变更后，股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资实收资本金额（元）	占注册资本的比例（%）
郑孝左	货币	300,000.00	30.00
郑孝存	货币	700,000.00	70.00
合计		1,000,000.00	100.00

(4) 2015 年 11 月 11 日，经股东会决议，股东郑孝存将其持有的本公司 70%股权以人民币 70.00 万元转让给深圳市固特宏达精密制造有限公司、股东郑孝左将其持有的本公司 22%股权以人民币 22.00 万元转让给深圳市固特宏达精密制造有限公司、股东郑孝左将其持有的本公司 2%股权以人民币 2.00 万元转让给杨柳、股东郑孝左将其持有的本公司 6%股权以人民币 6.00 万元转让给深圳市固特融通投资控股有限公司[2017 年 8 月 30 日更名为：固特控股（深圳）有限公司]。

根据公司章程有关规定，公司执行董事、总经理、法定代表人由“郑孝存”变更为“吴银隆”，同时免去郑孝存原执行董事、总经理职务、法定代表人职务。

公司经营范围由“载带、吸塑盒的生产及销售；卷盘、电子元器件的销售；国内贸易；货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目除外）。”变更为“高分子改性新型材料、复合材料的技术研究、技术咨询、技术服务及产品的开发、生产、销售；五金、塑胶模具及五金、塑胶配件、构件的研发、生产、销售；国内贸易；经营进出口业务（以上均不含专营、专控、专卖商品及限制项目）。”

公司名称由“深圳市康正杰精密电子有限公司”变更为“深圳市捷创新材料有限公司”。

公司于 2015 年 11 月 13 日完成了工商变更手续，并领取营业执照。

此次变更后，股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资实收资本金额（元）	占注册资本的比例（%）
深圳市固特宏达精密制造有限公司	货币	920,000.00	92.00
固特控股（深圳）有限公司	货币	60,000.00	6.00
杨柳	货币	20,000.00	2.00
合计		1,000,000.00	100.00

(5) 2016 年 01 月 06 日，经股东会决议，公司注册资本增加人民币 400.00 万元，增资总额为 400.00 万元，均为货币出资，增资后注册资本为人民币 500.00 万元，资本公积溢价为 0.00 元。股东具体增资情况为：股东深圳市固特融通投资控股有限公司[现用名：固特控股（深圳）有限公司]增加 159.00 万元、股东郑孝存增加 115.00 万元、股东谭爱明增加 110.00 万元、股东杨柳增加 11.00 万元、股东何文锋增加 5.00 万元。

此次变更后，股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资实收资本金额（元）	占注册资本的比例（%）
固特控股（深圳）有限公司	货币	1,650,000.00	33.00
郑孝存	货币	1,150,000.00	23.00
谭爱明	货币	1,100,000.00	22.00
深圳市固特宏达精密制造有限公司	货币	920,000.00	18.40
杨柳	货币	130,000.00	2.60
何文锋	货币	50,000.00	1.00
合计		5,000,000.00	100.00

上述新增注册资本、实收资本 400.00 万元业经深圳博诚会计师事务所出具深博诚验资字[2016]第 001 号验资报告予以验证。

(6) 2016 年 04 月 27 日，经股东会决议，公司注册资本增加人民币 300.00 万元，增资总额为 300.00 万元，均为货币出资，增资后注册资本为人民币 800.00 万元，资本公积溢价为 0.00 元。股东具体增资情况为：股东深圳市固特融通投资控股有限公司 [现用名：固特控股（深圳）有限公司]增加 99.00 万元、股东郑孝存增加 69.00 万元、股东谭爱

明增加 66.00 万元、股东杨柳增加 7.80 万元、股东何文锋增加 3.00 万元、股东深圳市固特宏达精密制造有限公司增加 55.20 万元。

此次变更后，股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资实收资本金额（元）	占注册资本的比例（%）
固特控股（深圳）有限公司	货币	2,640,000.00	33.00
郑孝存	货币	1,840,000.00	23.00
谭爱明	货币	1,760,000.00	22.00
深圳市固特宏达精密制造有限公司	货币	1,472,000.00	18.40
杨柳	货币	208,000.00	2.60
何文锋	货币	80,000.00	1.00
合计		8,000,000.00	100.00

上述新增注册资本、实收资本 300.00 万元业经深圳博诚会计师事务所出具深博诚验资字[2016]第 031 号验资报告予以验证。

(7) 2016 年 06 月 01 日，经股东会决议，公司注册资本增加人民币 200.00 万元，增资总额为 200.00 万元，均为货币出资，增资后注册资本为人民币 1,000.00 万元，资本公积溢价为 0.00 元。股东具体增资情况为：股东深圳市固特融通投资控股有限公司[现用名：固特控股（深圳）有限公司]增加 66.00 万元、股东郑孝存增加 46.00 万元、股东谭爱明增加 44.00 万元、股东杨柳增加 5.20 万元、股东何文锋增加 2.00 万元、股东深圳市固特宏达精密制造有限公司增加 36.80 万元。

此次变更后，股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资实收资本金额（元）	占注册资本的比例（%）
固特控股（深圳）有限公司	货币	3,300,000.00	33.00
郑孝存	货币	2,300,000.00	23.00
谭爱明	货币	2,200,000.00	22.00
深圳市固特宏达精密制造有限公司	货币	1,840,000.00	18.40
杨柳	货币	260,000.00	2.60
何文锋	货币	100,000.00	1.00
合计		10,000,000.00	100.00

上述新增注册资本、实收资本 200.00 万元业经深圳博诚会计师事务所出具深博诚验资字[2016]第 040 号验资报告予以验证。

(8) 2016年08月04日,经股东会决议,公司注册资本增加人民币300.00万元,增资总额为300.00万元,均为货币出资,增资后注册资本为人民币1,300.00万元,资本公积溢价为0.00元。股东具体增资情况为:股东深圳市固特融通投资控股有限公司[现用名:固特控股(深圳)有限公司]增加99.00万元、股东郑孝存增加69.00万元、股东谭爱明增加66.00万元、股东杨柳增加7.80万元、股东何文锋增加3.00万元、股东梅州市幸福固特投资有限公司增加55.20万元。

此次变更后,股权结构如下:

股东名称	出资方式	出资实收资本金额(元)	占注册资本的比例(%)
固特控股(深圳)有限公司	货币	4,290,000.00	33.0000
郑孝存	货币	2,990,000.00	23.0000
谭爱明	货币	2,860,000.00	22.0000
深圳市固特宏达精密制造有限公司	货币	1,840,000.00	14.1538
梅州市幸福固特投资有限公司	货币	552,000.00	4.2462
杨柳	货币	338,000.00	2.6000
何文锋	货币	130,000.00	1.0000
合计		13,000,000.00	100.00

上述新增注册资本、实收资本300.00万元业经深圳博诚会计师事务所出具深博诚验资字[2016]第042号验资报告予以验证。

(9) 2016年11月23日,经股东会决议,公司注册资本增加人民币170.10万元,增资总额为170.01万元,均为货币出资,增资后注册资本为人民币1,470.10万元,资本公积溢价为0.00元。股东具体增资情况为:股东何文锋增加50.00万元、股东梅州市捷创成长投资企业(有限合伙)增加120.10万元。

此次变更后,股权结构如下:

股东名称	出资方式	出资实收资本金额(元)	占注册资本的比例(%)
固特控股(深圳)有限公司	货币	4,290,000.00	29.1817
郑孝存	货币	2,990,000.00	20.3388
谭爱明	货币	2,860,000.00	19.4545
深圳市固特宏达精密制造有限公司	货币	1,840,000.00	12.5162
梅州市捷创成长投资企业(有限合伙)	货币	1,201,000.00	8.1695
何文锋	货币	630,000.00	4.2854

梅州市幸福固特投资有限公司	货币	552,000.00	3.7548
杨柳	货币	338,000.00	2.2991
合计		14,701,000.00	100.00

上述新增注册资本、实收资本 170.10 万元业经深圳博诚会计师事务所出具深博诚验资字[2016]第 070 号验资报告予以验证。

(10) 2017 年 01 月 12 日, 经股东会研究决定同意, 股东深圳市固特宏达精密制造有限公司将其所占公司 12.5162%的股权以人民币 368.00 万元价格转让给蔡坚。公司注册资本为人民币 1,470.10 万元。

此次变更后, 股权结构如下:

