

深圳市杰美特科技股份有限公司
审计报告

大信审字[2024]第 5-00121 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public
Accountants .LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International
Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
B iji Chi 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 5-00121 号

深圳市杰美特科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市杰美特科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别的关键审计事项汇总如下：

（一）收入确认

1、事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public
Accountants .LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International
Tower
No.1 Zhichun Road ,Haidian Dist.
B iji Chi 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如财务报表附注五（三十九）营业收入所述，贵公司 2023 年度销售智能终端配件产品确认的营业收入是 676,481,461.43 元。由于收入金额重大，因此我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计是否合理，并测试运行是否有效；

（2）检查主要客户销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求，并复核相关会计政策是否一贯地运用；

（3）结合对应收账款的审计，选择主要客户函证销售额；

（4）对营业收入实施分析程序，分析各期毛利率变动情况，复核收入确认的合理性；

（5）对于国内销售业务，通过抽样的方式检查合同或订单、发货单、回签单等与收入确认相关的凭证；

（6）对于出口销售业务，通过抽样的方式检查发货单、报关单、装箱单等，以检查营业收入的真实性；

（7）对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间；

（8）对主要客户执行期后回款检查。

（二）应收账款减值

1、事项描述

如财务报表附注五（四）所述，贵公司以应收账款的预期信用损失为基础确认损失准备，2023 年 12 月 31 日贵公司应收账款的账面余额为 355,531,632.14 元，坏账准备余额为 126,218,351.34 元。应收账款减值金额重大且应收账款减值涉及管理层的重大判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）评估并测试与公司信用政策及应收账款管理相关的关键内部控制，复核相关内部控制设计是否合理并得到有效执行；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public
Accountants .LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International
Tower
No.1 Zhichun Road ,Haidian Dist.
B iji Chi 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(2) 检查主要客户销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款，评价公司的应收账款确认时点是否符合企业会计准则的要求，并复核相关会计政策是否一贯地运用；通过抽样的方式检查合同或订单、发货单、报关单、回签单或提单等与应收确认相关的凭证；

(3) 复核管理层在评估应收账款的可收回性方面的判断及估计，包括管理层确定划分应收账款组合的依据、单项计提坏账准备的判断等，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

(4) 根据现行的会计准则要求，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，并获取律师对应收账款收回风险的法律意见，评估管理层所采用的预期信用损失率是否恰当；

(5) 执行应收账款函证程序及检查客户历史回款和期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的充分性；

(6) 获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，账龄划分是否正确，重新计算坏账计提金额是否准确。

(三) 存货及存货减值

1、事项描述

如财务报表附注五（七）存货所述，2023 年 12 月 31 日贵公司存货的账面余额是 154,167,115.39 元，存货跌价准备是 42,133,125.07 元；由于存货金额重大，且存货跌价准备的计提涉及管理层重要判断，因此我们将贵公司存货确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、评价管理层与存货管理相关的关键内部控制的设计是否合理，并测试运行是否有效；

(2) 取得存货清单，执行存货监盘程序，检查存货的数量及状况；

(3) 取得存货期末库龄清单，对库龄较长的存货进行分析复核，以评价存货跌价准备计提的合理性；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public
Accountants .LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International
Tower
No.1 Zhichun Road ,Haidian Dist.
B iji Chi 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(4) 分析各期存货变化情况，对主要存货执行计价测试，以检查存货结转营业成本的准确性；

(5) 获取存货跌价准备计提表，对公司管理层确定的存货可变现净值及存货跌价准备计提金额进行复核，检查计提方法是否按照会计政策执行并一贯执行。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public
Accountants .LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International
Tower
No.1 Zhichun Road ,Haidian Dist.
B iji Chi 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public
Accountants .LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International
Tower
No.1 Zhichun Road ,Haidian Dist.
B iji Chi 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十三日

