



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

— 2024 —

重要提示

- 一、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。
- 二、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。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节 公司概况 4

第二节 会计数据和经营情况 5

第三节 重大事件 16

第四节 股份变动及股东情况 22

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 25

第六节 财务会计报告 28

附件 I 会计信息调整及差异情况 99

附件 II 融资情况 99

备查文件目录	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。
	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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、捷创新材、深圳捷创	指	深圳市捷创新材料股份有限公司
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
湖南捷创	指	湖南捷创新材料有限公司
捷立康	指	湖南捷立康科技有限公司
捷圣智造	指	江阴市捷圣智造科技有限公司
捷创兴	指	东莞市捷创兴新能源有限公司
捷安纳米	指	深圳市捷安纳米复合材料有限公司
子公司、控股子公司	指	湖南捷创新材料有限公司、湖南捷立康科技有限公司、江阴市捷圣智造科技有限公司、东莞市捷创兴新能源有限公司、深圳市捷安纳米复合材料有限公司
全资子公司	指	湖南捷创新材料有限公司、深圳市捷安纳米复合材料有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、本报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元/万元	指	除特别说明外，其币别均指人民币元/人民币万元
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
《公司章程》	指	《深圳市捷创新材料股份有限公司章程》
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
固特控股	指	固特控股（深圳）有限公司
捷创成长	指	梅州市捷创成长投资企业（有限合伙）

第一节公司概况

企业情况			
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.		
	JC		
法定代表人	吴银隆	成立时间	2009 年 12 月 1 日
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）
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-2929 塑料零件及其他塑料制品制造		
主要产品与服务项目	主要从事改性复合材料及家电、新能源等应用结构件的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	捷创新材	证券代码	873393
挂牌时间	2019 年 12 月 25 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	60,000,000
主办券商（报告期内）	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘丹阳	联系地址	深圳市宝安区松岗街道东方社区大田洋南一路 7 号厂房 201
电话	0755-23096513	电子邮箱	liudanyang@szjxc.com
传真	0755-23096513		
公司办公地址	深圳市宝安区松岗街道东方社区大田洋南一路 7 号厂房 201	邮政编码	518105
公司网址	www.szjxc.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914403006971285726		
注册地址	广东省深圳市宝安区松岗街道东方社区大田洋南一路 7 号厂房 201		
注册资本（元）	60,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节会计数据和经营情况

一、业务概要

（一）商业模式与经营计划实现情况

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。

1. 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。

2. 生产模式

公司采取“订单生产”和“库存生产”的生产模式，部分产品采用委外加工的生产方式。“订单生产”即由客户提出产品需求并下订单，公司根据客户订单组织产品研发、改进、生产、检验并交货；“库存生产”即为满足及时交货和售后需求，对合理预期的订单提前备货。在“订单生产”的情况下，公司资材部根据业务部所签订的订单或者合同编制生产排程、制定生产计划，同时通知仓库备料；生产部门下的制造车间根据排产计划生产，同时公司设立品质部，对产品质量进行严格把关。

3. 销售模式

公司的销售采取直接面向客户的直销模式，由业务部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、华中及西南地区，同时向华北地区扩展。

4. 盈利模式

公司专业从事改性复合材料及家电、新能源等应用结构件的研发、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。

报告期内，公司管理团队、商业模式、销售渠道等基本稳定，但产品销售价格仍受市场因素影响波动较大。公司根据董事会战略部署，积极调整，综合分析公司的生产经营能力，为满足市场需求，结合公司实际需要，合资新设东莞控股子公司，新增生产基地(完善地域布局)，为战略落地作铺垫。公司在正确分析国内外经济形势、国家政策和行业变化的基础上，强化企业经营管理，继续进一步完善市场开发，严抓安全环保节能工作，不断提升研发创新能力，公司总体发展保持稳定，保持较强的竞争优势。公司目前主营业务收入主要来自于家电结构件（支架、边条、背板）、改性复合材料以及新能源结构件（治具托盘和周转托盘）等产品的销售。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，强化研发、制造、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。

就 2024 年上半年总体经营情况，具体回顾如下：

报告期内，公司实现营业收入 91,604,745.35 元，同比增长 25.86%；归属于挂牌公司股东净利润 1,887,477.05 元，同比减少 65.59%；截至 2024 年 6 月 30 日，公司总资产 267,454,519.80 元，较期初增长 3.88%。

（二）行业情况

改性塑料属于我国新材料发展的重点领域之一，“高分子新材料、轻量化绿色化材料、高性能改性塑料”属于国家“七大战略性新兴产业”和“中国制造 2025”重点发展的十大领域之一。产业端相继提出“以塑代钢”“以塑代木”等理念。自“十一五”以来我国就明确将“以塑代钢”作为节约能源和资源的重要举措，此后改性塑料行业规模持续扩大。

国家陆续出台《产业结构调整指导目录（2019 年本）》《重点新材料首批次应用示范指导目录（2019 年版）》《十四五规划和 2035 年远景目标纲要》等政策文件，鼓励改性塑料等新材料在下游行业的产业化应用，发挥复合材料在节能、环保等性能上的优势。因此，高分子改性材料作为国家重点鼓励和发展的行业，近年来受到多项国家产业政策支持，利于行业的整体发展。

改性塑料是将通用高分子树脂通过物理的、化学的或两者兼有的方法，引入特定的添加剂，或改变树脂分子链结构，或形成互穿网络结构，或形成海岛结构等所获得的高分子树脂新材料。经过填充、共混、增强等方法加工，提高了阻燃性、强度、抗冲击性、韧性等方面的性能。改性塑料因其优异的稳定性、良好的耐热和耐化学性以及高强度，应用领域广泛，其需求持续快速增长。公司目前主营业务收入主要来自于改性塑料、家电结构件（支架、边条、背板）以及新能源结构件（治具托盘和周转托盘）等产品的销售，家电结构件主要应用于电视机和冰箱等黑白家电行业，新能源结构件主要用于新能源电池行业。公司目前下游细分领域可以划分为家电行业的电视机行业和冰箱行业，以及新能源行业的储能电池行业和汽车动力电池行业。此外，通过对公司材料、工艺所涉行业的深入研究，在环保的大趋势下，公司的改性塑料和结构件在家电、新能源电池、通讯、电子电气、汽车、军工及航空航天等行业产品上将有更广泛的应用。

报告期内，公司主要产品之一 3C 结构件，主要客户为家电厂商，因此家电行业情况对公司所处细分行业及发展具有重要影响。

2024 年上半年，宏观经济增长面临复杂的局面和诸多挑战，中国经济总体平稳，市场消费增速放缓。高质量发展对家电行业绿色、智能、健康的结构优化，以及提质增效都提出了更高的发展要求。随着家电行业出口增长、创新发展，以及家电以旧换新政策的出台，家电行业总体实现良好增长。

中国家电在全球市场竞争中正向更高质量迈进，过去依靠完善的产业链和制造能力形成成本优势实现产品出海，而在当下随着产品力提升与全球化产能布局，收并购步伐加快，中国家电行业进入制造出海及品牌出海的新阶段。家电行业龙头公司如海尔、美的、海信等先后整合了 GE Appliances、东芝、三洋、斐雪派克、古洛尼等品牌，2024 年，随着海尔并购伊莱克斯、海信并购科林电气等，在全球家电产业中，中国家电凭借竞争优势进入新征程，中国家电在国际市场的影响力呈良性发展。

报告期内，公司主要产品之一新能源结构件，当前主要客户为中创新航，因此中创新航以及新能源行业情况对公司所处细分行业及发展具有重要影响。

中创新航 2023 年较 2022 年归母净利润下滑，自 2019 年至 2022 年期间，营业收入高速增长，2023 年较 2022 年增长速度明显放缓；行业巨头宁德时代 2024 年中报显示，营业收入和归母净利润较上年同期均有所下滑。

公司新能源产品主要为电池托盘，使用周期为 5 年左右，为流水线生产电池的必须用品。虽然新能源市场整体增速放缓的情况下，短期内对公司的电池托盘需求有所下降，但新能源整体存量市场较大，随着公司新能源结构件产品不断得到不同客户验证认可，公司新能源业务的开拓及成长空间仍然很好。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
----------	-------------

“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1. 国家级专精特新“小巨人”企业认定 2021年7月1日湖南捷创获得工业和信息化部第三批国家级专精特新“小巨人”企业认定。 2. 广东省专精特新企业认定 2022年1月5日深圳捷创获得广东省工业和信息化厅广东省“专精特新”中小企业认定。 3. 高新技术企业认定 2022年12月19日，深圳捷创第三次获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政厅和国家税务总局深圳市税务局的国家级高新技术企业认定；2023年10月16日，湖南捷创第二次获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局的国家级高新技术企业认定；2023年10月16日，捷立康获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局的国家级高新技术企业认定。 4. 科技成果认定登记 2021年度，湖南捷创核心技术成果“免喷涂复合新材料结构件研制及产业化”，经审查合格，准予登记，登记证号【湘科成登字】第94300901Y2020046号。 5. 新材料企业 2022年10月，湖南省工业和信息化厅和湖南省统计局再次认定湖南捷创为湖南省新材料企业；2022年10月，湖南省工业和信息化厅和湖南省统计局认定捷立康为湖南省新材料企业。 6. 创翼之星 2022年5月，湖南捷创获益阳市人力资源和社会保障局举办的第五届“中国创翼”创业创新大赛益阳市选拔赛主体赛制造业组创业之星。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	91,604,745.35	72,780,428.25	25.86%
毛利率%	22.65%	30.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,887,477.05	5,485,964.20	-65.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,016,221.96	4,639,414.23	-78.10%
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）	1.43%	4.61%	-

加权平均净资产收益率%（依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）	0.77%	3.90%	-
基本每股收益	0.03	0.0900	-66.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	267,454,519.80	257,460,477.79	3.88%
负债总计	122,715,432.60	113,150,710.47	8.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	128,319,877.71	132,432,400.66	-3.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.14	2.21	-3.17%
资产负债率%（母公司）	52.16%	50.57%	-
资产负债率%（合并）	45.88%	43.95%	-
流动比率	149%	166%	-
利息保障倍数	3.45	16.12	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,995,703.11	7,668,463.78	-165.15%
应收账款周转率	0.86	0.95	-
存货周转率	242%	211%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.88%	8.87%	-
营业收入增长率%	25.86%	20.39%	-
净利润增长率%	-46.75%	-30.43%	-

三、财务状况分析

（一）资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	9,920,067.92	3.71%	6,596,965.46	2.56%	50.37%
应收票据	14,488,082.51	5.42%	12,329,369.58	4.79%	17.51%
应收账款	94,383,485.63	35.29%	106,696,257.63	41.44%	-11.54%
交易性金融资产	-	0.00%	-	0.00%	-
应收款项融资	348,217.72	0.13%	1,519,007.21	0.59%	-77.08%
预付款项	1,234,864.31	0.46%	1,276,262.59	0.50%	-3.24%
其他应收款	1,450,729.26	0.54%	1,381,145.89	0.54%	5.04%
存货	31,858,416.03	11.91%	24,508,807.76	9.52%	29.99%
合同资产	982,621.91	0.37%	3,530,703.99	1.37%	-72.17%