股东名称	出资方式	出资实收资本金额(元)	占注册资本的比例(%)
固特控股(深圳)有限公司	货币	4,290,000.00	29.1817
郑孝存	货币	2,990,000.00	20.3388
谭爱明	货币	2,860,000.00	19.4545
蔡坚	货币	1,840,000.00	12.5162
梅州市捷创成长投资企业(有限合伙)	货币	1,201,000.00	8.1695
何文锋	货币	630,000.00	4.2854
梅州市幸福固特投资有限公司	货币	552,000.00	3.7548
杨柳	货币	338,000.00	2.2991
合计		14,701,000.00	100.00

(11) 2017 年 02 月 16 日, 深圳移盟起点一号创业投资合伙企业(有限合伙)缴纳现金人民币 800.00 万元, 认购本公司新增注册资本合计人民币 163.3444 万元。总投资额人民币 800.00 万元与公司新增注册资本的差额人民币 636.6556 万元计为公司的资本公积。2017 年 02 月 16 日, 经股东会决议, 公司增加注册资本人民币 163.3444 万元, 由股东深圳移盟起点一号创业投资合伙企业(有限合伙)以货币出资, 增资后注册资本为人民币 1,633.4444 万元。

此次变更后, 股权结构如下:

股东名称	出资方式	出资实收资本金额(元)	占注册资本的比例(%)
固特控股(深圳)有限公司	货币	4,290,000.00	26.2635
郑孝存	货币	2,990,000.00	18.3049
谭爱明	货币	2,860,000.00	17.5090

蔡坚	货币	1,840,000.00	11.2645
深圳移盟起点一号创业投资合伙企业(有限合伙)	货币	1,633,444.00	10.0000
梅州市捷创成长投资企业(有限合伙)	货币	1,201,000.00	7.3526
何文锋	货币	630,000.00	3.8569
梅州市幸福固特投资有限公司	货币	552,000.00	3.3794
杨柳	货币	338,000.00	2.0692
合计		16,334,444.00	100.000

上述新增注册资本、实收资本 163.3444 万元业经深圳中兴信会计师事务所出具中兴信验证[2017]第 B093 号验资报告予以验证。

(12) 2017 年 8 月 30 日, 股东“深圳市固特融通投资控股有限公司”名称变更为“固特控股(深圳)有限公司”。

(13) 2018 年 6 月 10 日, 公司召开创立大会暨第一次股东大会, 一致同意深圳市捷创新材料有限公司 2017 年 12 月 31 日账面净资产整体折股变更设立股份有限公司。改制变更后公司申请登记的注册资本为人民币 22,000,000.00 元。由深圳市捷创新材料有限公司全体出资人以其拥有的该企业截至 2017 年 12 月 31 日止, 经中准会计师事务所(特殊普通合伙)于出具的中准审字[2018]2183 号审计报告确认的净资产 24,510,644.06 元为基准, 按照 1.1141201845:1 的折股比例折合成股份 22,000,000.00 股, 改制设立股份公司。其中: 折合股本 22,000,000.00 元; 超过股本部分 2,510,644.06 元计入资本公积。业经中准会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具中准验字[2018]2032 号验资报告。

2018 年 6 月 10 日, 公司决定公司企业类型由“有限公司”变更为“股份有限公司”, 公司名称由“深圳市捷创新材料有限公司”变更为“深圳市捷创新材料股份有限公司”。

公司于 2018 年 6 月 29 日完成了工商变更手续, 并领取营业执照。

2018 年 6 月 29 日, 公司就上述变更事项在深圳市市场监督管理局办理了变更登记。

此次变更后, 股权结构如下:

股东名称	出资方式	出资股本金额(元)	占注册资本的比例(%)
固特控股(深圳)有限公司	净资产	5,777,970.00	26.2635
郑孝存	净资产	4,027,078.00	18.3049
谭爱明	净资产	3,851,980.00	17.5090
蔡坚	净资产	2,478,190.00	11.2645

深圳移盟起点一号创业投资合伙企业(有限合伙)	净资产	2,200,000.00	10.0000
梅州市捷创成长投资企业(有限合伙)	净资产	1,617,572.00	7.3526
何文锋	净资产	848,518.00	3.8569
梅州市幸福固特投资有限公司	净资产	743,468.00	3.3794
杨柳	净资产	455,224.00	2.0692
合计		22,000,000.00	100.00

公司注册资本、股本 2,200.00 万元业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具中准验字[2018]第 2032 号验资报告予以验证。

(14) 2020 年 3 月 13 日，根据 2020 年第一次临时股东大会决议和第一届董事会第六次会议决议规定，公司在册股东固特控股(深圳)有限公司增加出资额人民币 400.00 万元，谭爱明增加出资额人民币 250.00 万元，郑孝存增加出资额人民币 200.00 万元，杨柳增加出资额人民币 150.00 万元，合计出资额为人民币 1,000.00 万元，均为货币出资，其中 100.00 万元计入注册资本（股本），股本溢价 900.00 万元计入资本公积，增资后公司注册资本为人民币 2,300.00 万元。

本次变更后，股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资股本金额（元）	占注册资本的比例（%）
固特控股（深圳）有限公司	净资产	6,177,970.00	26.8607
谭爱明	净资产	4,101,980.00	17.8347
郑孝存	净资产	3,823,078.00	16.6221
深圳移盟起点一号创业投资合伙企业(有限合伙)	净资产	2,200,000.00	9.5652
梅州市捷创成长投资企业(有限合伙)	净资产	1,201,572.00	5.2242
刘其勇	净资产	1,075,000.00	4.6739
吴金梅	净资产	909,000.00	3.9522
王文兵	净资产	904,000.00	3.9304
梅州市幸福固特投资有限公司	净资产	851,468.00	3.7020
杨柳	净资产	605,224.00	2.6314
刘波	净资产	539,000.00	2.3435
其他股东	净资产	611,708.00	2.6596
合计		23,000,000.00	100.00

公司注册资本、股本 2,300.00 万元业经天圆全会计师事务所出具天圆全验字[2020]第 000006 号验资报告予以验证。

(15) 2020年9月7日, 根据2020年第三次临时股东大会审议通过的《关于2020年半年度权益分派预案的议案》, 同意权益分派实施时股权登记日的总股本2,300.00万股为基数, 向全体股东每10股转增5股(其中以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增5股。2020年9月17日, 公司完成权益分派, 分红前公司总股本为2,300.00万股, 分红后总股本增至3,450.00万股。

股东名称	出资方式	出资股本金额(元)	占注册资本的比例(%)
固特控股(深圳)有限公司	净资产	9,266,955.00	26.8607
谭爱明	净资产	6,152,970.00	17.8347
郑孝存	净资产	5,734,617.00	16.6221
深圳移盟起点一号创业投资合伙企业(有限合伙)	净资产	3,300,000.00	9.5652
梅州市捷创成长投资企业(有限合伙)	净资产	1,802,358.00	5.2242
刘其勇	净资产	1,612,500.00	4.6739
梅州市幸福固特投资有限公司	净资产	1,427,202.00	4.1368
王文兵	净资产	1,356,000.00	3.9304
吴金梅	净资产	1,205,100.00	3.4930
杨柳	净资产	907,836.00	2.6314
刘波	净资产	808,500.00	2.3435
其他股东	净资产	925,962.00	2.6839
合计		34,500,000.00	100.00

本次资本公积转增股本未经审验。

(16) 2020年12月25日, 根据公司2020年10月29日召开的2020年第一届董事会第十二次会议及第一届监事会第七次会议、2020年11月17日召开的第四次临时股东大会和修改后的章程规定, 审议通过的《深圳市捷创新材料股份有限公司2020年第二次定向发行说明书》, 公司采用定向发行方式向1名机构投资者, 深圳市投控东海中小微企业投资企业(有限合伙)对公司增加出资额人民币20,000,000.00元, 其中新增注册资本3,000,000元, 17,000,000元计入资本公积, 发行费用237,735.84冲减资本公积。出资方式为货币资金。

此次变更后, 股权结构如下:

股东名称	出资方式	出资股本金额(元)	占注册资本的比例(%)
固特控股(深圳)有限公司	净资产	9,266,955.00	24.7119
谭爱明	净资产	6,152,969.00	16.4079