合并资产负债表

编制单位：深圳市杰美特科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	93,698,984.76	96,878,438.15
交易性金融资产	五（二）	687,371,020.22	623,337,482.93
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	15,665,586.37	2,060,086.83
应收账款	五（四）	229,313,280.80	193,516,644.60
应收款项融资			
预付款项	五（五）	3,441,785.62	4,570,241.46
其他应收款	五（六）	8,057,865.91	11,005,078.37
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	112,033,990.32	89,011,680.49
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	五（八）	474,578,737.97	625,816,547.33
流动资产合计		1,624,161,251.97	1,646,196,200.16
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			
其他权益工具投资	五（九）	8,800,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	98,139,847.75	102,510,447.41
在建工程	五（十一）	219,899,056.62	166,778,285.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	37,086,772.29	54,865,499.21
无形资产	五（十三）	53,031,722.03	55,299,031.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	17,885,974.07	21,179,876.47
递延所得税资产	五（十五）	39,121,112.62	46,202,373.98
其他非流动资产	五（十六）	3,546,766.50	4,369,794.25
非流动资产合计		477,511,251.88	451,205,307.71
资产总计		2,101,672,503.85	2,097,401,507.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市杰美特科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（十八）	141,115,599.85	134,398,495.13
交易性金融负债	五（十九）	269,107.03	
衍生金融负债			
应付票据	五（二十）	20,784,400.15	34,285,902.20
应付账款	五（二十一）	227,783,140.56	104,545,599.65
预收款项	五（二十二）	372,408.05	378,076.52
合同负债	五（二十三）	4,693,080.94	6,811,891.19
应付职工薪酬	五（二十四）	25,681,315.64	18,992,578.37
应交税费	五（二十五）	4,201,906.61	4,449,002.56
其他应付款	五（二十六）	10,624,186.77	7,297,864.87
其中：应付利息		82,142.59	124,526.14
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十七）	37,014,011.90	34,210,366.44
其他流动负债	五（二十八）	140,898.71	73,515.20
流动负债合计		472,680,056.21	345,443,292.13
非流动负债：			
长期借款	五（二十九）	52,503,933.02	67,433,059.42
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十）	19,161,626.99	38,379,005.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十一）		1,383,750.00
递延收益	五（三十二）	10,240,139.33	1,181,700.00
递延所得税负债	五（十五）	8,783,108.42	14,671,543.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		90,688,807.76	123,049,058.41
负债合计		563,368,863.97	468,492,350.54
股东权益：			
股本	五（三十三）	128,000,000.00	128,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十四）	1,332,661,758.48	1,332,661,758.48
减：库存股	五（三十五）	48,377,047.52	48,377,047.52
其他综合收益	五（三十六）	-4,715,200.65	-4,121,677.26
专项储备			
盈余公积	五（三十七）	38,759,364.04	38,759,364.04
未分配利润	五（三十八）	87,953,419.17	179,576,287.75
归属于母公司股东权益合计		1,534,282,293.52	1,626,498,685.49
少数股东权益		4,021,346.36	2,410,471.84
股东权益合计		1,538,303,639.88	1,628,909,157.33
负债和股东权益总计		2,101,672,503.85	2,097,401,507.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：深圳市杰美特科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		54,517,842.72	42,426,015.09
交易性金融资产		215,970,041.66	204,121,001.55
衍生金融资产			
应收票据		15,665,586.37	2,060,086.83
应收账款	十六（一）	234,187,918.87	181,593,874.74
应收款项融资			
预付款项		28,192,474.15	41,726,125.78
其他应收款	十六（二）	3,863,265.91	7,019,601.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货		29,513,417.77	21,285,779.79
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		165,084,283.87	313,622,197.73
流动资产合计		746,994,831.32	813,854,683.11
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		661,481.01	983,940.63
长期股权投资	十六（三）	795,751,072.36	793,351,072.36
其他权益工具投资		8,800,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		67,021,842.09	73,885,036.31
在建工程		219,899,056.62	166,778,285.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,975,399.14	24,098,499.87
无形资产		52,994,222.47	55,033,941.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,082,526.73	20,389,672.62