其他流动资产	156,553.02	0.06%	531,957.91	0.21%	-70.57%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	66,509,101.20	24.87%	61,008,096.43	23.70%	9.02%
使用权资产	20,353,776.15	7.61%	15,198,123.56	5.90%	33.92%
在建工程	4,814,821.45	1.80%	4,760,583.49	1.85%	1.14%
无形资产	7,303,824.58	2.73%	7,515,166.72	2.92%	-2.81%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	-
递延所得税资产	1,825,215.81	0.68%	1,062,544.32	0.41%	71.78%
其他非流动资产	8,028,208.89	3.00%	4,924,971.43	1.91%	63.01%
短期借款	52,283,753.48	19.55%	41,275,232.44	16.03%	26.67%
应付账款	17,594,674.93	6.58%	21,170,579.41	8.22%	-16.89%
合同负债	458,817.70	0.17%	469,055.91	0.18%	-2.18%
应交税费	2,047,125.32	0.77%	4,344,260.05	1.69%	-52.88%
其他应付款	630,695.36	0.24%	550,169.56	0.21%	14.64%
一年内到期的非流动负债	12,687,763.72	4.74%	13,194,803.36	5.12%	-3.84%
其他流动负债	6,431,895.87	2.40%	3,424,651.39	1.33%	87.81%
租赁负债	17,096,550.79	6.39%	13,428,220.22	5.22%	27.32%
递延所得税负债	525,549.48	0.20%	976,593.31	0.38%	-46.19%
长期借款	-	0.00%	2,008,571.46	0.78%	-100.00%
递延收益	1,017,090.18	0.38%	1,293,858.73	0.50%	-21.39%

项目重大变动原因

1. 报告期末货币资金992.01万元，较上年期末增加了50.37%，主要原因是本期根据公司经营所需，增加短期借款所致；
2. 报告期末应收款项融资34.82万元，较上年期末下降77.08%，主要原因是本期末较上年期末收到的6+9银票较上期少40.00万元，本期银票背书出去及时所致；
3. 报告期末存货3,185.84万元，较上年期末上升29.99%，主要原因是本期备货所致；
4. 报告期末合同资产98.26万元，较上年期末下降72.17%，主要原因是新能源业务回款方式调整所致；
5. 报告期末其他流动资产15.66万元，较上年期末下降70.57%，主要原因是待抵扣进项税减少所致；
6. 报告期末使用权资产2,035.38万元，较上年期末增加33.92%，主要原因是新增东莞子公司厂房租赁；
7. 报告期末递延所得税资产182.52万元，较上年期末增加71.78%，主要原因新增东莞子公司本期亏损，湖南捷创本期亏损所致；
8. 报告期末其他非流动资产802.82万元，较上年期末增加63.01%，主要原因在于报告期内新能源业务回款方式调整所致；
9. 报告期末应交税费204.71万元，较上年期末下降52.88%，主要原因是本期增值税减少所致；
10. 报告期末其他流动负债643.19万元，较上年期末增加87.81%，主要原因是本期已背书未确认终止的商业汇票增加所致；
11. 报告期末递延所得税负债52.55万元，较上年期末下降46.19%，主要原因是湖南捷创本期亏损，

递延所得税资产大于递延所得税负债，抵销后净额列示的递延所得税资产；

12. 报告期末长期借款0.00万元，较上年期末下降100%，主要原因是报告期内长期借款一年内到期，重分类至一年内到期的非流动负债所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	91,604,745.35	-	72,780,428.25	-	25.86%
营业成本	70,852,172.28	77.35%	50,411,283.13	69.26%	40.55%
毛利率	22.65%	-	30.74%	-	-
销售费用	2,471,737.23	2.70%	2,357,837.62	3.24%	4.83%
管理费用	5,596,883.50	6.11%	4,916,050.77	6.75%	13.85%
研发费用	7,703,009.32	8.41%	6,297,153.23	8.65%	22.33%
财务费用	1,522,318.09	1.66%	690,306.63	0.95%	120.53%
信用减值损失	198,135.90	0.22%	377,732.54	0.52%	-47.55%
资产减值损失	-1,322,408.19	-1.44%	-1,165,400.68	-1.60%	13.47%
其他收益	1,598,490.48	1.74%	969,494.20	1.33%	64.88%
投资收益	-	0.00%	-	0.00%	-
公允价值变动 收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	171,165.70	0.19%	61,658.19	0.08%	177.60%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	3,733,851.90	4.08%	7,898,358.85	10.85%	-52.73%
营业外收入	-	0.00%	31,132.08	0.04%	-100.00%
营业外支出	22,398.03	0.02%	3,710.72	0.01%	503.60%
所得税费用	-187,865.99	-0.21%	603,458.08	0.83%	-131.13%
净利润	3,899,319.86	4.26%	7,322,322.13	10.06%	-46.75%

项目重大变动原因

1. 报告期内营业成本为7,085.22万元，较上年同期增长了40.55%，主要原因系报告期内销售额增长、材料成本占比上升所致；

2. 报告期内财务费用152.23万元，较上年同期增长了120.53%，主要是因为银行贷款利息增加、票据贴现所致；

3. 报告期内信用减值损失19.81万元，较上年同期下降了47.55%，主要由于报告期应收账款减少，计提坏账减少所致；

4. 报告期内其他收益159.85万元，较上年同期增长了64.88%，主要是报告期内收到政府补助较去年的增加；

5. 报告期内资产处置收益17.12万元，较上年同期增长了177.60%，主要是报告期内子公司捷立康部分厂房未到期提前退租所致；

6. 报告期内营业利润373.39万元，较上年同期下降了52.73%，主要是报告期内营业成本增加，各

项费用增加所致；

7. 报告期内营业外收入0.00万元，较上年同期下降了100.00%，是因为营业外收入非固定收入项，而报告期内无营业外收入；

8. 报告期内营业外支出2.24万元，较上年同期增加了503.60%，是因为报告期内公司支付了印花税滞纳金，虽变动比例高，但金额变动不大；

9. 报告期内所得税费用-18.79万元，较上年同期下降了131.13%，是因为报告期递延所得税资产增加，新增东莞子公司本期亏损，湖南捷创本期亏损所致；

10. 报告期内净利润389.93万元，较上年同期下降了46.75%，主要是因为报告期内为满足客户成本优化需求，毛利率有所降低，同时为拓展业务，开发新产品，营业成本增加，各项费用增加，营业利润减少。

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	91,592,391.37	72,777,015.86	25.85%
其他业务收入	12,353.98	3,412.39	262.03%
主营业务成本	70,852,172.28	50,411,283.13	40.55%
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
3C 结构件	46,634,857.32	30,412,821.73	34.79%	20.39%	30.49%	-5.05%
改性复合材料	36,156,674.19	33,791,249.42	6.54%	138.19%	150.71%	-4.67%
新能源结构件	8,800,859.86	6,648,101.13	24.46%	-53.34%	-51.21%	-3.29%
其他	12,353.98	-	-	262.03%	-	-
合计	91,604,745.35	70,852,172.28	22.65%	25.86%	40.55%	-8.08%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1. 报告期内 3C 结构件的营业成本 3,041.28 万元，比上年同期增长了 30.49%，主要原因是开拓了注塑新业务，冰箱卡条业务增长，营业收入增加成本相应增加，同时材料成本占比上升导致营业成本增幅较大；

2. 报告期内改性塑料的营业收入 3,615.67 万元，比上年同期增长了 138.19%，营业成本 3,379.12 万元，比上期增长了 150.71%，主要原因是子公司捷立康在报告期积极拓展市场开发新客户，营业收入和营业成本均大幅增加；

3. 报告期新能源结构件营业收入 880.09 万元，比上年同期下降了 53.34%，营业成本 664.81 万元，比上年同期下降了 51.21%，主要原因是受行业发展影响，市场需求下降；公司目前新能源业务客

户较为单一，新客户还处于产品验证阶段。

（三）现金流量分析

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	-4,995,703.11	7,668,463.78	-165.15%
投资活动产生的现金流量净额	-16,066,478.84	-24,776,529.59	35.15%
筹资活动产生的现金流量净额	23,310,098.71	5,542,622.22	320.56%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额为负，金额为-499.57 万元，较上期减少了 165.15%，变动主要原因为：客户以非 6+9 商票和数字化债权凭证回款居多，非 6+9 商票和数字化债权凭证贴现收到的款不作为经营活动产生的现金流量列报，其中深圳捷创数字化债权凭证贴现金额为 234.12 万元，捷立康数字化债权凭证贴现 1,887.02 万元；
2. 投资活动产生的现金流量净额为负，金额为-1,606.65 万元，较上期增加了 35.15%，变动主要原因为：2024 年 1-6 月较 2023 年 1-6 月投资固定资产减少；
3. 筹资活动产生的现金流量净额为正，金额为 2,331.01 万元，较上期大幅增长，增加了 320.56%，变动主要原因为：（1）增加了流动借款；（2）数字化债权凭证贴现 2,121.14 万元所致。

四、投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖南捷创	子公司	支架底座生产及销售	30,000,000	69,046,920.73	59,119,796.08	17,295,328.28	-1,805,077.85
捷安纳米	子公司	复合纳米材料生产及销售	10,000,000	270,008.46	236,407.27	0.00	-222,100.68
捷立康	子公司	高分子材料生产及销售	10,000,000	51,826,131.97	10,214,093.52	46,046,366.56	1,036,819.33
捷圣智	子公司	高分子改性材料及其	5,000,000	29,517,867.46	23,387,361.94	16,249,624.13	4,209,932.18

造		制品的 研发生 产和销 售					
捷 创 兴	子 公 司	高分子 改性材 料及其 制品的 研发生 产和销 售	10,000,000	16,396,876.69	6,442,323.86	2,791,820.24	-812,676.14

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

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
东莞市捷创兴新能源有限公司	设立	作为公司生产基地，对公司产业布局起到正向作用，由于设立初期，暂未盈利。

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、企业社会责任

☒适用 ☐不适用

捷创新材和子公司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，公司合法、诚信地经营企业，努力创造经济效益，在新材料领域里潜心耕耘，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，捷创新材和子公司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、设备创新减少对环境的影响；公司研发和生产的产 品，制程基本无污染，生产过程中的废料及产成品用后可回收，公司以免喷涂替代喷涂工艺，以改性塑料替代金属，实现了产品绿色、低碳和减排循环发展。
--

七、公司面临的重大风险分析

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，且在改性塑料广泛的应用领域扩展，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冲击和挑战，面临市场占有率下降的风险。 管理措施和效果：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、提高公司的产品研发创新能力、保持与客户和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，开拓以改性塑料为基础的结构件不同应用场景。同时强化公司营销体系，提高销售能力，完善售后服务体系。基于公司对结构件产品的不断创新，市场竞争风险得到有效控制，减少市场竞争风险。
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 5,568.18 万元，占当期营业收入比例为 60.78%。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。 管理措施和效果：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。不断新增的客户，在减少客户的集中度，减少主要客户相对集中的风险。
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。 管理措施和效果：公司建立了完善的公司治理结构和内部控制制度，通过签署一致行动人协议补充协议明确了控制权和一致行动关系，同时更加清晰的确定了表决权的行使规则，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声明与承诺》和《关于减少与规范关联交易的承诺函》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。通过内部制度的有效实施，减少实控人的不当控制行为，减少了实控人控制不当风险。
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

第三节重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.（二）
是否对外提供借款	□是 √否	-
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	□是 √否	三.二.（四）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.（五）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.（六）
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	□是 √否	-
是否存在股份回购事项	□是 √否	-
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（七）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.（八）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	-
是否存在失信情况	□是 √否	-
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	-

二、重大事件详情

（一）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

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,740,547.70	1.36%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	1,740,547.70	1.36%