郑孝存	净资产	5,734,617.00	15.2923
深圳移盟起点一号创业投资合伙企业(有限合伙)	净资产	3,300,000.00	8.8000
深圳市投控东海中小微企业投资企业(有限合伙)	货币资金	3,000,000.00	8.0000
梅州市捷创成长投资企业(有限合伙)	净资产	1,802,358.00	4.8063
刘其勇	净资产	1,612,500.00	4.3000
梅州市幸福固特投资有限公司	净资产	1,427,202.00	3.8059
王文兵	净资产	1,356,000.00	3.6160
吴金梅	净资产	1,055,100.00	2.8136
杨柳	净资产	907,836.00	2.4209
其他股东	净资产	1,884,463.00	5.0252
合计		37,500,000.00	100.00

公司注册资本、股本 3,750.00 万元业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具中准验字[2021]第 2001 号验资报告予以验证。

(17) 2021 年 4 月 19 日，根据 2020 年年度股东大会审议通过的《关于〈2020 年年度权益分派预案〉的议案》，同意权益分派实施时股权登记日的总股本 3,7500.00 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，每 10 股转增 4 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 4 股）。2021 年 5 月 17 日，公司完成权益分派，分红前公司总股本为 3,750.00 万股，分红后总股本增至 6,000.00 万股。

股东名称	出资方式	出资股本金额（元）	占注册资本的比例（%）
固特控股（深圳）有限公司	净资产	14,827,128.00	24.7119
谭爱明	净资产	9,844,750.00	16.4079
郑孝存	净资产	9,175,388.00	15.2923
深圳移盟起点一号创业投资合伙企业（有限合伙）	净资产	5,280,000.00	8.8
深圳市投控东海投资有限公司—深圳市投控东海中小微企业投资企业（有限合伙）	净资产	4,800,000.00	8
梅州市捷创成长投资企业（有限合伙）	净资产	2,883,773.00	4.8063
刘其勇	净资产	2,580,000.00	4.3
梅州市幸福固特投资有限公司	净资产	2,283,523.00	3.8059
王文兵	净资产	2,169,600.00	3.616
吴金梅	净资产	1,528,160.00	2.5469
杨柳	净资产	1,452,537.00	2.4209

其他股东	净资产	3,175,141.00	5.2919
合计		60,000,000.00	100.00

本次资本公积转增股本、未分配利润送红股本未经审验。

4、本公司经营范围

高分子改性新型材料、复合材料的技术研究、技术咨询、技术服务及产品的开发、销售；五金、塑胶模治具及五金、塑胶配件、构件的研发、销售；国内贸易(不含专营、专控、专卖商品)；经营进出口业务。(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营) 高分子改性新型材料、复合材料产品的生产；塑胶模治具及五金、塑胶配件、构件的生产。

5、财务报表之批准

本公司财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 5 日决议批准报出。

6、合并财务报表范围及其变化

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的公司共计 4 家，详见本附注八、1。

报告期内的合并范围变化，详见本附注七。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对自报告期末的 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和情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事高分子复合材料及结构件经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为

购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买

方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投

资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按

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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行
未终止确认的承兑汇票组合	已背书或已贴现的未终止确认的承兑汇票
商业承兑汇票组合	以账龄为信用风险组合确认依据

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄风险组合	以账龄为信用风险组合确认依据
合并范围内关联方组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括合并范围内关联方等

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄风险组合	以账龄为信用风险组合确认依据
合并范围内关联方、押金及保证金组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括合并范围内关联方、押金、保证金等

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、合同资产与合同负债

（1）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

（2）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

11、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其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的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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应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。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的

资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并

对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
辅助生产设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

项目	使用寿命	摊销方法
软件使用权	直线法	5
专利	直线法	10

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利

产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、收入

（1）一般原则

本企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同属于在某一时点履行履约义务。

商品销售收入确认的具体方法：①公司根据合同约定将产品交付给购货方，取得客户签字的送货单；②收入金额可以确定，公司每月与客户对账收款；③相关的经济利益很可能流入本公司；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

收入确认的具体方法：①公司根据合同约定将产品交付给购货方，取得客户签字的送货单；②收入金额可以确定，公司每月与客户对账收款；③相关的经济利益很可能流入本公司；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，按照完工百分比法确认提供劳务收入的实现。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）让渡资产使用权

在与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时确认收入的实现。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预

见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

报告期内，本公司无会计政策变更。

②其他会计政策变更

本报告期内，公司无会计估计变更

（2）会计估计变更

报告期内，本公司无前期差错更正。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、20、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(10) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(11) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(13) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率				
		深圳市捷	湖南捷创	湖南捷立	深圳市捷安纳	江阴捷圣

		创新材料股份有限公司	新材料有限公司	康科技有限公司	米复合材料有限公司	智造科技有限公司
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额计算)	13%	13%	13%	13%	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	5%	5%	7%	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%	3%	3%	3%	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	2%	2%	2%	2%
地方水利建设基金	应纳税销售额		0.06%	0.06%		
企业所得税	应纳税所得额	15%	15%	25%	25%	25%

注：子公司江阴市捷邦圣新材料有限公司尚未进行税务备案。

2、税收优惠及批文

2019年12月9日，本公司取得由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联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201944203282），有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施细则的规定，本公司2020年度执行15%的企业所得税优惠税率。

2020年9月11日，本公司取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202043000051），有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施细则的规定，本公司2020年度执行15%的企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2021年1月1日，“期末”指2021年6月30日；“本期”指2021年1月1日至2021年6月30日数据，“上期”指2020年1月1日至2020年6月30日数据。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,590.43	28,525.43
银行存款	4,248,664.38	23,823,360.17
其他货币资金	-	-
合计	4,266,254.81	23,851,885.60

注：本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,041,456.70	554,970.00
商业承兑汇票	27,428,527.42	12,601,852.93
合计	31,469,984.12	13,156,822.93

(2) 期末已质押的应收票据情况

无

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期初终止确认金额
银行承兑汇票	8,005,824.32	6,159,219.64
商业承兑汇票	0.00	
合计	8,005,824.32	6,159,219.64

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	32,171,083.31	100.00	701,099.19	2.18	31,469,984.12
其中：					-
商业承兑汇票账龄组合	14,021,983.70	43.59	701,099.19	5.00	13,320,884.51

未终止确认的商业承兑汇票组合	14,107,642.91	43.85	0.00	-	14,107,642.91
银行承兑汇票组合	4,041,456.70	12.56	0.00	-	4,041,456.70
合计	32,171,083.31		701,099.19		31,469,984.12

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	13,205,461.45	100.00	48,638.52	0.37	13,156,822.93
其中:					
商业承兑汇票账龄组合	972,770.32	7.37	48,638.52	5.00	924,131.80
未终止确认的商业承兑汇票组合	11,677,721.13	88.43	-	-	11,677,721.13
银行承兑汇票组合	554,970.00	4.20	-	-	554,970.00
合计	13,205,461.45	—	48,638.52	—	13,156,822.93

①年末单项计提坏账准备的应收票据

无

②组合中，按组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票账龄组合	14,021,983.70	701,099.19	5.00
合计	14,021,983.70	701,099.19	5.00

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票账龄组合	48,638.52	652,460.67				701,099.19
合计	48,638.52	652,460.67				701,099.19

(7) 本年实际核销的应收票据

无

3、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	40,222,443.15	100.00	2,214,850.84	5.51	38,007,592.31
其中:					
账龄分析组合	40,222,443.15	100.00	2,214,850.84	5.51	38,007,592.31
合计	40,222,443.15		2,214,850.84		38,007,592.31

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	43,171,930.47	100.00	2,365,197.41	5.48	40,806,733.06
其中:					
账龄分析组合	43,171,930.47	100.00	2,365,197.41	5.48	40,806,733.06
合计	43,171,930.47	—	2,365,197.41	—	40,806,733.06

①年末单项计提坏账准备的应收账款

无

②组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	40,222,443.15	2,214,850.84	5.51
合计	40,222,443.15	2,214,850.84	5.51

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	40,000,890.47

1至2年	-
2至3年	13,492.72
3年以上	208,059.96
合计	40,222,443.15

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄分析组合	2,365,197.41	-	150,346.57	-	-	2,214,850.84
合计	2,365,197.41	-	150,346.57	-	-	2,214,850.84

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	项目	期末余额	账龄	占期末余额的比例%
1.00	TCL 王牌电器(惠州)有限公司	16,045,590.39	1年以内	39.89
	茂佳科技(广东)有限公司	89,880.63	1年以内	0.22
2.00	海信视像科技股份有限公司	5,459,877.08	1年以内	13.57
	贵阳海信电子科技有限公司	31,341.64	1年以内	0.08
	贵阳海信电子有限公司	3,464.58	1年以内	0.01
3.00	苏州乐轩科技有限公司	3,640,237.16	1年以内	9.05
4.00	惠州市康冠科技有限公司	2,992,452.64	1年以内	7.44
	深圳市康冠科技股份有限公司	12,976.70	1年以内	0.03
5.00	深圳创维-RGB 电子有限公司	1,558,186.44	1年以内	3.87
	南京创维平面显示科技有限公司	487,260.25	1年以内	1.21
	创维集团智能科技有限公司	458,189.62	1年以内	1.14
合计	30,779,457.13			76.52