递延所得税资产		21,355,075.72	18,482,250.02
其他非流动资产		606,104.95	3,440,782.96
非流动资产合计		1,198,146,781.09	1,156,443,481.69
资产总计		1,945,141,612.41	1,970,298,164.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市杰美特科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债		269,107.03	
衍生金融负债			
应付票据		161,900,000.00	168,684,397.33
应付账款		68,240,694.85	21,734,880.57
预收款项		77,056.54	70,473.39
合同负债		3,773,138.47	6,682,576.52
应付职工薪酬		10,461,627.56	10,614,123.59
应交税费		1,274,386.10	3,035,677.16
其他应付款		15,664,694.25	13,437,896.90
其中：应付利息		82,142.59	124,526.14
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		24,418,224.77	22,896,533.72
其他流动负债		64,359.03	70,255.47
流动负债合计		286,143,288.60	247,226,814.65
非流动负债：			
长期借款		52,503,933.02	67,433,059.42
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		10,203,481.17	19,050,170.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			1,383,750.00
递延收益		10,240,139.33	1,181,700.00
递延所得税负债		2,495,532.01	3,762,366.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		75,443,085.53	92,811,046.24
负债合计		361,586,374.13	340,037,860.89
股东权益：			
股本		128,000,000.00	128,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,332,661,758.48	1,332,661,758.48
减：库存股		48,377,047.52	48,377,047.52
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		38,759,364.04	38,759,364.04
未分配利润		132,511,163.28	179,216,228.91
股东权益合计		1,583,555,238.28	1,630,260,303.91
负债和股东权益总计		1,945,141,612.41	1,970,298,164.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：深圳市杰美特科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十九）	676,481,461.43	719,159,268.60
减：营业成本	五（三十九）	556,171,513.38	579,544,241.57
税金及附加	五（四十）	3,159,344.55	2,178,288.28
销售费用	五（四十一）	79,191,764.04	124,108,221.94
管理费用	五（四十二）	67,982,308.99	56,767,717.91
研发费用	五（四十三）	49,812,548.20	47,327,505.76
财务费用	五（四十四）	751,837.78	-10,740,657.59
其中：利息费用		4,623,694.33	8,197,496.92
利息收入		382,006.36	1,434,485.81
加：其他收益	五（四十五）	8,633,685.96	4,888,011.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十六）	1,830,885.51	1,744,358.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十七）	38,019,883.47	47,650,658.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十八）	-31,494,733.01	-66,516,537.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十九）	-22,702,964.13	-38,935,786.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十）	587,923.03	-493,937.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-85,713,174.68	-131,689,282.37
加：营业外收入	五（五十一）	27,455.89	61,869.52
减：营业外支出	五（五十二）	3,852,261.07	1,894,441.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-89,537,979.86	-133,521,854.70
减：所得税费用	五（五十三）	1,374,014.20	-16,400,437.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-90,911,994.06	-117,121,416.99
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-90,911,994.06	-117,121,416.99
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-91,622,868.58	-115,531,888.83
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		710,874.52	-1,589,528.16
五、其他综合收益的税后净额		-593,523.39	-249,091.34
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-593,523.39	-249,091.34
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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-593,523.39	-249,091.34
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		-593,523.39	-249,091.34
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-91,505,517.45	-117,370,508.33
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-92,216,391.97	-115,780,980.17
（二）归属于少数股东的综合收益总额		710,874.52	-1,589,528.16
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.7272	-0.9159
（二）稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：