备注：上述诉讼是捷立康作为原告方发起的诉讼，在立案后被告方履行了相关义务，因此在开庭前撤销了案件。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	湖南捷创新材料有限公司	5,000,000.00	-	0.00	2022年1月24日	2026年1月23日	连带	否	已事后补充履行
总计	-	5,000,000.00	-	0.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司于2022年1月27日与中国邮政储蓄银行股份有限公司南县支行签署了《小企业最高额保证合同》，为公司的全资子公司湖南捷创新材料有限公司的500.00万元银行授信提供连带责任保证。由于工作疏忽，未能及时提请审议和披露对全资子公司湖南捷创的贷款担保事项，目前全资子公司湖南捷创生产运营良好，此担保事项对公司无不利影响。 2023年4月19日，公司第二届董事会第十五次会议、公司第二届监事会第八次会议决议通过了《关于为全资子公司提供担保》的议案，追加确认向湖南捷创新材料有限公司提供5,000,000.00元银行贷款担保，根据《公司章程》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等相关规定，该议案无需提交股东大会审议，详见公司在全国股份转让系统官网上披露的《关于为全资子公司提供担保的补发声明公告》（公告编号：2023-019）和《关于为全资子公司提供担保的公告（补发）》（公告编号：2023-020）。 根据《小企业最高额保证合同》对应的主合同内容，借款额度使用期为2022年1月24日至2024年1月23日，使用期已满，且公司在使用期内的借款已于2023年1月27日偿还完毕，以上担保合同可视同为已履行完毕。 报告期内，没有发生需要实际履行担保责任的金额。
--

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,000,000.00	0.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司于 2022 年 1 月 27 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司南县支行签署了《小企业最高额保证合同》，为公司的全资子公司湖南捷创新材料有限公司的 500.00 万元银行授信提供连带责任保证。由于工作疏忽，未能及时提请审议和披露对全资子公司湖南捷创的贷款担保事项，目前全资子公司湖南捷创生产运营良好，此担保事项对公司无不利影响。

2023 年 4 月 19 日，公司第二届董事会第十五次会议、公司第二届监事会第八次会议决议通过了《关于为全资子公司提供担保》的议案，追加确认向湖南捷创新材料有限公司提供 5,000,000.00 元银行贷款担保，根据《公司章程》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等相关规定，该议案无需提交股东大会审议，详见公司在全国股份转让系统官网上披露的《关于为全资子公司提供担保的补发声明公告》（公告编号：2023-019）和《关于为全资子公司提供担保的公告（补发）》（公告编号：2023-020）。

根据《小企业最高额保证合同》对应的主合同内容，借款额度使用期为 2022 年 1 月 24 日至 2024 年 1 月 23 日，使用期已满，且公司在使用期内的借款已于 2023 年 1 月 27 日偿还完毕，以上担保合同可视同为已履行完毕。

报告期内，没有发生需要实际履行担保责任的金额。

（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

本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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	1,300,000.00	450,883.46
销售产品、商品, 提供劳务	1,300,000.00	1,939.38
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	1,000,000.00	504,760.14
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	4,000,000.00	1.00
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

（1）日常性关联交易

公司 2024 年度日常性关联交易的购买原材料、燃料、动力，接受劳务预计金额为 1,300,000.00 元，报告期内实际发生金额 450,883.46 元；销售产品、商品，提供劳务年度预计金额为 1,300,000.00 元，报告期内实际发生金额为 1,939.38 元；其他年度预计金额为 1,300,000.00 元，报告期内实际发

生金额为 504,760.14 元。

以上日常性关联交易均为公司经营所需，定价公允，且已履行了年度日常性关联交易预计程序，对公司生产经营起到良性促进作用。

(2) 其他重大关联交易

a. 公司于 2024 年 1 月 15 日召开第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于收购控股子公司深圳市捷安纳米复合材料有限公司少数股东股权及签署股权受让协议的议案》，并于 2024 年 2 月 2 日召开 2024 年第二次临时股东大会审议通过了上述议案，公司基于对控股子公司捷安纳米的整体战略规划和业务布局，收购捷安纳米股东佛山市安能微科技有限公司持有捷安纳米的全部股权，本次交易前，公司持有捷安纳米 60.00% 的股权，交易完成后，公司持有捷安纳米的股权比例将变更为 100.00%，未导致公司合并报表范围变更。

本次公司拟受让捷安纳米 40% 的股权，本次交易的成交金额为 1 元，公司认缴金额为 400.00 万元，占审议时公司最近一年经审计总资产比例为 2.03%，占审议时公司最近一年经审计期末净资产比例为 3.15%，本次交易不涉及控制权变动，本次交易未达到《非上市公众公司重大资产重组管理办法》中重大资产重组的任一比例标准，且不存在最近 12 个月内连续对同一或者相关资产进行购买、出售的情况，故本次交易不涉及重大资产重组。

本次交易有利于提高公司运营和决策效率，提升公司整体竞争力，增强公司盈利能力，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

b. 公司与东莞市利洲新能源科技有限公司在 2024 年 1 月合资成立子公司捷创兴，子公司成立后，由于相关业务由子公司承接，公司采购了东莞市利洲新能源科技有限公司部分设备，合同价格 100.00 万元，设备已交易完成，本次交易金额未达到董事会审议标准，已履行内部经营审批程序。

(五) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-005	收购资产	捷安纳米 40% 股权	1.00 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司于 2024 年 1 月 15 日召开第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于收购控股子公司深圳市捷安纳米复合材料有限公司少数股东股权及签署股权受让协议的议案》，并于 2024 年 2 月 2 日召开 2024 年第二次临时股东大会审议通过了上述议案，公司基于对控股子公司捷安纳米的整体战略规划和业务布局，收购捷安纳米股东佛山市安能微科技有限公司持有捷安纳米的全部股权，本次交易前，公司持有捷安纳米 60.00% 的股权，交易完成后，公司持有捷安纳米的股权比例将变更为 100.00%，未导致公司合并报表范围变更。

本次公司拟受让捷安纳米 40.00% 的股权，本次交易的成交金额为 1.00 元，公司认缴金额为 400.00 万元，占审议时公司最近一年经审计总资产比例为 2.03%，占审议时公司最近一年经审计期末净资产比例为 3.15%，本次交易不涉及控制权变动，本次交易未达到《非上市公众公司重大资产重组管理办法》中重大资产重组的任一比例标准，且不存在最近 12 个月内连续对同一或者相关资产进行购买、出售的情况，故本次交易不涉及重大资产重组。

本次交易为偶发性关联交易，有利于提高公司运营和决策效率，提升公司整体竞争力，增强公司盈利能力，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

（六）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	承诺不构成同业竞争	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	承诺不进行资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 12 月 24 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺减少及避免发生关联交易	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	承诺按照相关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	承诺不进行资金占用	正在履行中
其他股东	2018 年 12 月 24 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺减少及避免发生关联交易	正在履行中
其他股东	2018 年 12 月 24 日	-	挂牌	限售承诺	承诺减少及避免发生关联交易	正在履行中
董监高	2018 年 12 月 24 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018 年 12 月 24 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不进行资金占用	正在履行中
董监高	2018 年 12 月 24 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺减少及避免发生关联交易	正在履行中
董监高	2018 年 12 月 24 日	-	挂牌	限售承诺	承诺按照相关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

不适用

（七）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

货币资金	流动资产	质押	4,617,401.52	1.73%	银行承兑汇票保证金
应收票据	流动资产	质押	15,350,717.07	5.74%	已背书或贴现尚未到期
应收账款	流动资产	质押	9,948,996.46	3.72%	已背书或贴现尚未到期的数字化债权凭证
总计	-	-	29,917,115.05	11.19%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1. 货币资金 4,617,401.52 元属于银行承兑汇票保证金，已经开了银票，对资产权利受限事项无影响；
2. 应收票据 15,350,717.07 元主要系公司收到客户结算货款银行承兑汇票和商业承兑汇票，不会对公司的持续经营产生不利影响；
3. 应收账款 9,948,996.46 元属于已背书或贴现尚未到期的数字化债权凭证，资产权利受限事项无影响。

第四节股份变动及股东情况

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	21,182,504	35.30%	0	21,182,504	35.30%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	38,817,496	64.70%	0	38,817,496	64.70%
	其中：控股股东、实际控制人	33,847,266	56.41%	0	33,847,266	56.41%
	董事、监事、高管	1,658,937	2.76%	0	1,658,937	2.76%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		70				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

（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	14,827,128	-	14,827,128	24.7119%	14,827,128	-	-	-
2	谭爱明	9,844,750	-	9,844,750	16.4079%	9,844,750	-	-	-

3	郑孝存	9,175,388	-	9,175,388	15.2923%	9,175,388	-	-	-
4	深圳移盟 起点一号 创业投资 合伙企业 (有限合 伙)	5,280,000	-	5,280,000	8.8000%	-	5,280,000	-	-
5	深圳市投 控东海投 资有限公 司—深圳 市投控东 海中小微 创业投资 企业(有 限合伙)	4,800,000	-	4,800,000	8.0000%	-	4,800,000	-	-
6	梅州市捷 创成长投 资企业 (有限合 伙)	2,883,773	-	2,883,773	4.8063%	2,883,773	-	-	-
7	刘其勇	2,880,000	-	2,880,000	4.8000%	-	2,880,000	-	-
8	何文锋	2,159,014	303,449	2,462,463	4.1041%	-	2,462,463	-	-
9	润丰百福 (梅州市) 企业管 理有限公 司	2,141,523	-	2,141,523	3.5692%	-	2,141,523	-	-
10	杨柳	1,452,537	-	1,452,537	2.4209%	1,452,537	-	-	-
合计		55,444,113	-	55,747,562	92.9126%	38,183,576	17,563,986	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

截至报告期末，公司法定代表人、董事长吴银隆直接持有固特控股 70.00%股份，为固特控股实际控制人，固特控股直接持有公司 14,827,128 股股份，占公司股本总数的 24.7119%；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%；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%；公司股东、董事、总经理杨柳直接持有公司 1,452,537 股股份，占公司股本总数的 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，占公司股本总数的 0.0040%。2021 年 6 月 18 日吴银隆、谭爱明、郑孝存和杨柳签订五年期限的《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，吴银隆、谭爱明和郑孝存为公司的共同实际控制人，吴银隆、谭爱明、郑孝存和杨柳为公司的一致行动人。

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）0.0800%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、特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节董事、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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
吴银隆	董事、董事长	男	1972 年 2 月	2024 年 6 月 6 日	2027 年 6 月 5 日	-	-	-	-
郑孝存	董事、副董事长、副总经理	男	1975 年 10 月	2024 年 6 月 6 日	2027 年 6 月 5 日	9,175,388	-	9,175,388	15.2923%
谭爱明	董事、副董事长	男	1964 年 10 月	2024 年 6 月 6 日	2027 年 6 月 5 日	9,844,750	-	9,844,750	16.4079%
杨柳	董事、总经理	男	1990 年 10 月	2024 年 6 月 6 日	2027 年 6 月 5 日	1,452,537	-	1,452,537	2.4209%
赵明昕	独立董事	男	1972 年 2 月	2024 年 6 月 6 日	2027 年 6 月 5 日	-	-	-	-
陈实强	独立董事	男	1972 年 7 月	2024 年 6 月 6 日	2027 年 6 月 5 日	-	-	-	-
彭国欣	原董事会秘书	男	1970 年 3 月	2021 年 6 月 21 日	2024 年 5 月 17 日	206,400	-	206,400	0.3440%
彭国欣	监事、监事会主席	男	1970 年 3 月	2024 年 6 月 6 日	2027 年 6 月 5 日	206,400	-	206,400	0.3440%
吴恋恋	监事	男	1987 年 3 月	2024 年 6 月 6 日	2027 年 6 月 5 日	-	-	-	-
昌亚君	原监事会主席	女	1990 年 10 月	2021 年 6 月 21 日	2024 年 6 月 5 日	-	-	-	-
昌亚君	职工监事	女	1990 年 10 月	2024 年 6 月 6 日	2027 年 6 月 5 日	-	-	-	-