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,879,895.56	100.00	167,295.87	100.00
合计	1,879,895.56	—	167,295.87	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	期末余额	账龄	占比%	款项性质
东莞市国帆塑化有限公司	1,273,000.00	1年以内	67.72	预付货款
山东万达化工有限公司	132,500.00	1年以内	7.05	预付货款
苏州U1美华认证有限公司	126,670.00	1年以内	6.74	预付货款
国网湖南省电力有限公司南县供电分公司	64,419.89	1年以内	3.43	预付电费
余姚市宝泽贸易有限公司	61,160.00	1年以内	3.25	预付货款
合计	1,657,749.89	/	88.18	/

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	333,495.76	575,861.12
合计	333,495.76	575,861.12

其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	328,035.00	538,035.00
备用金	5,460.76	37,826.12
合计	333,495.76	575,861.12

②坏账准备计提情况

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）	
2021年1月1日余额	1,990.85			1,990.85
2021年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,703.44			1,703.44
本期转销				

本期核销			
其他变动			
2021年6月30日余额	287.41		287.41

③按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	287.41
合计	287.41

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,990.85		1,703.44			287.41
合计	1,990.85		1,703.44			287.41

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
深圳市谷邦田投资有限公司	厂房及宿舍租赁押金	317,535.00	60315元为1年以内； 77200元为1-2年； 16200元为2-3年； 163,820.00元3年及以上	95.13	
海信视像科技股份有限公司	租赁押金	10,000.00	2年以内	3.00	
应收员工水电费	备用金	5,748.17	1年以内	1.72	287.41
中国联合网络通信有限公司深圳分公司	押金	500.00	4年以上	0.15	
合计	—	333,783.17	/	100.00	287.41

⑦涉及政府补助的应收款项

无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,655,120.13	-	3,655,120.13
在产品	1,358,504.57	-	1,358,504.57
委托加工物资	591,097.44	-	591,097.44
库存商品	10,491,930.58	-	10,491,930.58
发出商品	2,662,259.27	-	2,662,259.27
合计	18,758,911.99	-	18,758,911.99

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,235,899.37	-	4,235,899.37
在产品	544,353.73	-	544,353.73
委托加工物资	1,435,313.55	-	1,435,313.55
库存商品	11,672,036.90	-	11,672,036.90
发出商品	669,631.29	-	669,631.29
合计	18,557,234.84	-	18,557,234.84

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-

发出商品	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	416,881.54	1,381,911.34
预缴企业所得税	234,946.95	508,884.73
宿舍租金	176,235.04	164,065.60
合计	828,063.53	2,054,861.67

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	33,293,035.90	31,779,143.32
固定资产清理	-	-
合计	33,293,035.90	31,779,143.32

固定资产

①固定资产情况

项目	辅助生产设备	机器设备	办公设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	7,105,102.60	33,877,936.42	110,167.00	1,801,492.55	42,894,698.57
2、本年增加金额	1,342,854.61	2,438,130.20	1,734.51	500,566.37	4,283,285.69
(1) 购置	1,342,854.61	2,438,130.20	1,734.51	500,566.37	4,283,285.69
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	46,424.78	-	62,805.83	-	109,230.61
(1) 处置或报废	46,424.78	-	62,805.83	-	109,230.61
4、期末余额	8,401,532.43	36,316,066.62	49,095.68	2,302,058.92	47,068,753.65
二、累计折旧					
1、期初余额	2,298,512.75	8,285,786.43	61,537.54	469,718.53	11,115,555.25
2、本年增加金额	732,773.62	1,751,129.81	16,566.86	263,462.45	2,763,932.74
(1) 计提	732,773.62	1,751,129.81	16,566.86	263,462.45	2,763,932.74
3、本年减少金额	44,104.69	-	59,665.55	-	103,770.24
(1) 处置或报废	44,104.69	-	59,665.55	-	103,770.24
4、期末余额	2,987,181.68	10,036,916.24	18,438.85	733,180.98	13,775,717.75
三、减值准备	-	-	-	-	-

1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	5,414,350.75	26,279,150.38	30,656.83	1,568,877.94	33,293,035.90
2、期初账面价值	4,806,589.85	25,592,149.99	48,629.46	1,331,774.02	31,779,143.32

②暂时闲置的固定资产情况

无

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
全自动微电脑优质塑料中空成型机	3,633,384.17	896,759.89	-	2,736,624.28
全自动微电脑优质塑料中空成型机	1,205,335.96	314,008.14	-	891,327.82
合计	4,838,720.13	1,210,768.03	-	3,627,952.10

④通过经营租赁租出的固定资产

无

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

无

9、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	166,793.69	942,693.69
工程物资	-	-
合计	166,793.69	942,693.69

(1) 在建工程

①在建工程情况

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
金蝶 ERP 系统	46,336.28	-	46,336.28	46,336.28	-	46,336.28

			8			
研发中心装修	-	-	-	775,900.00	-	775,900.00
纳米抗菌研发设备	120,457.41	-	120,457.41	120,457.41	-	120,457.41
合计	166,793.69	-	166,793.69	942,693.69	-	942,693.69

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	期初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年转入长期待摊金额	期末余额
金蝶 ERP 系统	46,336.28				46,336.28
厂房装修费	-	118,096.25		118,096.25	-
纳米抗菌研发设备	120,457.41				120,457.41
研发中心装修费	775,900.00	737,659.39		1,513,559.39	-
合计	942,693.69	855,755.64		1,631,655.64	166,793.69

②本年计提在建工程减值准备情况

无

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	300,000.00	300,000.00
2、本年增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-
4、期末余额	300,000.00	300,000.00
二、累计摊销		
1、期初余额	147,500.00	147,500.00
2、本年增加金额	15,000.00	15,000.00

(1) 计提	15,000.00	15,000.00
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-
4、期末余额	162,500.00	162,500.00
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	137,500.00	137,500.00
2、期初账面价值	152,500.00	152,500.00

11、开发支出

项目	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
费用化支出		4,792,865.14	-	-	4,792,865.14	
资本化支出						
合计		4,792,865.14	-	-	4,792,865.14	

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修费	5,569,713.69	120,095.50	938,106.06	-	4,751,703.13
办公室装修费	1,174,458.16	1,583,700.64	465,328.30	-	2,292,830.50
食堂装修费	698,302.23	-	261,863.28	-	436,438.95
宿舍装修费	50,476.50	-	8,412.72	-	42,063.78
合计	7,492,950.58	1,703,796.14	1,673,710.36	-	7,523,036.36

13、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明细

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

信用减值准备	2,916,237.45	442,425.87	2,415,826.77	362,553.09
可弥补亏损	1,789,446.98	447,361.74	3,732,974.56	688,469.02
未实现内部交易损益	1,506,001.33	225,900.20	3,256,002.33	488,400.36
合计	6,211,685.76	1,115,687.81	9,404,803.73	1,539,422.47

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性计入费用的资产折旧	6,400,095.63	960,014.34	6,814,721.96	1,022,208.29
合计	6,400,095.63	960,014.34	6,814,721.96	1,022,208.29

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	2,500.00	2,500.00
合计	2,500.00	2,500.00

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025年	2,500.00	2,500.00	子公司江阴市捷邦圣新材料有限公司尚未实际经营
合计	2,500.00	2,500.00	

14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	250,840.00	81,793.81
预付软件使用许可费	250,000.00	250,000.00
预付IT设计服务费	500,000.00	500,000.00
合计	1,000,840.00	831,793.81

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,000,000.00	3,000,000.00
应计利息	7,540.33	14,684.89

已贴现未终止确认的承兑汇票	9,393,262.68	11,035,809.05
合计	10,400,803.01	14,050,493.94

注：保证借款参见附注九、5。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

16、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	12,173,922.06	24,948,178.54
1-2年	1,775,148.49	1,041,887.76
2-3年	358,173.89	358,173.89
合计	14,307,244.44	26,348,240.19

账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南县腾辉创业园服务有限公司	2,471,452.44	3年免租自第四年起支付
合计	2,471,452.44	