上期被合并方实现的净利润为：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：深圳市杰美特科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六（四）	660,103,763.55	634,593,040.52
减：营业成本	十六（四）	603,483,713.07	568,585,986.84
税金及附加		1,469,037.94	709,880.71
销售费用		18,870,973.07	19,964,689.54
管理费用		47,234,206.25	41,338,837.49
研发费用		21,620,067.77	20,835,545.65
财务费用		-1,202,951.27	-5,365,330.55
其中：利息费用		1,657,813.45	3,454,318.49
利息收入		241,322.44	1,159,268.70
加：其他收益		7,649,201.15	4,095,706.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十六（五）	1,218,555.39	1,459,080.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		13,548,703.11	20,605,144.32
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-32,661,105.37	-61,354,542.58
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-7,743,440.93	-15,883,885.69
资产处置收益（损失以“－”号填列）		263,042.60	336,911.73
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-49,096,327.33	-62,218,155.05
加：营业外收入		20,582.25	15,149.91
减：营业外支出		1,768,980.31	716,867.85
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-50,844,725.39	-62,919,872.99
减：所得税费用		-4,139,659.76	-11,301,825.55
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-46,705,065.63	-51,618,047.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-46,705,065.63	-51,618,047.44
（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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-46,705,065.63	-51,618,047.44
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：深圳市杰美特科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		640,527,946.13	721,716,921.95
收到的税费返还		15,617,072.95	39,896,610.23
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十四）	16,907,764.23	7,359,469.43
经营活动现金流入小计		673,052,783.31	768,973,001.61
购买商品、接受劳务支付的现金		437,174,980.58	561,935,855.51
支付给职工以及为职工支付的现金		202,996,128.38	209,743,160.23
支付的各项税费		18,248,994.11	15,521,457.26
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十四）	76,719,365.96	85,295,512.32
经营活动现金流出小计		735,139,469.03	872,495,985.32
经营活动产生的现金流量净额		-62,086,685.72	-103,522,983.71
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		43,479,867.52	50,038,244.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,965,392.00	3,167,000.00
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	五（五十四）	1,326,301,392.49	2,119,555,500.00
投资活动现金流入小计		1,373,746,652.01	2,172,760,744.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,453,445.01	42,845,041.87
投资支付的现金		8,800,000.00	
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	五（五十四）	1,240,248,666.68	1,948,534,781.38
投资活动现金流出小计		1,280,502,111.69	1,991,379,823.25
投资活动产生的现金流量净额		93,244,540.32	181,380,920.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		900,000.00	4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		900,000.00	4,000,000.00
取得借款收到的现金		140,218,057.91	245,235,396.98
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		141,118,057.91	249,235,396.98
偿还债务支付的现金		148,710,115.93	261,557,101.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,582,979.95	8,727,001.11
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	五（五十四）	23,427,759.01	56,571,935.68
筹资活动现金流出小计		175,720,854.89	326,856,038.55
筹资活动产生的现金流量净额		-34,602,796.98	-77,620,641.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		233,284.34	1,734,584.02
五、现金及现金等价物净增加额		-3,211,658.04	1,971,879.63
加：期初现金及现金等价物余额		95,136,107.16	93,164,227.53
六、期末现金及现金等价物余额		91,924,449.12	95,136,107.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：深圳市杰美特科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		506,582,895.14	567,352,814.32
收到的税费返还		12,821,525.57	29,687,990.42
收到其他与经营活动有关的现金		62,238,589.49	72,520,009.32
经营活动现金流入小计		581,643,010.20	669,560,814.06
购买商品、接受劳务支付的现金		497,914,832.13	510,330,465.42
支付给职工以及为职工支付的现金		87,013,182.32	75,928,697.06
支付的各项税费		3,163,981.72	1,670,558.64
支付其他与经营活动有关的现金		81,492,249.98	84,910,113.09
经营活动现金流出小计		669,584,246.15	672,839,834.21
经营活动产生的现金流量净额		-87,941,235.95	-3,279,020.15
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		17,041,947.89	23,339,690.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		384,200.00	919,000.00
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		552,782,388.89	1,278,692,166.67
投资活动现金流入小计		570,208,536.78	1,302,950,856.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,092,595.97	31,034,023.00
投资支付的现金		11,200,000.00	5,200,000.00
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		414,588,444.44	1,163,996,388.89