张林	原职工监事	男	1974年10月	2021年6月10日	2024年6月5日	-	-	-	-
贺文	财务负责人	女	1985年10月	2024年6月6日	2027年6月5日	-	-	-	-
刘丹阳	董事会秘书	女	1991年2月	2024年6月6日	2027年6月5日	-	-	-	-
张加林	副总经理	男	1982年7月	2024年6月6日	2027年6月5日	-	-	-	-
甘浩军	副总经理	男	1987年6月	2024年6月6日	2027年6月5日	-	-	-	-

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70.00%的股权，并担任固特控股法定代表人、执行董事职务；公司法定代表人、董事长吴银隆与公司股东万凌系夫妻关系；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；公司董事会秘书刘丹阳持有捷创成长5.5787%的出资额；公司副总经理张加林持有捷创成长6.4113%的出资额；公司监事会主席彭国欣任公司股东深圳市艾莱柯科技有限公司法定代表人和执行董事；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副董事长谭爱明胞妹之子；捷创成长合伙人谭灿系副董事长谭爱明之女。

除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
昌亚君	股东代表监事、监事会主席	新任	职工监事	第二届监事会届满，职工代表大会和股东大会重新选举新一届职工监事和股东代表监事。
张林	职工监事	离任	公司行政主管	第二届监事会届满，职工代表大会重新选举新一届职工监事。
彭国欣	董事会秘书	新任	监事、监事会主席	公司经营管理需要
刘丹阳	证券事务代表	新任	董事会秘书	公司经营管理需要

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

彭国欣，男，1970年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，在职研究生学历。1992年8月至

1996年2月，就职于湖南长沙广播电视局，任高级技术员/助理工程师；1996年3月至2000年2月，就职于深圳金骏电子厂，任工程师/工程部副经理/工程部经理；2000年3月至2006年6月，就职于鸿万（台山）电子科技有限公司，任工厂厂长；2006年6月至2012年1月，就职于鸿万（台山）电子科技有限公司，任开发部经理/管理者代表；2012年2月至2013年6月，就职于GRE Alpha Electronics公司，任项目筹划负责人；2013年7月至2016年1月，就职于东莞毓华电子科技有限公司，任副总经理；2016年2月至2019年9月，就职于湖南牧特智能装备股份有限公司，任董事会秘书；2016年2月至2021年4月，任湖南牧特智能装备股份有限公司董事；2012年5月至2016年10月，任深圳市艾莱柯科技有限公司总经理；2012年5月至今，任深圳市艾莱柯科技有限公司执行董事；2020年5月至今，任深圳市新胜果科技有限公司执行董事；2020年4月至今，就职于深圳市捷创新材料股份有限公司，2020年4月至2024年5月任董事会秘书，2024年6月至今，任监事、监事会主席。

刘丹阳，女，1991年2月出生，无境外永久居留权。毕业于香港亚洲商学院工商管理专业。2011年8月至2014年8月，就职于杭州市诚聚科技有限公司，任总经理助理；2014年9月至2018年3月，就职于杭州市联众医疗科技股份有限公司，任证券事务代表；2018年4月至2019年1月，自由职业；2019年2月至2024年5月，就职于深圳市捷创新材料股份有限公司，任证券事务代表；2024年6月至今，就职于深圳市捷创新材料股份有限公司，任董事会秘书。

（三）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	9	1	-	10
财务人员	10	-	-	10
技术人员	25	6	-	31
销售人员	15	2	-	17
行政人员	20	3	-	23
生产人员	277	9	-	286
员工总计	356	21	0	377

（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

第六节财务会计报告

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注五 (一) 1	9,920,067.92	6,596,965.46
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	附注五 (一) 2	14,488,082.51	12,329,369.58
应收账款	附注五 (一) 3	94,383,485.63	106,696,257.63
应收款项融资	附注五 (一) 4	348,217.72	1,519,007.21
预付款项	附注五 (一) 5	1,234,864.31	1,276,262.59
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	附注五 (一) 6	1,450,729.26	1,381,145.89
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	附注五 (一) 7	31,858,416.03	24,508,807.76
其中：数据资源	-	-	-
合同资产	附注五 (一) 8	982,621.91	3,530,703.99
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	附注五	156,553.02	531,957.91

	(一) 9		
流动资产合计	-	154,823,038.31	158,370,478.02
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	附注五 (一) 10	66,509,101.20	61,008,096.43
在建工程	附注五 (一) 11	4,814,821.45	4,760,583.49
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	附注五 (一) 12	20,353,776.15	15,198,123.56
无形资产	附注五 (一) 13	7,303,824.58	7,515,166.72
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	附注五 (一) 14	3,796,533.41	4,620,513.82
递延所得税资产	附注五 (一) 15	1,825,215.81	1,062,544.32
其他非流动资产	附注五 (一) 16	8,028,208.89	4,924,971.43
非流动资产合计	-	112,631,481.49	99,089,999.77
资产总计	-	267,454,519.80	257,460,477.79
流动负债：			
短期借款	附注五 (一) 17	52,283,753.48	41,275,232.44
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	附注五 (一) 18	9,556,946.72	8,818,897.70
应付账款	附注五	17,594,674.93	21,170,579.41

	(一) 19		
预收款项	-	-	-
合同负债	附注五 (一) 20	458,817.70	469,055.91
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	附注五 (一) 21	2,384,569.05	2,195,816.93
应交税费	附注五 (一) 22	2,047,125.32	4,344,260.05
其他应付款	附注五 (一) 23	630,695.36	550,169.56
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	附注五 (一) 24	12,687,763.72	13,194,803.36
其他流动负债	附注五 (一) 25	6,431,895.87	3,424,651.39
流动负债合计	-	104,076,242.15	95,443,466.75
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	附注五 (一) 26	-	2,008,571.46
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	附注五 (一) 27	17,096,550.79	13,428,220.22
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	附注五 (一) 28	1,017,090.18	1,293,858.73
递延所得税负债	-	525,549.48	976,593.31
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	18,639,190.45	17,707,243.72
负债合计	-	122,715,432.60	113,150,710.47
所有者权益：			

股本	附注五 (一) 29	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	附注五 (一) 30	1,772,908.22	1,772,908.22
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	附注五 (一) 31	5,394,849.68	5,394,849.68
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	附注五 (一) 32	61,152,119.81	65,264,642.76
归属于母公司所有者权益合计	-	128,319,877.71	132,432,400.66
少数股东权益	-	16,419,209.49	11,877,366.66
所有者权益合计	-	144,739,087.20	144,309,767.32
负债和所有者权益总计	-	267,454,519.80	257,460,477.79

法定代表人：吴银隆

主管会计工作负责人：吴银隆

会计机构负责人：贺文

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	-	8,392,442.16	4,724,041.40
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	6,257,639.01	4,650,296.68
应收账款	附注十二 (一) 1	65,747,287.21	74,337,498.58
应收款项融资	-	325,255.22	884,044.09
预付款项	-	852,221.38	171,615.38
其他应收款	附注十二 (一) 2	14,506,220.00	15,732,719.91
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	14,032,087.64	11,561,419.27
其中：数据资源	-	-	-
合同资产	-	982,621.91	3,530,703.99
持有待售资产	-	-	-

一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	111,095,774.53	115,592,339.30
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	附注十二 (一) 3	43,755,000.00	40,200,000.00
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	-	14,179,768.07	14,316,379.76
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	11,578,994.57	13,157,948.39
无形资产	-	280,696.12	347,718.10
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,977,439.56	2,212,051.71
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	7,250,400.93	4,467,567.81
非流动资产合计	-	79,022,299.25	74,701,665.77
资产总计	-	190,118,073.78	190,294,005.07
流动负债：			
短期借款	-	34,950,653.35	21,054,816.93
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	9,654,316.66	8,838,372.70
应付账款	-	20,817,833.45	37,887,853.06
预收款项	-	-	-
合同负债	-	412,711.50	450,493.96
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	705,161.54	740,790.45
应交税费	-	553,663.69	3,266,530.94
其他应付款	-	12,375,038.62	225,547.48
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	-	7,481,826.92	9,141,294.47

其他流动负债	-	2,242,937.26	828,168.28
流动负债合计	-	89,194,142.99	82,433,868.27
非流动负债：			
长期借款	-	-	2,008,571.46
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	9,566,807.08	11,108,548.47
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	-	399,847.58	671,611.77
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	9,966,654.66	13,788,731.70
负债合计	-	99,160,797.65	96,222,599.97
所有者权益：			
股本	-	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,772,908.22	1,772,908.22
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	5,394,849.68	5,394,849.68
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	23,789,518.23	26,903,647.20
所有者权益合计	-	90,957,276.13	94,071,405.10
负债和所有者权益合计	-	190,118,073.78	190,294,005.07

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	-	91,604,745.35	72,780,428.25
其中：营业收入	附注五 (二) 1	91,604,745.35	72,780,428.25
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	88,516,277.34	65,125,553.65
其中：营业成本	附注五	70,852,172.28	50,411,283.13

	(二) 1		
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	附注五 (二) 2	370,156.92	452,922.27
销售费用	附注五 (二) 3	2,471,737.23	2,357,837.62
管理费用	附注五 (二) 4	5,596,883.50	4,916,050.77
研发费用	附注五 (二) 5	7,703,009.32	6,297,153.23
财务费用	附注五 (二) 6	1,522,318.09	690,306.63
其中：利息费用	-	1,514,350.86	703,441.93
利息收入	-	14,818.19	36,004.96
加：其他收益	附注五 (二) 7	1,598,490.48	969,494.20
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）	附注五 (二) 8	198,135.90	377,732.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五 (二) 9	-1,322,408.19	-1,165,400.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五 (二) 10	171,165.70	61,658.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	3,733,851.90	7,898,358.85
加：营业外收入	附注五 (二) 11	-	31,132.08
减：营业外支出	附注五 (二) 12	22,398.03	3,710.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,711,453.87	7,925,780.21
减：所得税费用	附注五	-187,865.99	603,458.08

	(二) 13		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,899,319.86	7,322,322.13
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）	-	3,899,319.86	7,322,322.13
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）	-	2,011,842.81	1,836,357.93
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,887,477.05	5,485,964.20
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	-	3,899,319.86	7,322,322.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,887,477.05	5,485,964.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	2,011,842.81	1,836,357.93
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.03	0.0900
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.03	0.09

法定代表人：吴银隆

主管会计工作负责人：吴银隆

会计机构负责人：贺文

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	附注十二	54,942,913.56	56,004,397.75

	(二) 1		
减：营业成本	附注十二 (二) 1	44,849,370.76	43,102,912.82
税金及附加	-	67,774.25	249,266.84
销售费用	-	1,684,875.34	1,931,088.42
管理费用	-	3,239,368.95	2,880,872.59
研发费用	-	3,050,575.40	2,501,531.83
财务费用	-	494,889.28	68,020.11
其中：利息费用	-	905,799.10	518,346.66
利息收入	-	418,535.80	466,085.93
加：其他收益	-	590,571.39	264,533.96
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十二 (二) 2	1,530,000.00	1,530,000.00
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）	-	27,093.40	241,748.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-1,003,491.10	-804,226.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-55,603.34	61,658.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,644,629.93	6,564,418.62
加：营业外收入	-	0	0
减：营业外支出	-	0	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,644,629.93	6,564,418.62
减：所得税费用	-	-241,241.10	414,143.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,885,871.03	6,150,275.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,885,871.03	6,150,275.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	2,885,871.03	6,150,275.36
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	2024年1-6月	2023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	-	107,849,964.82	77,124,358.91
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注五 （三）1	6,259,613.03	7,656,165.58
经营活动现金流入小计	-	114,109,577.85	84,780,524.49
购买商品、接受劳务支付的现金	-	88,215,937.04	39,729,307.10
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	-	15,176,472.31	12,146,239.04
支付的各项税费	-	3,623,709.35	11,426,927.67
支付其他与经营活动有关的现金	附注五 （三）2	12,089,162.26	13,809,586.90