17、预收款项

(1) 预收款项账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,000.00	-
合计	6,000.00	-

(2) 期末预收款项大额明细情况如下：

项目	期末余额	账龄	占比%	款项性质
深圳市首品精密模型有限公司	6,000.00	1年以内	100	预收货款
合计	6,000.00	/	100.00	

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,999,083.96	10,372,172.72	10,900,578.91	1,470,677.77
二、离职后福利-设定提存计划	-	268,918.94	268,918.94	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,999,083.96	10,641,091.66	11,169,497.85	1,470,677.77

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,989,549.28	9,218,788.57	9,744,877.80	1,463,460.05
2、职工福利费	-	987,156.02	987,156.02	-
3、社会保险费	-	115,595.81	115,595.81	-
其中：医疗保险费	-	44,673.45	44,673.45	-
工伤保险费	-	66,927.50	66,927.50	-
生育保险费	-	3,994.86	3,994.86	-
4、住房公积金	-	1,225.00	1,225.00	-
5、工会经费和职工教育经费	9,534.68	49,407.32	51,724.28	7,217.72
合计	1,999,083.96	10,372,172.72	10,900,578.91	1,470,677.77

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	-	247,508.81	247,508.81	-
2、失业保险费	-	21,410.13	21,410.13	-
合计	-	268,918.94	268,918.94	-

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,894,051.36	1,861,564.57
城市维护建设税	129,099.80	130,309.52
教育费附加	56,821.54	55,846.94
地方教育附加	37,881.04	37,231.29
个人所得税	32,091.83	14,994.76
印花税	2,172.90	16,216.75
企业所得税	246,175.21	795,007.92
地方水利建设基金	3,464.25	12,362.62
合计	2,401,757.93	2,923,534.37

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	36,336.88	482,202.58
合计	36,336.88	482,202.58

(1) 应付利息

无

无重要的已逾期未支付的利息情况

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
费用计提款	36,336.88	482,202.58
合计	36,336.88	482,202.58

②账龄超过1年的重要其他应付款

无

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,642,177.72	1,760,889.34
1年内到期的长期应付款	3,136,406.52	3,141,547.33
应计利息	18,129.68	15,179.53
合计	4,796,713.92	4,917,616.20

注：

- 1) 1年内到期的长期借款参见附注九、5、2)。
- 2) 1年内到期的长期应付款参见附注六、23。

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未确认终止的承兑汇票	4,714,380.23	641,912.08
合计	4,714,380.23	641,912.08

23、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	5,028,810.02	4,857,142.86
信用借款	500,000.00	
合计	8,528,810.02	7,857,142.86

注：

1) 抵押借款系，2020年3月23日，公司子公司湖南捷创新材料有限公司与湖南南县农村商业银行股份有限公司签订最高额借款合同，借款额度为300.00万元，借款期限为2020年3月23日至2022年3月15日。并签订最高额抵押合同，以吹塑机及中央供料系统作为抵押。抵押明细参见附注六、43。

2) 保证借款参见附注九、5、4)

24、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,500,000.00	1,313,699.43
专项应付款		-
合计	2,500,000.00	1,313,699.43

长期应付款

项目	期末余额	期初余额
南县工业园区建设开发有限责任公司	2,500,000.00	1,250,000.00
上海东正汽车金融股份有限公司		63,699.43
合计	2,500,000.00	1,313,699.43

项目	期末余额	期初余额
总额		
平安国际融资租赁有限公司		-
南县工业园区建设开发有限责任公司	5,500,000.00	4,250,000.00
君创国际融资租赁有限公司	-	-
上海东正汽车金融股份有限公司	144,008.92	222,559.24
小计	5,644,008.92	4,472,559.24
减：未确认融资费用		
其中：平安国际融资租赁有限公司		-
君创国际融资租赁有限公司		-
上海东正汽车金融股份有限公司	7,602.40	17,312.48
小计	7,602.40	17,312.48
减：一年内到期长期应付款		
其中：平安国际融资租赁有限公司		-
南县工业园区建设开发有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00
君创国际融资租赁有限公司	-	-
上海东正汽车金融股份有限公司	136,406.52	141,547.33
小计	3,136,406.52	3,141,547.33
合计	2,500,000.00	1,313,699.43

注：

1) 南县工业园区建设开发有限责任公司 2,500,000.00 万元，系南县经济开发区管理委员会与子公司湖南捷立康科技有限公司于 2020 年 6 月签订的《捷立康科技高分子复合材料研发生产项目投资合同书》中约定的扶持公司运营借款资金。

2) 上海东正汽车金融股份有限公司 205,246.76 元,系 2019 年 4 月 10 日公司与上海东正汽车金融股份有限公司签订“Br-A135583000”号汽车抵押贷款合同,贷款期间为 2019 年 4 月 11 日至 2022 年 5 月 8 日。以所购车辆“2018 款奔驰 GLS 级(进口)GLS450 P01 灯光包美规”作为抵押。利率为年固定利率 10.98%。

3) 南县工业园区建设开发有限责任公司 3,000,000.00 元,系南县人民政府扶持公司子公司湖南捷创新材料有限公司运营的资金。该笔扶持款无息,无抵质押、担保,其扶持期限为 2018 年 5 月 17 日至 2021 年 5 月 16 日。

25、递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
装修补贴	5,860,428.77		1,143,894.34	4,716,534.43	与资产相关
合计	5,860,428.77		1,143,894.34	4,716,534.43	

其中,涉及政府补助的项目:

补助项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
装修补贴	5,860,428.77			1,143,894.34		4,716,534.43	与资产相关
合计	5,860,428.77			1,143,894.34		4,716,534.43	

26、股本

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)			期末余额
		发行新股	送股	小计	
股份总数	37,500,000.00		22,500,000.00	22,500,000.00	60,000,000.00
合计	37,500,000.00		22,500,000.00	22,500,000.00	60,000,000.00

27、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	16,772,908.22		15,000,000.00	1,772,908.22
合计	16,772,908.22		15,000,000.00	1,772,908.22

注:本期增减变动情况、变动原因详见本附注一、2 公司历史沿革。

28、盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	1,357,393.43	542,993.98	-	1,900,387.41
合计	1,357,393.43	542,993.98	-	1,900,387.41

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

29、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	18,671,450.83	11,748,894.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	18,671,450.83	11,748,894.29
加：本年归属于母公司股东的净利润	11,148,410.09	9,710,291.49
减：提取法定盈余公积	542,993.98	487,734.95
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	9,750,000.00	2,300,000.00
所有者权益内部结转		-
期末未分配利润	19,526,866.94	18,671,450.83

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,690,573.95	36,940,791.52	23,732,205.72	15,970,170.48
其他业务	-	-	-	-
合计	56,690,573.95	36,940,791.52	23,732,205.72	15,970,170.48

（2）营业收入、成本按照产品类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	56,690,573.95	36,940,791.52	23,732,205.72	15,970,170.48
显示终端结构件	55,536,408.45	35,962,261.84	23,732,205.72	15,970,170.48
改性工程材料	1,154,165.50	978,529.68	-	-
2. 其他业务小计			-	-
合计	56,690,573.95	36,940,791.52	23,732,205.72	15,970,170.48

31、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	123,628.82	45,161.55
教育费附加	55,405.10	19,133.66
地方教育附加	36,936.75	16,781.97
印花税	13,662.25	5,791.70
车船税	-	-
残疾人保障金	-	-
地方水利建设基金	22,451.35	8,787.40-
合计	252,084.27	95,656.28

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项目	本期金额	上期金额
交通运输费		551,193.62
职工薪酬	691,509.16	557,893.49
差旅费	221,265.32	98,935.16
业务招待费	10,928.05	85,505.54
租赁费	51,093.66	49,058.78
水电费	11,836.91	16,815.42
广告宣传费	2,000.00	0.00
商品维修费		28,734.42
折旧费	776.33	4,376.91
中介机构服务费	12,960.00	0.00
合计	1,002,369.43	1,392,513.34

33、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,450,045.93	1,012,743.91
中介机构服务费	1,128,901.44	1,096,510.35
装修费	495,284.65	622,321.29
办公费	188,614.22	243,608.65
折旧费	266,540.57	161,512.48
租赁费	103,980.30	149,476.27
差旅费	14,626.83	36,929.66
交通运输费	989.92	55,601.78