投资活动现金流出小计		442,881,040.41	1,200,230,411.89
投资活动产生的现金流量净额		127,327,496.37	102,720,444.85
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			2,361,596.89
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,361,596.89
偿还债务支付的现金		14,311,620.80	59,150,097.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,582,979.95	6,591,445.52
支付其他与筹资活动有关的现金		9,711,525.86	46,498,081.18
筹资活动现金流出小计		27,606,126.61	112,239,623.71
筹资活动产生的现金流量净额		-27,606,126.61	-109,878,026.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		311,693.82	76,358.16
五、现金及现金等价物净增加额		12,091,827.63	-10,360,243.96
加：期初现金及现金等价物余额		42,426,015.09	52,786,259.05
六、期末现金及现金等价物余额		54,517,842.72	42,426,015.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市杰美特科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	128,000,000.00				1,332,661,758.48	48,377,047.52	-4,121,677.26		38,759,364.04	179,576,287.75	1,626,498,685.49	2,410,471.84	1,628,909,157.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	128,000,000.00				1,332,661,758.48	48,377,047.52	-4,121,677.26		38,759,364.04	179,576,287.75	1,626,498,685.49	2,410,471.84	1,628,909,157.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-593,523.39			-91,622,868.58	-92,216,391.97	1,610,874.52	-90,605,517.45
（一）综合收益总额							-593,523.39			-91,622,868.58	-92,216,391.97	710,874.52	-91,505,517.45
（二）股东投入和减少资本												900,000.00	900,000.00
1. 股东投入的普通股												900,000.00	900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	128,000,000.00				1,332,661,758.48	48,377,047.52	-4,715,200.65		38,759,364.04	87,953,419.17	1,534,282,293.52	4,021,346.36	1,538,303,639.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市杰美特科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	128,000,000.00				1,332,661,758.48	11,768,013.56	-3,872,585.92		37,584,742.91	284,784,480.00	1,767,390,381.91		1,767,390,381.91
加：会计政策变更									37,081.41	85,839.10	122,920.51		122,920.51
前期差错更正									1,137,539.72	10,237,857.48	11,375,397.20		11,375,397.20
其他													
二、本年期初余额	128,000,000.00				1,332,661,758.48	11,768,013.56	-3,872,585.92		38,759,364.04	295,108,176.58	1,778,888,699.62		1,778,888,699.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						36,609,033.96	-249,091.34			-115,531,888.83	-152,390,014.13	2,410,471.84	-149,979,542.29
（一）综合收益总额							-249,091.34			-115,531,888.83	-115,780,980.17	-1,589,528.16	-117,370,508.33
（二）股东投入和减少资本						36,609,033.96					-36,609,033.96	4,000,000.00	-32,609,033.96
1. 股东投入的普通股												4,000,000.00	4,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他						36,609,033.96					-36,609,033.96		-36,609,033.96
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	128,000,000.00				1,332,661,758.48	48,377,047.52	-4,121,677.26		38,759,364.04	179,576,287.75	1,626,498,685.49	2,410,471.84	1,628,909,157.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市杰美特科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	128,000,000.00				1,332,661,758.48	48,377,047.52			38,759,364.04	179,216,228.91	1,630,260,303.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	128,000,000.00				1,332,661,758.48	48,377,047.52			38,759,364.04	179,216,228.91	1,630,260,303.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-46,705,065.63	-46,705,065.63
（一）综合收益总额										-46,705,065.63	-46,705,065.63
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	128,000,000.00				1,332,661,758.48	48,377,047.52			38,759,364.04	132,511,163.28	1,583,555,238.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市杰美特科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	128,000,000.00				1,332,661,758.48	11,768,013.56			37,584,742.91	220,262,686.16	1,706,741,173.99
加：会计政策变更									37,081.41	333,732.71	370,814.12
前期差错更正									1,137,539.72	10,237,857.48	11,375,397.20
其他											
二、本年期初余额	128,000,000.00				1,332,661,758.48	11,768,013.56			38,759,364.04	230,834,276.35	1,718,487,385.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						36,609,033.96				-51,618,047.44	-88,227,081.40
（一）综合收益总额										-51,618,047.44	-51,618,047.44
（二）股东投入和减少资本						36,609,033.96					-36,609,033.96
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						36,609,033.96					-36,609,033.96
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	128,000,000.00				1,332,661,758.48	48,377,047.52			38,759,364.04	179,216,228.91	1,630,260,303.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市杰美特科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