经营活动现金流出小计	-	119,105,280.96	77,112,060.71
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,995,703.11	7,668,463.78
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	-	-109,420.12	-
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	-	-109,420.12	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	15,957,058.72	24,776,529.59
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	-	15,957,058.72	24,776,529.59
投资活动产生的现金流量净额	-	-16,066,478.84	-24,776,529.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	4,000,000.00	-
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	-	54,227,808.11	28,235,644.46
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	-	58,227,808.11	28,235,644.46
偿还债务支付的现金	-	23,311,496.08	12,868,286.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	8,446,924.48	7,809,833.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	1,470,000.00	1,470,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五 (三) 3	3,159,288.84	2,014,902.25
筹资活动现金流出小计	-	34,917,709.40	22,693,022.24
筹资活动产生的现金流量净额	-	23,310,098.71	5,542,622.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-517.91	-522.31
五、现金及现金等价物净增加额	-	2,247,398.85	-11,565,965.90
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,055,267.55	18,542,151.95
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,302,666.40	6,976,186.05

法定代表人：吴银隆

主管会计工作负责人：吴银隆

会计机构负责人：贺文

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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	-	55,564,584.44	61,224,557.35
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	17,920,821.64	8,644,314.37
经营活动现金流入小计	-	73,485,406.08	69,868,871.72
购买商品、接受劳务支付的现金	-	50,763,104.17	66,243,728.39
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,924,243.02	4,474,065.17
支付的各项税费	-	1,401,107.07	3,653,500.00
支付其他与经营活动有关的现金	-	8,571,901.34	13,411,545.48
经营活动现金流出小计	-	65,660,355.60	87,782,839.04
经营活动产生的现金流量净额	-	7,825,050.48	-17,913,967.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	1,530,000.00	1,530,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	117,348.92	-
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	-	1,000,000.00	8,035,000.00
投资活动现金流入小计	-	2,647,348.92	9,565,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,104,959.17	4,766,349.00
投资支付的现金	-	3,555,000.00	100,000.00
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	-	-	6,240,000.00
投资活动现金流出小计	-	9,659,959.17	11,106,349.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-7,012,610.25	-1,541,349.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	30,357,598.35	25,235,644.46
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	-	30,357,598.35	25,235,644.46
偿还债务支付的现金	-	20,311,496.08	7,868,286.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	6,586,946.29	6,242,031.20
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,678,899.06	1,284,902.25
筹资活动现金流出小计	-	28,577,341.43	15,395,219.84
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,780,256.92	9,840,424.62
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	-	2,592,697.15	-9,614,891.70
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,182,343.49	12,400,393.13
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,775,040.64	2,785,501.43

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	—
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	—
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	—
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	附注六
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	附注六
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	—
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	附注五、 (一)、32、 (2)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	—
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	—
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	—
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	—
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	—
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	—
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	—

附注事项索引说明

—

（二）财务报表项目附注

深圳市捷创新材料股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1—6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市捷创新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原深圳市捷创新材料有限公司（以下简称捷创有限公司），系由郑孝存和郑孝左共同发起设立，于 2009 年 12 月 1 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 914403006971285726 的营业执照，注册资本 6,000.00 万元，股份总数 6,000 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 38,817,496 股；无限售条件的流通股份 21,182,504 股。公司股票已于 2019 年 12 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属塑料零件及其他塑料制品制造行业。主要经营活动为家电结构件、改性塑料和新能源结构件的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 27 日第三届董事会第二次会议批准对外报出。

本公司将湖南捷创新材料有限公司（以下简称湖南捷创公司）、湖南捷立康科技有限公司（以下简称湖南捷立康公司）、江阴捷圣智造科技有限公司（以下简称江阴捷圣公司）、深圳市捷安纳米复合材料有限公司（以下简称捷安纳米公司）和东莞市捷创兴新能源有限公司（以下简称捷创兴公司）5 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

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

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币

性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生

违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表上列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收合并范围内关联方款项	客户类型	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——应收合并范围内关联方款项组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款和合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	合同资产 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计

算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
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
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十四) 在建工程

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

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件和专利权，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	30
软件	5
专利权	10

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

(十七) 部分长期资产减值

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

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

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际

发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十）收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司的主营业务为家电结构件、改性塑料和新能源结构件。家电结构件、改性塑料和新能源结构件属于在某一时点履行的履约义务。公司收入确认的具体方法如下：

1) 非 VMI 销售模式

本公司将货物运至客户指定的交货地点并经客户签收或验收后，完成产品交付履约义务，确认销售收入。

2) VMI 销售模式

本公司根据与客户的销售合同及销售预测要求组织生产，由仓库配货后将货物发运至客户指定的交货地点，在客户实际领用产品并与本公司确认领用商品数量及金额后，确认销售收入。

（二十一）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司

能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十二）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

(二十四) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

(二十五) 重要会计政策变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
湖南捷创公司	15%
湖南捷立康公司	15%
江阴捷圣公司	25%
捷安纳米公司	20%
捷创兴公司	20%

（二）税收优惠

1. 2022 年 12 月 19 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：GR202244204761），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 2023 年度执行 15%的企业所得税优惠税率。

2. 2023 年 10 月 16 日，湖南捷创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：GR202343003587），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 2023 年度执行 15%的企业所得税优惠税率。

3. 2023 年 10 月 16 日，湖南捷立康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：GR202343001270），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 2023 年度执行 15%的企业所得税优惠税率。

4. 根据财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。该公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。捷安纳米公司 2023 年度适用 20%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释**（一）合并资产负债表项目注释****1. 货币资金****（1）明细情况**

项 目	期末数	期初数
库存现金	50,902.12	61,649.12
银行存款	5,251,764.28	2,993,618.43
其他货币资金	4,617,401.52	3,541,697.91
合 计	9,920,067.92	6,596,965.46

（2）其他说明

期末其他货币资金 4,617,401.52 元系银行承兑汇票保证金，使用受限。

2. 应收票据**（1）明细情况****1) 类别明细情况**

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	15,250,613.17	100.00	762,530.66	5.00	14,488,082.51
其中：银行承兑汇票	5,168,122.55	33.89	258,406.13	5.00	4,909,716.42
商业承兑汇票	10,082,490.62	66.11	504,124.53	5.00	9,578,366.09
合 计	15,250,613.17	100.00	762,530.66	5.00	14,488,082.51

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,978,283.78	100.00	648,914.20	5.00	12,329,369.58
其中：银行承兑汇票	3,264,863.91	25.16	163,243.20	5.00	3,101,620.71
商业承兑汇票	9,713,419.87	74.84	485,671.00	5.00	9,227,748.87
合 计	12,978,283.78	100.00	648,914.20	5.00	12,329,369.58

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	5,168,122.55	258,406.13	5.00
商业承兑汇票组合	10,082,490.62	504,124.53	5.00
小 计	15,250,613.17	762,530.66	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	648,914.20	113,616.46						762,530.66
合 计	648,914.20	113,616.46						762,530.66

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		4,191,842.59
商业承兑汇票		11,158,874.48
小 计		15,350,717.07

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由信用等级较高银行（6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行）承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认，由信用等级一般银行（其他商业银行或企业）承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期后终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	99,997,685.58	100.00	5,614,199.95	5.61	94,383,485.63
合 计	99,997,685.58	100.00	5,614,199.95	5.61	94,383,485.63

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	112,811,145.89	100.00	6,114,888.26	5.42	106,696,257.63
合 计	112,811,145.89	100.00	6,114,888.26	5.42	106,696,257.63

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	99,104,126.37	4,955,206.31	5.00
1-2 年	-	-	20.00
2-3 年	469,131.15	234,565.58	50.00
3 年以上	424,428.06	424,428.06	100.00
小 计	99,997,685.58	5,614,199.95	5.61

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,114,888.26	-500,688.31						5,614,199.95
合 计	6,114,888.26	-500,688.31						5,614,199.95

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
武汉精毅通电子技术有限公司	24,417,712.23	6,079,197.07	30,496,909.30	28.75	2,633,422.56
蓝思系列公司[注 1]	20,870,994.57		20,870,994.57	19.68	1,043,549.73
京东方系列公司[注 2]	9,272,847.48		9,272,847.48	8.74	463,642.37
TCL 系列公司[注 3]	8,499,736.87		8,499,736.87	8.01	424,986.84
创维系列公司[注 4]	7,625,918.49		7,625,918.49	7.19	381,295.92
小 计	70,687,209.64	6,079,197.07	76,766,406.71	72.37	4,946,897.43

[注 1] 蓝思系列公司包含了与本公司实际发生业务的蓝思智控(长沙)有限公司和蓝思智控(长沙)

有限公司

[注 2]京东方系列公司包含了与本公司实际发生业务的合肥京东方视讯科技有限公司、高创（苏州）电子有限公司

[注 3]TCL 系列公司包含了与本公司实际发生业务的 TCL 王牌电器（惠州）有限公司和茂佳科技（广东）有限公司和 TCL SMART DEVICE (VIET NAM) COMPANY LIMITED

[注 4] 创维系列公司包含了与本公司实际发生业务的内蒙古创维智能科技有限公司、武汉创维平面科技有限公司、南京创维平面显示科技有限公司、深圳创维-RGB 电子有限公司、创维集团智能科技有限公司广州知识城工厂、广州创维精勤科技有限公司和创维集团智能装备有限公司

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	348,217.72		1,519,007.21	
合 计	348,217.72		1,519,007.21	

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	348,217.72	100.00			348,217.72
其中：银行承兑汇票	348,217.72	100.00			348,217.72
合 计	348,217.72	100.00			348,217.72

（续上表）

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,519,007.21	100.00			1,519,007.21
其中：银行承兑汇票	1,519,007.21	100.00			1,519,007.21
合 计	1,519,007.21	100.00			1,519,007.21

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	348,217.72		
小 计	348,217.72		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	15,173,117.59
小 计	15,173,117.59

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	1,234,864.31	100.00		1,234,864.31	1,276,262.59	100.00		1,276,262.59
1-2 年	-			-				
合 计	1,234,864.31	100.00		1,234,864.31	1,276,262.59	100.00		1,276,262.59

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例（%）
上海特彩塑料膜材有限公司	120,000.00	9.72
上海晖弋贸易有限公司	118,000.63	9.56
创维系列公司[注 1]	117,820.00	9.54
东莞市亿青塑化有限公司	115,159.00	9.33
青岛科技大学	100,000.00	8.10
小 计	570,979.63	46.25

[注 1] 创维系列公司包含了与本公司实际发生业务的创维集团智能科技有限公司、深圳创维-RGB 电子有限公司

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,722,357.12	100.00	271,627.86	15.77	1,450,729.26
合 计	1,722,357.12	100.00	271,627.86	15.77	1,450,729.26

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,463,837.80	100.00	82,691.91	5.65	1,381,145.89
合 计	1,463,837.80	100.00	82,691.91	5.65	1,381,145.89

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,722,357.12	271,627.86	15.77
其中：1 年以内	538,957.12	26,947.86	5.00
1-2 年	1,173,400.00	234,680.00	20.00
3-4 年	10,000.00	10,000.00	100.00
小 计	1,722,357.12	271,627.86	15.77

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	72,691.91		10,000.00	82,691.91
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
本期计提	188,935.95			188,935.95
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	261,627.86		10,000.00	271,627.86