业务招待费	0.00	72,900.00
水电费	25,064.29	25,743.87
残疾人保障金	0.00	0.00
保险费	11,001.78	0.00
通讯费	0.00	4,592.12
修理费	5,590.00	0.00
无形资产摊销	0.00	0.00
其他	6,106.91	0.00
合计	3,696,746.84	3,481,940.38

34、研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料、燃料和动力费用	1,387,062.20	1,612,549.70
在职人员费用	1,838,255.15	1,703,071.25
折旧	734,091.30	486,884.20
研发办公室租金	-	370,931.73
其他	833,456.49	632,166.41
合计	4,792,865.14	4,805,603.29

35、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	667,730.29	704,771.31
其中：确认融资费用		90,501.12
减：利息收入	26,861.84	7,948.36
手续费	3,208.16	10,983.84
合计	644,076.61	707,806.79

36、其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
装修补贴	1,457,461.34	1,183,918.10
第五批制造强省专项奖金		1,200,000.00
企业扶持资金（税收返还）		786,168.00
工业园技改智能设备补贴		332,000.00
首次达到规模以上国家高新技术企业奖励		300,000.00
专项技术补贴	50,000.00	0.00

支持引进三类 500 强项目奖金		150,000.00
2021 年改制上市培育自助	500,000.00	0.00
新三板挂牌补贴	600,000.00	0.00
企业研发资助	146,000.00	0.00
企业成长规模奖励金		100,000.00
产业发展和互联网专项奖金		100,000.00
高新企业认定补贴	100,000.00	0.00
创客中国专项奖金		50,000.00
南县科学技术和工业信息化 局财务股创新项目奖金		40,000.00
失业稳岗补贴		5,749.92
专利资助补贴		6,000.00
三代税款手续费	1,405.19	0.00
企业转型奖	239,800.00	0.00
创新创优奖和企业培育奖	150,000.00	0.00
南县商务局市场开拓奖励支行小 额客户发起的普通贷记往帐	20,000.00	0.00
南县市场监督管理局创新创优奖 小额客户发起的普通贷记往帐	5,000.00	0.00
科技创新补助资金	80,000.00	0.00
贷款贴息	9,620.00	0.00
发明专利专项补助资金	6,000.00	0.00
设备补贴款	96,431.00	0.00
科工局创新创业大赛市赛三等奖 奖金	50,000.00	0.00
企业培育奖	40,000.00	0.00
专利专项补助款	2,000.00	0.00
合计	3,553,717.53	4,253,836.02

37、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	652,460.67	-
应收账款坏账损失	-150,346.57	-631,708.82
其他应收款坏账损失	-1,703.44	
合 计	500,410.66	-631,708.821

38、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本年非经常性 损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资	-5,461.52		-5,461.52

产、在建工程、生产性生物资产及 无形资产的处置利得或损失		
其中：固定资产处置损益	-5,461.52	-5,461.52
合计	-5,461.52	-5,461.52

39、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本年非经常性损益的金额
捐赠支出		24,000.00	
赞助支出		-	
滞纳金支出		-	
合计		24,000.00	

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	930,320.28	485,382.98
递延所得税费用	229,622.63	-514,198.45
合计	1,159,942.91	-28,815.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	12,409,125.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,861,368.82
子公司适用不同税率的影响	12,791.93
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不征税收入的影响	-170,918.15
不征税收入之支出的影响	170,918.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,725.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-710,987.53
支付的残疾人员工资可扣除费用的影响	-8,956.08
所得税费用	1,159,942.91

41、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	2,096,256.19	440,000.00
与收益相关的政府补助	-	2,283,749.92
利息收入	26,861.84	7,948.36
合计	2,123,118.03	2,731,698.28

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付付现费用	4,009,731.41	5,431,240.48
支付保证金、押金	328,035.00	569,663.06
支付银行手续费	3,208.16	10,983.84
赞助支出	-	-
支付往来款	-	-
捐赠支出	-	24,000.00
滞纳金支出	-	669.94
合计	4,340,974.57	6,035,887.38

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
南县工业园区建设开发有限责任公司	1,250,000.00	-
合计	1,250,000.00	-

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付融资租赁费	78,550.32	1,216,930.32
合计	78,550.32	1,216,930.32

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,249,182.58	2,168,875.47
加：资产减值准备		-
信用减值损失	500,410.66	-631,708.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	2,763,931.55	2,267,754.00

旧		
无形资产摊销	15,000.00	15,000.00
长期待摊费用摊销	1,673,710.36	1,306,599.34
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)	5,461.52	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	780,917.84	614,270.19
投资损失(收益以“-”号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	423,734.66	-451,947.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-62,193.95	-62,250.98
存货的减少(增加以“-”号填列)	-201,677.15	-2,532,171.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,377,022.52	12,208,631.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-17,207,851.30	-4,513,241.30
其他	415,659.38	-924,111.28
其中:经营性其他流动资产的减少(增加以“-”号填列)	1,226,798.14	-189,415.06
经营性递延收益的增加(减少以“-”号填列)	-1,143,894.34	-743,918.10
经营活动产生的现金流量净额	-3,020,736.37	9,465,699.13
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	4,266,254.81	5,929,908.96
减:现金的期初余额	23,851,885.60	1,433,659.96
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	-19,585,630.79	4,496,249.00

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额
无

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额
无

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,266,254.81	5,929,908.96
其中：库存现金	17,590.43	16,921.93
可随时用于支付的银行存款	4,248,664.38	5,912,987.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	4,266,254.81	5,929,908.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	10,994,841.17	抵押贷款
合计	10,994,841.17	

项目	期末账面价值	受限原因
奔驰 GLS450	472,357.98	抵押贷款
自动吹塑机	236,286.28	抵押贷款
自动吹塑机	236,286.28	抵押贷款
自动吹塑机	236,286.28	抵押贷款
自动吹塑机	236,286.28	抵押贷款
全自动微电脑优质塑料中空成型机	408,401.49	抵押贷款
全自动微电脑优质塑料中空成型机	408,401.49	抵押贷款
全自动微电脑优质塑料中空成型机	408,401.49	抵押贷款
全自动微电脑优质塑料中空成型机	408,401.49	抵押贷款
全自动微电脑优质塑料中空成型机	408,401.49	抵押贷款
全自动微电脑优质塑料中空成型机	417,546.61	抵押贷款
全自动微电脑优质塑料中空成型机	417,546.61	抵押贷款
全自动微电脑优质塑料中空成型机	417,546.61	抵押贷款
全自动微电脑优质塑料中空成型机	426,691.75	抵押贷款
全自动微电脑优质塑料中空成型机	426,691.75	抵押贷款
全自动微电脑优质塑料中空成型机	417,546.61	抵押贷款

全自动微电脑优质塑料中空成型机	417,546.61	抵押贷款
雅琪 70 吹塑机	171,750.00	抵押贷款
雅琪 70 吹塑机	171,750.00	抵押贷款
中央供料系统	882,041.94	抵押贷款
德国考特斯吹塑机	968,567.83	抵押贷款
德国考特斯吹塑机	968,567.83	抵押贷款
德国考特斯吹塑机	1,010,995.03	抵押贷款
吹塑机 T50	184,666.44	抵押贷款
雅琪 70 吹塑机	235,875.00	抵押贷款
合计	10,994,841.17	

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期内，公司未发生非同一控制企业合并事项。

2、同一控制下企业合并

本报告期内，公司未发生同一控制企业合并事项。

3、反向购买

本报告期内，公司未发生反向购买事项。

4、处置子公司

本报告期内，公司未发生处置子公司事项。

5、其他原因的合并范围变动

新设子公司

2021年5月18日，公司认缴出资255万元投资成立江阴捷圣智造科技有限公司，股权占比51.00%，截至本期末尚未实缴。

八、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	
湖南捷创新材料有限公司	湖南省	湖南省益阳市南县经济开发区腾辉创业园16年标准化厂房5栋	非金属矿物制品业	100.00	-	新设
湖南捷立康科技有限公司	湖南省	湖南省益阳市南县经济开发区新兴产业园	橡胶和塑料制品业	60.00	-	增资

司		10号栋				
深圳市捷安 纳米复合材 料有限公司	深圳市	深圳市宝安区燕罗街 道罗田社区象山大道 460号鸿荣发工业园厂 房E栋405	非金属矿物制品 业	60.00	-	新设
江阴市捷邦 圣新材料有 限公司	江阴市	江阴市青阳镇振阳路 30号	科学研究和技术 服务业	51.00	-	新设
江阴捷圣智 造科技有限 公司	江阴市	江阴市青阳镇振阳路 30号	科学研究和技术 服务业	51.00	-	新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例 (%)	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股东 分派的股利	年末少数股东权 益余额
湖南捷立康科技有限公司	40	148,799.11	-	909,444.07
深圳市捷安纳米复合材料有限公司	40	-48,026.62	-	-166,562.77
江阴捷圣智造科技有限公司	51	-	-	-