深圳市杰美特科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由深圳市杰美特科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。2006年5月，经深圳市工商行政管理局批准，由张银仙、黄新共同发起设立深圳市杰美特科技有限公司，公司设立时注册资本为人民币100万元，其中张银仙出资92万元，持股比例为92%；黄新出资8万元，持股比例为8%。

2014年10月，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市杰美特科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]1585号）许可，公司股票于2020年8月24日在深圳证券交易所挂牌上市，股票简称“杰美特”，股票代码300868。

公司注册地址：深圳市龙华区民治街道北站社区汇德大厦1号楼4201、深圳市龙华区大浪街道高峰社区华荣路172号。

本公司所属行业为消费电子制造业。公司及各子公司主营业务涉及移动智能终端保护套、精密塑胶硅胶及皮具等时尚消费电子配件产品的研发、生产、销售，主要产品包括智能手机保护类产品、平板电脑保护类产品等。

公司财务报告业经本公司董事会于2024年4月23日决议批准。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

自报告期末起12个月内，本公司的持续经营能力不存在任何疑虑。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于100万元
重要的在建工程项目	单项在建工程金额占总资产总额2%以上
重要的非全资子公司	公司将资产总额或收入总额超过集团总资产或总收入的15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司
重要的或有事项	公司将单项承诺事项金额超过归母净资产10%以上，且金额大于500万

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或

者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本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（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

①应收票据。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	承兑人为风险极小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	承兑人为“非金融机构”，比照应收账款计提坏账准备

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②不包含重大融资成分的应收款项。本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。除了单项评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

确定组合的依据	类似信用风险特征
应收客户款	本组合为向合并范围内关联方之外的客户销售或提供劳务产生的应收账款。
合并范围内关联方往来	本组合为向合并范围内关联方销售或提供劳务产生的应收账款。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为组合的应收账款，基于所有合理且有依据的信息，对该应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账龄	预期信用损失率(%)
0至3个月(含3个月)	2
3至6个月	5
6个月至1年	10
1至2年	20

账 龄	预期信用损失率(%)
2至3年	30
3至4年	50
4至5年	80
5年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，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：

确定组合的依据	类似信用风险特征
合并范围内关联方往来	本组合为日常经常活动中与合并范围内关联方产生的应收款项。
应收其他款项	本组合为日常经常活动中的其他应收款项。
应收退税款	本组合为日常经常活动中应收取的出口退税等应收款项。

对于划分为应收其他款项组合的其他应收账款，基于所有合理且有依据的信息，对该其他应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账 龄	预期信用损失率(%)
0至3个月(含3个月)	2
3至6个月	5
6个月至1年	10
1至2年	20
2至3年	30
3至4年	50
4至5年	80
5年以上	100

如果有客观证据表明某项其他应收账款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售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，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得

确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：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；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	3	9.7-19.4
电子设备	年限平均法	3-5	3-5	19.0-32.3
运输设备	年限平均法	5	3	19.4

(十七) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准

和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装及使固定资产达到预定可使用状态的必要装修）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	30	合同规定的使用年限	直线法
著作权	5	合同规定的使用年限	直线法
计算机软件	5	合同规定的使用年限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、其他费用等。

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(二十) 长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

公司销售商品分为内销产品和外销产品。（此处内销是指非跨境销售业务）

内销产品以货物发送到客户并签收作为收入确认的时点，内销又分为正常购销和委托代销两种方式，正常购销的收入确认标准为货物发送到客户并签收后确认收入。委托代销的收入确认标准为根据双方确认无误的委托代销清单后确认收入。FOB模式的外销产品以货物报关出口，在指定的装运港越过船舷起作为控制权转移收入确认的时点。

根据客户的不同需求及合同约定的具体交付模式，外销业务主要存在如下几种情况：

（1）对于FOB模式下需要交港装船的外销业务，当货物在指定的装运港交港转船（俗称越过船舷）之后，公司会收到客户方货代公司签收的提单，公司以收到提单的时点确认收入；

（2）对于以FOB作价，交客户指定仓库的，以指定仓库签收作为收入确认时点；

（3）对于以FOB作价，由客户指定物流到厂自提的，以客户指定的物流签收时点作为收入确认时点。

（二十五）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予

以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

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

(二十七) 租赁

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

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量

金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 50 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十八）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于

不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响数
资产：			
递延所得税资产	34,921,311.47	46,202,373.98	11,281,062.51
负债：			
递延所得税负债	3,954,058.12	14,671,543.44	10,717,485.32
股东权益：			
盈余公积	38,722,282.63	38,759,364.04	37,081.41
未分配利润	179,102,073.78	179,576,287.75	474,213.97
少数股东权益	2,358,190.03	2,410,471.84	52,281.81

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响数
资产：			
递延所得税资产	14,336,987.47	18,482,250.02	4,145,262.55
负债：			
递延所得税负债		3,762,366.07	3,762,366.07
股东权益：			
盈余公积	38,722,282.63	38,759,364.04	37,081.41
未分配利润	178,870,413.84	179,216,228.91	345,815.07