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,477,920.00	1,240,400.00
应收暂付款	244,437.12	223,437.80
合 计	1,722,357.12	1,463,837.80

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额 的比例（%）	坏账准备
深圳市鑫鑫安投资发展有限公司	押金及保证金	810,000.00	1-2 年	47.03%	162,000.00
东莞市常平志意满房屋经营服务部	押金及保证金	304,920.00	1 年以内	17.70%	15,246.00
东莞市利洲新能源科技有限公司	押金及保证金	300,000.00	1-2 年	17.42%	60,000.00
南县腾辉创业园服务有限公司	应收暂付款	216,408.00	1 年以内	12.56%	10,820.40
深圳市东方股份合作公司	押金及保证金	63,000.00	1-2 年	3.66%	12,600.00
小 计		1,694,328.00		98.37%	260,666.40

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,107,492.28	491,068.10	15,616,424.18	12,327,667.48	480,108.13	11,847,559.35
在产品	103,826.99	-	103,826.99			
库存商品	14,277,213.04	609,352.58	13,667,860.46	11,452,484.29	650,889.48	10,801,594.81
发出商品	2,220,590.19	43,379.31	2,177,210.88	1,838,653.90	23,306.60	1,815,347.30

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	293,093.52	-	293,093.52	44,306.30		44,306.30
合 计	33,002,216.02	1,143,799.99	31,858,416.03	25,663,111.97	1,154,304.21	24,508,807.76

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	480,108.13	247,871.66		236,911.69		491,068.10
库存商品	650,889.48	157,682.50		199,219.40		609,352.58
发出商品	23,306.60	38,038.68		17,965.97		43,379.31
合 计	1,154,304.21	443,592.84		454,097.06		1,143,799.99

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,034,338.85	51,716.94	982,621.91	3,760,974.52	230,270.53	3,530,703.99
合 计	1,034,338.85	51,716.94	982,621.91	3,760,974.52	230,270.53	3,530,703.99

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	230,270.53	-178,553.59					51,716.94
合 计	230,270.53	-178,553.59					51,716.94

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	1,034,338.85	51,716.94	5.00
小 计	1,034,338.85	51,716.94	5.00

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	128,644.47		128,644.47	460,991.86		460,991.86
宿舍租金	27,908.55		27,908.55	70,966.05		70,966.05
合 计	156,553.02		156,553.02	531,957.91		531,957.91

10. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	辅助生产设备	办公设备及其他	运输工具	合 计
账面原值						
期初数	17,696,736.16	54,717,398.03	14,077,870.59	283,004.22	3,090,280.18	89,865,289.18
本期增加金额	-	7,050,714.54	2,878,241.76	193,241.37	70,279.01	10,192,476.68
1) 购置	-	4,200,643.75	2,573,173.39	164,037.83	37,535.65	6,975,390.62
2) 在建工程转入	-	2,850,070.79	305,068.37	29,203.54	32,743.36	3,217,086.06
本期减少金额	-	129,310.40	-	-	-	129,310.40
1) 处置或报废	-	129,310.40	-	-	-	129,310.40
期末数	17,696,736.16	61,638,802.17	16,956,112.35	476,245.59	3,160,559.19	99,928,455.46
累计折旧	-	-	-	-	-	-
期初数	350,247.85	19,325,506.83	6,897,976.21	109,401.11	2,174,060.75	28,857,192.75
本期增加金额	484,407.83	2,704,294.12	1,163,209.57	54,614.10	223,200.71	4,629,726.33
1) 计提	484,407.83	2,704,294.12	1,163,209.57	54,614.10	223,200.71	4,629,726.33
本期减少金额	-	67,564.82	-	-	-	67,564.82
1) 处置或报废	-	67,564.82	-	-	-	67,564.82
期末数	834,655.68	21,962,236.13	8,061,185.78	164,015.21	2,397,261.46	33,419,354.26
减值准备	-	-	-	-	-	

期初数	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	16,862,080.48	39,676,566.04	8,894,926.56	312,230.38	763,297.73	66,509,101.20
期初账面价值	17,346,488.31	35,391,891.20	7,179,894.38	173,603.11	916,219.43	61,008,096.43

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产业园和研发中心建设项目	4,774,113.49		4,774,113.49	4,760,583.49		4,760,583.49
待安装设备	40,707.96		40,707.96			
合 计	4,814,821.45		4,814,821.45	4,760,583.49		4,760,583.49

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	转入长期待摊费用	期末数
产业园和研发中心建设项目	20,279.42 万元	4,760,583.49	13,530.00	-	-	4,774,113.49
待安装设备	326.00 万元		3,257,794.02	3,217,086.06	-	40,707.96
厂房装修费	37.00 万元		359,377.96	-	359,377.96	-
小 计		4,760,583.49	3,630,701.98	3,217,086.06	359,377.96	4,814,821.45

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	20,023,118.73	20,023,118.73
本期增加金额	8,128,203.63	8,128,203.63
1) 租入	8,128,203.63	8,128,203.63
本期减少金额	331,576.19	331,576.19
1) 处置	331,576.19	331,576.19

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末数	27,819,746.17	27,819,746.17
累计折旧		
期初数	4,824,995.17	4,824,995.17
本期增加金额	2,640,974.85	2,640,974.85
1) 计提	2,640,974.85	2,640,974.85
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	7,465,970.02	7,465,970.02
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	20,353,776.15	20,353,776.15
期初账面价值	15,198,123.56	15,198,123.56

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	7,456,503.66	673,622.14	329,000.00	8,459,125.80
本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额				
期末数	7,456,503.66	673,622.14	329,000.00	8,459,125.80
累计摊销				
期初数	389,785.91	312,564.78	241,608.39	943,959.08
本期增加金额	125,583.42	69,308.71	16,450.01	211,342.14
1) 计提	125,583.42	69,308.71	16,450.01	211,342.14

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
本期减少金额				
期末数	515,369.33	381,873.49	258,058.40	1,155,301.22
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	6,941,134.33	291,748.65	70,941.60	7,303,824.58
期初账面价值	7,066,717.75	361,057.36	87,391.61	7,515,166.72

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房改造费	4,036,031.77	359,377.96	1,071,954.63		3,323,455.10
办公室装修费	460,486.97	-	131,567.73		328,919.24
IT 基础设施规划	123,995.08	5,091.51	64,927.52		64,159.07
信用险	-	120,000.00	40,000.00		80,000.00
合 计	4,620,513.82	484,469.47	1,308,449.88		3,796,533.41

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,993,586.39	1,394,110.89	8,323,121.16	1,297,342.96
可抵扣亏损	7,792,753.93	1,304,602.39	2,035,677.44	305,351.62
内部交易未实现利润	2,199,704.47	329,955.67	2,371,389.73	355,708.46
租赁费税会差异	22,739,900.62	4,269,569.52	17,740,379.48	2,815,282.85
合 计	41,725,945.41	7,298,238.47	30,470,567.81	4,773,685.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	13,338,278.51	2,097,108.54	14,368,189.51	2,257,292.47
租赁费税会差异	20,353,776.15	3,901,463.60	15,198,123.56	2,430,442.41
合 计	33,692,054.66	5,998,572.14	29,566,313.07	4,687,734.88

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	5,473,022.65	1,825,215.82	3,711,141.57	1,062,544.32
递延所得税负债	5,473,022.65	525,549.49	3,711,141.57	976,593.31

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	2,298,538.96	1,853,331.13
资产减值准备		290.00
合 计	2,298,538.96	1,853,621.13

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	5,044,858.22	1,149,710.99	3,895,147.23	1,283,883.70	92,342.05	1,191,541.65
预付资产款	1,016,080.53		1,016,080.53	616,448.63		616,448.63
预付上市费用	3,116,981.13		3,116,981.13	3,116,981.15		3,116,981.15
合 计	9,177,919.88	1,149,710.99	8,028,208.89	5,017,313.48	92,342.05	4,924,971.43

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	5,044,858.22	1,149,710.99	3,895,147.23	1,283,883.70	92,342.05	1,191,541.65
小 计	5,044,858.22	1,149,710.99	3,895,147.23	1,283,883.70	92,342.05	1,191,541.65

2) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	92,342.05	1,057,368.94					1,149,710.99
小 计	92,342.05	1,057,368.94					1,149,710.99

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	5,044,858.22	1,149,710.99	22.79
小 计	5,044,858.22	1,149,710.99	22.79

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	33,295,695.69	21,450,205.63
信用借款	10,009,590.28	5,004,773.42
票据贴现	8,978,467.51	14,820,253.39
合 计	52,283,753.48	41,275,232.44

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,556,946.72	8,818,897.70
合 计	9,556,946.72	8,818,897.70

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料及劳务采购款	13,100,146.57	14,196,465.84
应付长期资产购置款	4,494,528.36	6,974,113.57
合 计	17,594,674.93	21,170,579.41

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	458,817.70	469,055.91

项 目	期末数	期初数
合 计	458,817.70	469,055.91

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,195,816.93	14,374,760.48	14,186,008.36	2,384,569.05
离职后福利—设定提存计划	—	990,421.06	990,421.06	—
合 计	2,195,816.93	15,365,181.54	15,176,429.42	2,384,569.05

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,168,320.17	13,854,190.25	13,687,566.52	2,334,943.90
职工福利费	20,448.39	205,666.58	183,194.28	42,920.69
社会保险费	—	206,181.11	206,181.11	—
其中：医疗保险费	—	123,529.15	123,529.15	—
工伤保险费	—	57,826.31	57,826.31	—
生育保险费	—	24,825.65	24,825.65	—
住房公积金	—	68,908.00	68,908.00	—
工会经费和职工教育经费	7,048.37	39,814.54	40,158.45	6,704.46
小 计	2,195,816.93	14,374,760.48	14,186,008.36	2,384,569.05

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		954,090.48	954,090.48	
失业保险费		36,330.58	36,330.58	
小 计		990,421.06	990,421.06	

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	446,372.23	2,254,428.70
企业所得税	1,461,606.24	1,705,152.04

项 目	期末数	期初数
城市维护建设税	17,412.50	156,007.93
教育费附加	9,027.96	68,164.63
地方教育附加	6,018.64	45,443.09
印花税	58,092.95	57,931.82
代扣代缴个人所得税	41,778.15	41,821.04
地方水利建设基金	6,794.19	7,378.90
土地使用税		7,827.24
残疾人保障金		75.01
环境保护税	22.46	29.65
合 计	2,047,125.32	4,344,260.05

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付未付费用款	630,695.36	550,169.56
合 计	630,695.36	550,169.56

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	4,544,413.89	6,382,644.10
一年内到期的租赁负债	5,643,349.83	4,312,159.26
一年内到期的长期应付款	2,500,000.00	2,500,000.00
合 计	12,687,763.72	13,194,803.36

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未确认终止的商业汇票	6,372,249.56	3,363,674.11
待转销项税额	59,646.31	60,977.28
合 计	6,431,895.87	3,424,651.39

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		2,008,571.46
合 计		2,008,571.46

27. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	18,294,507.05	14,362,860.67
减：未确认融资费用	1,197,956.26	934,640.45
合 计	17,096,550.79	13,428,220.22

28. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,293,858.73		276,768.55	1,017,090.18	与资产相关
合 计	1,293,858.73		276,768.55	1,017,090.18	

29. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000						60,000,000
合 计	60,000,000						60,000,000

30. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,772,908.22			1,772,908.22
合 计	1,772,908.22			1,772,908.22

31. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,394,849.68			5,394,849.68
合 计	5,394,849.68			5,394,849.68