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
湖南捷立康科技有 限公司	11,121,876. 97	5,392,368.5 1	16,514,245.48	6,515,635.30	3,000,000.00	9,515,635.30
深圳市捷安纳米复 合材料有限公司	49,438.47	408,153.30	457,591.77	23,998.69	0.00	23,998.69
江阴捷圣智造科技 有限公司	-	-	-	-	-	-

(续)

子公司名称	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
湖南捷立康科技有 限公司	4,017,390. 03	3,003,633. 90	7,021,023.93	1,094,411.52	1,250,000.00	2,344,411.52
深圳市捷安纳米复	49,009.50	301,068.64	350,078.14	46,418.52	-	46,418.52

合材料有限公司						
江阴捷圣智造科技有限公司	-	-	-	-	-	-

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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
湖南捷立康科 技有限公司	9,186,466.18	371,997.77	371,997.77	-8,153,839.80	-	-	-	-
深圳市捷安纳 米复合材料有 限公司	0.00	-120,066.54	-120,066.54	-249,027.30	-	-	-	-
江阴捷圣智造 科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

公司实际控制人为吴银隆先生、郑孝存先生与谭爱明先生三人，杨柳先生为一致行动人。

截至报告期末，公司法定代表人、董事长吴银隆通过固特控股（深圳）有限公司间接持有公司 10,378,990 股股份，占公司股本总数的 17.2983%；公司股东、副董事长谭爱明直接持有公司 9,844,750 股股份，占公司股本总数的 16.4079% 的股份；公司股东、副董事长、副总经理郑孝存直接持有公司 9,175,388 股股份，占公司股本总数的 15.2923% 的股份；公司股东、董事、总经理杨柳直接持有公司 1,452,537 股股份，占公司股份总数的 2.4209%，通过梅州市捷创成长投资企业（有限合伙）间接持有公司 2,401 股股份，占公司股份总数的 0.0040%。上述四人合计持有公司 30,854,066 股股份，占公司股份总数的 51.4234%。吴银隆、谭爱明、郑孝存三人于 2018 年 6 月 10 日签订了三年期限的《一致行动协议》，并于 2021 年 6 月 18 日与杨柳四人重新签订新的五年期限的《一致行动协议》，协议约定在公司重大经营、管理决策等事项上自愿保持统一行动，四人能够对公司的经营管理和决策

施予重大影响，实际控制公司的发展方向，吴银隆、谭爱明和郑孝存为公司的共同实际控制人，杨柳为一致行动人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

(1) 持股 5%以上的股东及与持股 5%以上股东存在关联关系的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
固特控股（深圳）有限公司	持有捷创新材 24.7119%的股份；吴银隆持有该公司 70%的股权，且担任该公司法定代表人、执行董事；吴鑫隆持有该公司 30%的股权。
郑孝存	持有捷创新材 15.2923%的股权。
谭爱明	持有捷创新材 16.4079%的股权，谭爱明系杨柳母亲之胞兄。
深圳移盟起点一号创业投资合伙企业（有限合伙）	持有捷创新材 8.8000 %的股权。
深圳市投控东海中小微企业创业投资企业（有限合伙）	持有捷创新材 8.0000 %的股权。
杨柳	持有捷创新材 2.4209 %的股权，杨柳系谭爱明胞妹之子。

(2) 公司的董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	任职
1	吴银隆	董事长
2	谭爱明	副董事长
3	郑孝存	副董事长、副总经理
4	杨柳	董事、总经理
5	曹文	董事
6	彭国欣	董事会秘书
7	张加林	副总经理
8	昌亚君	监事会主席
9	张林	职工代表监事
10	贺文	财务负责人
11	吴恋恋	股东代表监事
12	甘浩军	副总经理

(3) 公司、公司控股股东、实际控制人及其关系密切家庭成员以及公司董监高控制、共同控制、参股、任职的企业

序号	名称	关联关系
1	固特控股（深圳）有限公司	持有捷创新材 24.7119%的股份；吴银隆持有该公司 70% 的股权，且担任该公司法定代表人、执行董事；吴鑫隆持有该公司 30%的股权。
2	梅州市捷创成长投资企业（有限合伙）	持有捷创新材 4.8063%的股权，杨柳持有该合伙企业 0.0833%的出资额；张林持有该合伙企业 6.6611%的出资额；贺文持有该合伙企业 5.5787%的出资额。
3	广东固特超声股份有限公司	吴银隆直接持有该公司 17.96%的股份，且担任该公司法定代表人、董事长；吴银隆的配偶万凌持有该公司 4.51% 的股份；固特控股（深圳）有限公司持有该公司 15.61% 的股份；吴银隆胞兄吴鑫隆担任该公司董事、总经理、董事会秘书
4	深圳市固特超声技术有限公司（曾用名：深圳市固特宏达精密制造有限公司）	吴鑫隆担任该公司法定代表人、执行董事；广东固特超声股份有限公司持有该公司 100%的股权；吴银隆的配偶万凌担任该公司监事
5	广东蕉岭农村商业银行股份有限公司	吴银隆担任该公司董事；广东固特超声股份有限公司持有该公司 2.51%的股权
6	梅州市金诺健康超声波技术研究院	吴银隆担任该单位法定代表人、理事长，开办资金由广东固特超声股份有限公司拨付
7	湖南捷创新材料有限公司	公司全资子公司，谭爱明担任法定代表人、执行董事、总经理
8	深圳市洁泰超声洗净设备有限公司	广东固特超声股份有限公司持有该公司 62%的股份
9	成都固特九洲科技有限公司	广东固特超声股份有限公司持有该公司 100%的股份；吴银隆胞兄吴鑫隆担任该公司法定代表人、执行董事
10	广东亲太智能厨电有限公司（曾用名：广东康道电器有限公司、梅州市邦洁智能厨电有限公司）	广东固特超声股份有限公司持有该公司 80%的股份；仁和幸福持有该公司 20%的股份；吴银隆胞兄吴鑫隆担任该公法定代表人、执行董事
11	梅州市仁和幸福投资企业（有限合伙）	梅州市幸福固特投资有限公司持有该合伙企业 12.50%的出资额，且担任该合伙企业执行事务合伙人；吴银隆胞兄吴鑫隆持有该合伙企业 6%的出资额
12	深圳市沃茜电子科技有限公司	广东固特超声股份有限公司持有该公司 37.50%的股权
13	梅州市幸福固特投资有限公司	持有捷创新材 3.8059%的股权，持有捷创成长 25.2290% 的股权
14	深圳市捷安纳米复合材料有限公司	公司控股子公司，公司持有该公司 60%股份，吴银隆担任法定代表人、执行董事，杨柳担任总经理
15	广东固特电陶科技有限公司	广东固特超声股份有限公司持有该公司 51%的股份
16	江阴市捷邦圣新材料有限公司	公司控股子公司持有该公司 60%股份，郑孝存担任法定代表人、执行董事，杨柳担任总经理
17	湖南捷立康科技有限公司	公司控股子公司，公司持有该公司 60%股份。
18	深圳市安能新材料科技有限公司	公司董事曹文为该公司法定代表人、实控人
19	深圳市艾莱柯科技有限公司	公司董事会秘书彭国欣任该公司执行董事
20	湖南牧特智能装备股份有限公司	公司董事会秘书彭国欣任该公司董事
21	深圳市艾莱柯咨询管理中心	公司董事会秘书彭国欣任该公司投资人
22	江阴捷圣智造科技有限公司	公司控股子公司，公司持有该公司 51%股份，杨柳担任法定代表人、执行董事、总经理

(4) 其他关联方

序号	姓名	关联关系
1	万凌	吴银隆之配偶
2	吴鑫隆	吴银隆胞兄
3	高晓红	郑孝存之配偶

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
广东固特超声股份有限公司	销售商品	3285	330

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无

(3) 关联承包情况

无

(4) 关联租赁情况

无

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无

②本公司及子公司作为被担保方

序号	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
1)	吴银隆、郑孝存、杨柳	2,500,000.00	2020/1/8	2021/1/8	否
2)	吴银隆	3,000,000.00	2020/8/31	2021/2/28	是
3)	吴银隆	3,000,000.00	2020/8/17	2022/8/17	否
4)	吴银隆	2,000,000.00	2020/10/12	2022/10/17	否
5)	谭爱明	5,000,000.00	2021/6/11	2023/4/26	否
6)	吴银隆、郑孝存、杨柳、谭爱明	3,000,000.00	2021/6/30	2022/6/30	否