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	65,264,642.76	50,377,897.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,337,639.28
调整后期初未分配利润	65,264,642.76	51,715,536.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,887,477.05	5,485,964.20
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	6,000,000.00	6,000,000.00
期末未分配利润	61,152,119.81	51,201,500.90

(2) 其他说明

公司于 2024 年 3 月 4 日召开董事会审议通过，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），并经 2024 年 3 月 25 日召开的 2023 年度股东大会审议通过，共派发现金红利 6,000,000.00 元

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	91,592,391.37	70,852,172.28	72,777,015.86	50,411,283.13
其他业务收入	12,353.98		3,412.39	
合 计	91,604,745.35	70,852,172.28	72,780,428.25	50,411,283.13
其中：与客户之间的合同产生的收入	91,604,745.35	70,852,172.28	72,780,428.25	50,411,283.13

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
3C 结构件	46,634,857.32	30,412,821.73	38,736,127.56	23,306,830.97
改性复合材料	36,156,674.19	33,791,249.42	15,180,054.48	13,478,281.16
新能源结构件	8,800,859.86	6,648,101.13	18,860,833.82	13,626,171.00

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他	12,353.98	-	3,412.39	
小 计	91,604,745.35	70,852,172.28	72,780,428.25	50,411,283.13

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	91,604,745.35	70,852,172.28	72,780,428.25	50,411,283.13
小 计	91,604,745.35	70,852,172.28	72,780,428.25	50,411,283.13

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	91,604,745.35	72,780,428.25
小 计	91,604,745.35	72,780,428.25

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	73,001.30	188,667.91
教育费附加（含地方）	67,525.57	148,510.05
印花税	62,838.64	17,799.46
土地使用税	57,887.32	72,585.55
地方水利建设基金	38,005.02	25,277.80
环境保护税	40.29	81.50
车船税	1,740.00	
房产税	69,118.78	
合 计	370,156.92	452,922.27

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,498,618.01	1,274,837.24
差旅费	304,897.85	353,432.59
广告宣传费	8,910.89	348,793.96

项 目	本期数	上年同期数
折旧费	297,743.26	182,375.41
业务招待费	267,834.08	156,743.54
水电费	29,542.43	25,058.73
办公费	59,270.71	717.87
商品维修费	4,920.00	
其他		15,878.28
合 计	2,471,737.23	2,357,837.62

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,161,829.37	2,253,948.63
中介机构服务费	1,088,700.19	682,007.29
办公费	380,475.71	399,546.46
差旅费	210,466.14	390,613.14
折旧费	1,028,455.35	605,108.42
无形资产摊销	194,892.12	173,335.88
装修费	171,554.96	150,960.04
修理费	30,375.92	52,882.58
水电费	191,024.24	46,917.68
交通运输费	58,820.05	36,786.91
业务招待费	57,106.72	33,146.00
通讯费	4,588.81	5,336.58
保险费	18,593.92	
其他		85,461.16
合 计	5,596,883.50	4,916,050.77

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料、燃料和动力费用	2,203,979.66	1,839,214.18

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,201,350.09	2,609,899.83
折旧	979,685.12	1,283,861.43
其他	1,317,994.45	564,177.79
合 计	7,703,009.32	6,297,153.23

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,514,350.86	703,441.93
减：利息收入	14,818.19	36,004.96
汇兑损益	517.91	522.31
金融机构手续费及其他	22,267.51	22,347.35
合 计	1,522,318.09	690,306.63

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	276,768.55	578,053.88	276,768.55
与收益相关的政府补助[注]	737,560.55	387,200.00	737,560.55
代扣个人所得税手续费返还	4,553.80	4,240.32	4,553.80
增值税加计抵减	579,607.58		
合 计	1,598,490.48	969,494.20	1,018,882.90

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	198,135.90	377,732.54
合 计	198,135.90	377,732.54

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-443,592.84	-1,058,906.98
合同资产减值损失	-878,815.35	-106,493.70
合 计	-1,322,408.19	-1,165,400.68

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	226,769.04	61,658.19	226,769.04
固定资产处置收益	-55,603.34		-55,603.34
合 计	171,165.70	61,658.19	171,165.70

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
专利收入		31,132.08	
合 计		31,132.08	

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	22,398.03	3,710.72	22,398.03
合 计	22,398.03	3,710.72	22,398.03

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,025,849.33	1,170,803.03
递延所得税费用	-1,213,715.32	-567,344.95
合 计	-187,865.99	603,458.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	3,711,453.87	7,925,780.21

项 目	本期数	上年同期数
按母公司适用税率计算的所得税费用	556,718.08	1,190,274.08
子公司适用不同税率的影响	432,360.41	481,153.17
调整以前期间所得税的影响	-170.97	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,849.58	9,559.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,115.70	7,387.84
研发费用加计扣除的影响	-1,199,034.09	-1,079,130.21
支付的残疾人员工资可扣除费用的影响	-9,704.70	-5,786.05
所得税费用	-187,865.99	603,458.08

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金	4,646,304.36	6,994,453.12
政府补助	1,593,936.68	387,200.00
往来款		203,135.10
利息收入	14,818.19	36,004.96
营业外收入		31,132.08
手续费返还	4,553.80	4,240.32
合 计	6,259,613.03	7,656,165.58

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金	5,687,007.97	8,952,504.78
付现费用	6,357,488.75	3,824,760.16
往来款	-	1,006,263.89
银行手续费	22,267.51	22,347.35
营业外支出	22,398.03	3,710.72

项 目	本期数	上年同期数
合 计	12,089,162.26	13,809,586.90

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁付款额	3,159,288.84	2,014,902.25
归还拆借款		
融资租赁费用		
合 计	3,159,288.84	2,014,902.25

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,899,319.86	7,322,322.13
加：资产减值准备	1,124,272.29	787,668.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,629,726.33	2,994,357.14
使用权资产折旧	2,640,974.85	1,971,980.08
无形资产摊销	211,342.14	211,342.14
长期待摊费用摊销	1,308,449.88	995,389.84
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）		-61,658.19
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	171,165.70	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,514,868.77	703,964.24
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）	-762,671.49	-567,344.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-451,043.83	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,339,104.05	-2,998,249.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,974,470.09	8,531,422.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-20,917,673.65	-12,222,729.73
其他		

补充资料	本期数	上年同期数
经营活动产生的现金流量净额	-4,995,703.11	7,668,463.78
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,302,666.40	6,976,186.05
减：现金的期初余额	3,055,267.55	18,542,151.95
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	2,247,398.85	-11,565,965.90

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	5,302,666.40	3,055,267.55
其中：库存现金	50,902.12	61,649.12
可随时用于支付的银行存款	5,251,764.28	2,993,618.43
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,302,666.40	3,055,267.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	16,112,585.41	19,813,055.16
其中：支付货款	16,112,585.41	19,813,055.16

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,617,401.52	银行承兑汇票保证金
应收票据	15,350,717.07	已背书或贴现尚未到期
应收账款	9,948,996.46	已背书或贴现尚未到期的数字化债权凭证
合 计	29,917,115.05	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			299.33
其中：美元	42.00	7.1268	299.33

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
装修补贴	610,997.99		29,095.15	581,902.84	其他收益	高分子复合材料研 发生产项目
固定资产补贴	682,860.74		247,673.40	435,187.34	其他收益	
小 计	1,293,858.73		276,768.55	1,017,090.18		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2023 年专家工作站建设第一批资助经费	200,000.00	其他收益	益阳市院士专家工作站认定管理办法
2023 年科技型中小微企业贷款贴息担保项目	155,100.00	其他收益	深圳市科技创新局关于 2023 年深圳市科技型中小企业贷款贴息担保资助项目
2022 年度益阳市推进先进制造业高质量发展专项资金	100,000.00	其他收益	益先进制造（2023）1 号 关于做好 2022 年度益阳市推进先进制造业高质量发展专项资金项目申报工作的通知（定稿）
2023 年推动规上企业健康发展奖励	94,248.00	其他收益	宝安区 2023 年推动规上企业健康发展奖励项目
2022 年工业企业技术改造经济贡献增量奖补资金项目	83,600.00	其他收益	2022 年工业企业技术改造税收增量奖补
南县科工局企业培育奖（高新技术企业）	71,500.00	其他收益	南县人民政府办公室关于拨付促进县域经济高质量发展和县级真抓实干奖励资金的函
南县科工局市场开拓奖	20,000.00	其他收益	南县人民政府办公室关于拨付促进县域经济高质量发展和县级真抓实干奖励资金的函
2023 年下半年企业稳岗招工奖励	13,112.55	其他收益	深圳市宝安区人力资源局关于拟发放 2023 年下半年企业稳岗招工奖励
小 计	737,560.55		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,598,490.48 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
湖南捷创公司	益阳	益阳	家电和新能源结构件生产和销售	100.00		设立
湖南捷立康公司	益阳	益阳	改性塑料研发、生产和销售	65.00		增资
江阴捷圣公司	江阴	江阴	家电结构件的研发、生产和销售	51.00		设立
捷安纳米公司	深圳	深圳	复合纳米材料研发	100.00		设立
捷创兴公司	东莞	东莞	新能源结构研发、生产和销售	60.00		设立

公司于2024年1月15日召开第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于收购控股子公司深圳市捷安纳米复合材料有限公司少数股东股权及签署股权受让协议的议案》，并于2024年2月2日召开2024年第二次临时股东大会审议通过了上述议案，公司基于对控股子公司捷安纳米的整体战略规划和业务布局，收购捷安纳米股东佛山市安能微科技有限公司持有捷安纳米的全部股权，本次交易前，公司持有捷安纳米60%的股权，交易完成后，公司持有捷安纳米的股权比例将变更为100%，未导致公司合并报表范围变更。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南捷立康公司	35.00%	362,886.77		1,664,195.33
江阴捷圣公司	49.00%	2,062,866.77	1,470,000.00	11,382,471.79
捷创兴公司	40.00%	-325,070.46		3,674,929.54

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南捷立康公司	47,299,480.84	4,526,651.13	51,826,131.97	41,513,110.65	98,927.80	41,612,038.45
江阴捷圣公司	25,742,284.83	3,775,582.63	29,517,867.46	5,538,783.63	591,721.89	6,130,505.52
捷创兴公司	3,119,021.52	13,277,855.17	16,396,876.69	3,937,262.25	6,017,290.58	9,954,552.83

（续上表）

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南捷立康公司	48,507,452.33	4,863,584.80	53,371,037.13	43,798,035.99	395,726.95	44,193,762.94
江阴捷圣公司	23,782,807.44	4,282,824.27	28,065,631.71	4,995,582.63	892,619.32	5,888,201.95

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南捷立康公司	46,046,366.56	1,036,819.33	1,036,819.33	-18,426,814.62
江阴捷圣公司	16,249,624.13	4,209,932.18	4,209,932.18	3,443,294.22
捷创兴公司	2,791,820.24	-812,676.14	-812,676.14	-1,172,106.60
(续)				
子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南捷立康公司	27,803,259.15	628,254.70	628,254.70	-462,748.17
江阴捷圣公司	12,789,757.91	3,410,831.18	3,410,831.18	1,583,631.94

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 72.37%（2023 年 12 月 31 日：70.04%）源于余额前五名客户，本公司存在一定的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	56,828,167.37	58,222,264.98	58,147,848.31		
应付票据	9,556,946.72	9,556,946.72	9,556,946.72		

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	17,594,674.93	17,594,674.93	17,594,674.93		
其他应付款	630,695.36	630,695.36	630,695.36		
租赁负债	17,096,550.79	18,294,507.05		12,689,143.14	5,605,363.91
一年内到期的非流动负债	8,143,349.83	9,054,616.84	9,054,616.84		
其他流动负债	6,431,895.87	6,431,895.87	6,431,895.87		
小 计	116,282,280.87	119,785,601.75	101,416,678.03	12,689,143.14	5,605,363.91

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	49,666,448.00	50,708,905.94	48,539,991.62	2,168,914.32	
应付票据	8,818,897.70	8,818,897.70	8,818,897.70		
应付账款	21,170,579.41	21,170,579.41	21,170,579.41		
其他应付款	550,169.56	550,169.56	550,169.56		
租赁负债	13,428,220.22	14,362,860.67		9,684,328.44	4,678,532.23
一年内到期的非流动负债	6,812,159.26	7,509,270.13	7,509,270.13		
其他流动负债	3,363,674.11	3,363,674.11	3,363,674.11		
小 计	103,810,148.26	106,484,357.52	89,952,582.53	11,853,242.76	4,678,532.23

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量			348,217.72	348,217.72
应收款项融资			348,217.72	348,217.72
持续以公允价值计量的资产总额			348,217.72	348,217.72

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

对于持有的应收款项融资，采用票面金额确认其公允价值。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

本公司最终控制方是吴银隆、郑孝存与谭爱明。三人于 2021 年 6 月 18 日与公司董事、总经理杨柳一起签署了《一致行动协议》，协议约定在公司重大经营、管理决策等事项上四人自愿保持统一行动，吴银隆、谭爱明、郑孝存三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，为公司的共同实际控制人，杨柳为实际控制人的一致行动人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江阴市圣仕电子有限公司	持有子公司江阴捷圣公司 49%股权的少数股东
广东固特超声股份有限公司	公司实际控制人之一控制的公司
甘浩军	子公司湖南捷立康公司股东，公司关键管理人员
东莞市利洲新能源科技有限公司	持有子公司东莞市捷创兴新能源有限公司 40%股权的少数股东

注：2024 年 1 月 20 日，公司与东莞市利洲新能源科技有限公司签订《合作协议》共同投资成立东莞市捷创兴新能源有限公司（以下简称捷创兴新能源公司），其中公司以 600.00 万元现金出资，占捷创兴新能源公司 60.00%股权，东莞市利洲新能源科技有限公司以机器设备资产出资，占捷创兴新能源公司 40.00%股权。捷创兴新能源公司已于 2024 年 1 月 25 日在东莞市市场监督管理局登记注册。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
江阴市圣仕电子有限公司	采购边框、支架		13,126.81
东莞市利洲新能源科技有限公司	委托加工	450,883.46	2,107,371.54
东莞市利洲新能源科技有限公司	固定资产	1,000,000.00	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广东固特超声股份有限公司	销售家电结构件	1,939.38	

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
江阴市圣仕电子有限公司	厂房		504,760.14		26,350.86

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
江阴市圣仕电子有限公司	厂房		695,238.10	1,885,714.29	28,810.21

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
吴银隆、郑孝存、谭爱明	3,840,000.00	2023-1-6	2024-12-25	否
吴银隆、郑孝存、谭爱明	700,000.00	2023-3-30	2025-3-26	否
吴银隆、郑孝存、杨柳、谭爱明	2,670,000.00	2023-7-24	2024-7-24	否
吴银隆、郑孝存、杨柳、谭爱明	1,800,000.00	2023-8-29	2024-8-29	否
吴银隆、郑孝存、杨柳、谭爱明	2,790,000.00	2023-11-27	2024-11-27	否
吴银隆、郑孝存、谭爱明	1,000,000.00	2023-12-13	2024-12-11	否
吴银隆、郑孝存、谭爱明	3,000,000.00	2024-4-16	2025-4-16	否
吴银隆、郑孝存、谭爱明	3,000,000.00	2024-4-25	2025-4-25	否

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
吴银隆、郑孝存、谭爱明	5,000,000.00	2024-5-8	2025-5-8	否
吴银隆、郑孝存、谭爱明	4,000,000.00	2024-5-22	2025-5-22	否
吴银隆、郑孝存、谭爱明	5,000,000.00	2024-6-17	2025-6-17	否
吴银隆、郑孝存、杨柳、谭爱明	5,000,000.00	2024-6-27	2025-6-27	否
甘浩军	5,000,000.00	2024-1-20	2025-1-19	否
小 计	42,800,000.00			

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,045,965.69	1,126,179.24

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	东莞市利洲新能源科技有限公司	300,000.00	60,000.00	300,000.00	15,000.00
小 计		300,000.00	60,000.00	300,000.00	15,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	江阴市圣仕电子有限公司	18,925.97	18,925.97
	东莞市利洲新能源科技有限公司	761,108.14	125,196.87
小 计		780,034.11	144,122.84
其他应付款			
	江阴市圣仕电子有限公司		161,020.88
小 计			161,020.88
租赁负债			
	江阴市圣仕电子有限公司	466,019.99	768,401.29
小 计		466,019.99	768,401.29
一年内到期的非流动负债			

项目名称	关联方	期末数	期初数
	江阴市圣仕电子有限公司	597,830.12	773,858.10
小 计		597,830.12	773,858.10

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺及重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告出具日，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

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	69,849,055.67	100.00	4,101,768.46	5.87	65,747,287.21
合 计	69,849,055.67	100.00	4,101,768.46	5.87	65,747,287.21

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	78,725,867.40	100.00	4,388,368.82	5.57	74,337,498.58
合 计	78,725,867.40	100.00	4,388,368.82	5.57	74,337,498.58

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收合并范围内关联方组合	100,000.00		
账龄组合	69,749,055.67	4,101,768.46	5.87
小 计	69,849,055.67	4,101,768.46	5.87

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	68,955,496.46	3,442,774.82	5.00
1-2 年	-	-	20.00
2-3 年	469,131.15	234,565.58	50.00
3 年以上	424,428.06	424,428.06	100.00
小 计	69,849,055.67	4,101,768.46	5.87

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	68,955,496.46
1-2 年	-
2-3 年	469,131.15
3 年以上	424,428.06
合 计	69,849,055.67

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,388,368.82	-286,600.36						4,101,768.46
合 计	4,388,368.82	-286,600.36						4,101,768.46

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
武汉精毅通电子技术有限公司	24,417,712.23	34.96	1,431,994.63
京东方系列公司[注 1]	9,272,847.48	13.28	463,642.37
TCL 系列公司[注 2]	8,499,736.87	12.17	424,986.84
创维系列公司[注 3]	7,625,918.49	10.92	381,295.92
海信系列公司[注 4]	7,452,422.22	10.67	372,621.11
小 计	57,268,637.29	81.99	3,074,540.88

[注 1] 京东方系列公司包含了与本公司实际发生业务的合肥京东方视讯科技有限公司、高创（苏州）电子有限公司

[注 2] TCL 系列公司包含了与本公司实际发生业务的 TCL 王牌电器（惠州）有限公司和茂佳科技（广东）有限公司和 TCL SMART DEVICE（VIET NAM）COMPANY LIMITED

[注 3] 创维系列公司包含了与本公司实际发生业务的内蒙古创维智能科技有限公司、武汉创维平面科技有限公司、南京创维平面显示科技有限公司、深圳创维-RGB 电子有限公司、创维集团智能科技有限公司广州知识城工厂、广州创维精勤科技有限公司和创维集团智能装备有限公司

[注 4] 海信系列公司包含了与本公司实际发生业务的海信视像科技股份有限公司、海信冰箱有限公司、广东海信电子有限公司、贵阳海信电子科技有限公司、海信容声（广东）冰箱有限公司、海信容声（扬州）冰箱有限公司和贵阳海信电子有限公司

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,750,900.00	100.00	244,680.00	1.66	14,506,220.00
合 计	14,750,900.00	100.00	244,680.00	1.66	14,506,220.00

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,802,489.91	100.00	69,770.00	0.44	15,732,719.91
合 计	15,802,489.91	100.00	69,770.00	0.44	15,732,719.91

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方组合	13,567,500.00		
账龄组合	1,183,400.00	244,680.00	20.68
其中：1年以内	13,567,500.00		
1-2年	1,173,400.00	234,680.00	20.00
3-4年	10,000.00	10,000.00	100.00
小 计	14,750,900.00	244,680.00	1.66

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	13,567,500.00
1-2年	1,173,400.00
3-4年	10,000.00
合 计	14,750,900.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	59,770.00		10,000.00	69,770.00
期初数在本期	——	——	——	
—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	174,910.00			174,910.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	234,680.00		10,000.00	244,680.00

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,183,400.00	1,205,400.00
合并范围内关联方款项	13,567,500.00	14,597,089.91
合 计	14,750,900.00	15,802,489.91

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	坏账准备
湖南捷立康科技有限公司	合并范围内关联方 款项	13,567,500.00	1 年以内	91.98	
深圳市鑫鑫安投资发展 有限公司	押金保证金	810,000.00	1-2 年	5.49	162,000.00
东莞市利洲新能源科技 有限公司	押金保证金	300,000.00	1-2 年	2.03	60,000.00
深圳市东方股份合作 公司	押金保证金	63,000.00	1-2 年	0.43	12,600.00
海信视像科技股份有 限公司	押金保证金	10,000.00	3-4 年	0.07	10,000.00
小 计		14,750,500.00		100	244,600.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	43,755,000.00		43,755,000.00	40,200,000.00		40,200,000.00
合 计	43,755,000.00		43,755,000.00	40,200,000.00		40,200,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
湖南捷创公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
捷安纳米公司	1,550,000.00	300,000.00		1,850,000.00		
湖南捷立康公司	6,100,000.00			6,100,000.00		
江阴捷圣公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
东莞捷创兴公司		3,255,000.00		3,255,000.00		
小 计	40,200,000.00	3,555,000.00		43,755,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	54,721,674.61	44,596,967.84	56,004,397.75	43,102,912.82
其他业务收入	221,238.95	252,402.92		
合 计	54,942,913.56	44,849,370.76	56,004,397.75	43,102,912.82
其中：与客户之间的合同产生的收入	54,942,913.56	44,849,370.76	56,004,397.75	43,102,912.82

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
3C 结构件	45,759,440.24	37,425,919.38	37,120,248.72	29,289,921.61
新能源结构件	8,800,859.86	6,986,982.44	18,862,091.51	13,790,611.61
改性复合材料	161,374.51	184,066.01	22,057.52	22,379.60
其他	221,238.95	252,402.92		
小 计	54,942,913.56	44,849,370.76	56,004,397.75	43,102,912.82

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	54,942,913.56	44,849,370.76	56,004,397.75	43,102,912.82
小 计	54,942,913.56	44,849,370.76	56,004,397.75	43,102,912.82

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	54,942,913.56	56,004,397.75
小 计	54,942,913.56	56,004,397.75

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益		
子公司分配股利	1,530,000.00	1,530,000.00
合 计	1,530,000.00	1,530,000.00

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	171,165.70	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,014,329.10	
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		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,398.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,553.80	
小 计	1,167,650.57	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	182,078.25	
少数股东权益影响额（税后）	114,317.23	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	871,255.09	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.43	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.77	0.02	0.02

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,887,477.05
非经常性损益	B	871,255.09
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,016,221.96
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	132,432,400.66
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	6,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	132,376,139.19
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	1.43%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	0.77%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,887,477.05
非经常性损益	B	871,255.09
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,016,221.96
期初股份总数	D	60,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	60,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.03
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.02

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

深圳市捷创新材料股份有限公司
二〇二四年八月二十七日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、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

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	171,165.70
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)	1,014,329.10
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	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,398.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,553.80
非经常性损益合计	1,167,650.57
减：所得税影响数	182,078.25
少数股东权益影响额（税后）	114,317.23
非经常性损益净额	871,255.09

三、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用