注：

1) 2020年1月17日，本公司授权于吴银隆、郑孝存、杨柳向深圳农村商业银行股份有限公司燕罗支行申请提供250.00万元的授信额度，授信期间为12个月，从2020年1月

8日至2021年1月8日。额度项下设立2个子额度：①不可循环子额度人民币200.00万元，期限1年，执行固定利率，利率按LPR加245个基点，按月付息，从发放起按月发放金额1%定额还本，余额到期结清。②可循环子额度人民币50.00万元，期限1年，执行固定利率，利率按LPR加245个基点，额度项下单笔贷款期限不超过6个月（单笔贷款期限不超过3个月的，按月付息，到期还本；单笔贷款期限超过3个月的，按月付息，从发放起按月等额还本）。截至报告期末，借款余额为1,642,177.72元，已展期至2021年7月8日偿还。

2)2020年8月31日，本公司授权于吴银隆向广发银行深圳分行营业部借款300万元，借款期限为2020年8月31日至2021年2月27日，年利率为6%，每月支付利息，到期后归还本金。

3)2020年8月17日，本公司授权于吴银隆向深圳前海微众银行股份有限公司签订500.00万元借款额度合同。

2020年8月17日，公司借款300.00万元，借款期限为2020年8月17日至2022年8月17日，利率为7.236%前3个月支付利息，从第四个月开始每月归还本金142,857.14元。截至报告期末，借款余额2,857,142.86元；

2020年10月12日，公司借款200.00万元，利率为7.236%，前3个月支付利息，从第四个月开始每月归还本金95,238.00元。截至报告期末，借款余额2,000,000.00元。

4)2021年6月11日，本公司授权于谭爱明向湖南南县农村商业银行股份有限公司申请提供500.00万元的授信额度，授信期间为23个月，从2021年6月11日至2023年4月26日。执行固定利率，利率按LPR加413个基点，即按年利率7.98%，截至报告期末，借款余额为100万元。

5)2021年6月30日，本公司授权于吴银隆、郑孝存、杨柳、谭爱明向深圳农村商业银行股份有限公司燕罗支行申请提供300.00万元的授信额度，授信期间为12个月，从2021年6月30日至2022年6月30日。额度项下设立1个子额度：不可循环子额度人民币300.00万元，期限1年，执行固定利率，利率按LPR加215个基点，按月付息，从发放起按月发放金额1%定额还本，余额到期结清。截至报告期末，借款余额为100万元。

(6) 关联方资金拆借

无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

6、关联方应收应付款项

本报告期初及期末无关联方应收应付款项。

7、关联方承诺

至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的关联方承诺。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,041,456.70	554,970.00
商业承兑汇票	27,428,527.42	12,601,852.93
合计	31,469,984.12	13,156,822.93

(2) 年末已质押的应收票据情况

无

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期初未终止确认金额
银行承兑汇票	8,005,824.32	6,159,219.64
商业承兑汇票	-	
合计	8,005,824.32	6,159,219.64

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	32,171,083.31	100.00	701,099.19	2.18	31,469,984.12

其中：					-
商业承兑汇票账龄组合	14,021,983.70	43.59	701,099.19	5.00	13,320,884.51
未终止确认的商业承兑汇票组合	14,107,642.91	43.85			
银行承兑汇票组合	4,041,456.70	12.56	-	-	4,041,456.70
合计	32,171,083.31	——	701,099.19	——	31,469,984.12

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	13,205,461.45	100.00	48,638.52	0.37	13,156,822.93
其中：					
商业承兑汇票账龄组合	972,770.32	7.37	48,638.52	5.00	924,131.80
未终止确认的商业承兑汇票组合	11,677,721.13	88.43	-	-	11,677,721.13
银行承兑汇票组合	554,970.00	4.20	-	-	554,970.00
合计	13,205,461.45	——	48,638.52	——	13,156,822.93

①年末单项计提坏账准备的应收票据

无

②组合中，按组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票账龄组合	14,021,983.70	701,099.19	5.00
合计	14,021,983.70	701,099.19	5.00

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票账龄组合	48,638.52	652,460.67				701,099.19
合计	48,638.52	652,460.67				701,099.19

(7) 本年实际核销的应收票据

无

2、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	39,669,322.35	100.00	2,164,965.49	5.46	37,504,356.86
其中:					
账龄分析组合	39,224,736.15	98.88	2,164,965.49	5.52	37,059,770.66
合并范围内关联方组合	444,586.20	1.12	-	-	444,586.20
合计	39,669,322.35	100.00	2,164,965.49	5.46	37,504,356.86

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	45,948,622.47	100.00	2,365,197.41	5.15	43,583,425.06
其中:					
账龄分析组合	43,171,930.47	93.96	2,365,197.41	5.48	40,806,733.06
合并范围内关联方组合	2,776,692.00	6.04	-	-	2,776,692.00
合计	45,948,622.47	——	2,365,197.41	——	43,583,425.06

①年末单项计提坏账准备的应收账款

无

②组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	39,224,736.15	2,164,965.49	5.52
合计	39,224,736.15	2,164,965.49	5.52

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	39,447,769.67
1 至 2 年	-
2 至 3 年	13,492.72
3 至以上	208,059.96
合计	39,669,322.35

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	2,365,197.41		200,231.92			2,164,965.49
合计	2,365,197.41		200,231.92			2,164,965.49

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 31,028,521.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 78.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,551,426.09 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,361,322.33	328,822.52
合计	6,361,322.33	328,822.52

其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	328,035.00	328,035.00
合并范围内关联方款	6,033,287.33	787.52

合计	6,361,322.33	328,822.52
----	--------------	------------

②坏账准备计提情况

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）	
2021年1月1日余额	-	-	-	-
2021年1月1日余额在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年6月30日余额	-	-	-	-

③按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	6,093,602.33
1至2年	87,200.00
2至3年	16,200.00
3至以上	164,320.00
合计	6,361,322.33

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
湖南捷立康科技有限公司	往来款	6,000,000.00	1年以内	94.32	
深圳市谷邦田投资有限公司	厂房及宿舍租赁押金	317,535.00	60315元为1年以内; 77200元为1-2年; 16200元为2-3年; 163,820.00元3年及以上	4.99	
湖南捷立康科技有限公司	利息	30,000.00	1年以内	0.47	
湖南捷立康科技有限公司	代付捷立康社保	3,287.33	1年以内	0.05	
合计		6,350,822.33	/	99.83	

⑦涉及政府补助的应收款项

无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	36,850,000.00		36,850,000.00	35,100,000.00	-	35,100,000.00
对联营、合营企业投资	-		-	-	-	-
合计	36,850,000.00		36,850,000.00	35,100,000.00	-	35,100,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
湖南捷创新材料有限公司	30,000,000.00	-		30,000,000.00		
深圳市捷安纳米	600,000.00			850,000.00		

复合材料有限公司		250,000.00			
湖南捷立康科技有限公司	4,500,000.00	1,500,000.00		6,000,000.00	
江阴市捷邦圣新材料有限公司				-	
合计	35,100,000.00	1,750,000.00		36,850,000.00	

(3) 对联营、合营企业投资

无

5、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,905,154.88	47,231,501.98	29,716,340.97	24,461,336.71
其他业务	113,207.55	-		
合计	58,018,362.43	47,231,501.98	29,716,340.97	24,461,336.71

(2) 本年合同产生的收入情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
TV 终端结构件	55,507,231.88	45,239,284.85	29,716,340.97	24,461,336.71
改性工程材料	2,397,923.00	1,992,217.13	-	-
利息收入	113,207.55			
合计	58,018,362.43	47,231,501.98	29,716,340.97	24,461,336.71

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-5,461.52	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	3,553,717.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,548,256.01	
小计	525,935.13	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	3,022,320.88	
合计	3,548,256.01	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.03%	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.41%	0.14	0.14

十四、财务报表的批准

本财务报表于 2021 年 8 月 5 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：深圳市捷创新材料股份有限公司

法定代表人：

主管会计机构工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2021 年 8 月 5 日

日期：2021 年 8 月 5 日

日期：2021 年 8 月 5 日

第八节 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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室