合并利润表项目	变更前 2022 年 度发生额	变更后 2022 年 度发生额	影响数
所得税费用	-15,959,781.03	-16,400,437.71	-440,656.68

母公司利润表项目	变更前 2022 年 度发生额	变更后 2022 年 度发生额	影响数
所得税费用	-11,289,743.19	-11,301,825.55	-12,082.36

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、免抵税额计征	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、免抵税额计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、免抵税额计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	注

不同所得税纳税主体适用所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率
深圳市杰美特科技股份有限公司	15%
深圳市中创卓越科技有限公司	15%
东莞市杰之洋塑胶实业有限公司	25%
Doria International Inc	见注 1
深圳市中创思锐电子商务有限公司	25%
深圳市决色科技有限公司	25%
深圳市杰鸿天成投资有限公司	25%
深圳市杰美盛科技有限公司	25%
深圳市杰之珑科技有限公司	25%
南昌市杰珑科技有限公司	25%
东莞市杰美兴新材料科技有限公司	25%
东莞市杰美华新材料科技有限公司	25%
香港傑美特科技有限公司	见注 2
香港傑美盛科技有限公司	见注 2

注 1: Doria International Inc 执行所在地美国的所得税政策，联邦税为 21%，州税 8.84%，同时按最低限 800 美元缴纳。

注 2: 香港傑美特科技有限公司、香港傑美盛科技有限公司执行所在地香港的税收政策，当地所得税率 16.5%。

(二) 重要税收优惠及批文

2022 年 12 月，深圳市杰美特科技股份有限公司取得编号为 GR202244203366 的高新技术企业证书，认定有效期为三年。根据《企业所得税法》的规定，公司在高新技术企业认定的有效期内按 15% 税率缴纳企业所得税。

2021 年 12 月，深圳市中创卓越科技有限公司取得编号为 GR202144206157 的高新技术企

业证书，认定有效期为三年。根据《企业所得税法》的规定，公司在高新技术企业认定的有效期内按 15%税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	116,966.20	133,688.80
银行存款	89,238,780.28	83,250,686.39
其他货币资金	4,343,238.28	13,494,062.96
合计	93,698,984.76	96,878,438.15
其中：存放在境外的款项总额	17,821,683.81	4,234,511.48

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
外汇期权保证金	1,317,150.13	
关税保证金	1,774,535.64	1,742,330.99
合计	3,091,685.77	1,742,330.99

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 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	687,371,020.22	623,337,482.93
其中：结构性存款	9,015,846.58	
券商资产管理产品		51,017,106.59
可转让大额存单	678,355,173.64	571,749,348.07
外汇期权		571,028.27
合计	687,371,020.22	623,337,482.93

(三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,665,586.37	1,872,784.83
商业承兑汇票		197,160.00
减：坏账准备		9,858.00
合计	15,665,586.37	2,060,086.83

1. 商业承兑汇票分类披露：

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按单项评估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	197,160.00	100.00	9,858.00	5.00
其中：账龄组合	197,160.00	100.00	9,858.00	5.00
合计	197,160.00	100.00	9,858.00	5.00

按账龄组合计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0至3个月						
3-6个月				197,160.00	5.00	9,858.00
合计				197,160.00		9,858.00

2. 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末余额		期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	51,331,734.95		6,169,694.22	
合计	51,331,734.95		6,169,694.22	

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-3个月	192,362,898.48	132,740,741.95
3个月-6个月	32,299,565.54	57,339,673.38
6个月-1年	10,249,057.39	12,122,463.25
1至2年	57,412,186.52	59,401,281.94
2至3年	35,688,550.58	394,237.92
3至4年	236,174.08	3,645,535.26
4至5年	3,645,535.26	5,296,006.81
5年以上	23,637,664.29	18,341,657.48
小计	355,531,632.14	289,281,597.99
减：坏账准备	126,218,351.34	95,764,953.39
合计	229,313,280.80	193,516,644.60

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	103,281,945.12	29.05	103,281,945.12	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	252,249,687.02	70.95	22,936,406.22	9.09
其中：应收客户款	252,249,687.02	70.95	22,936,406.22	9.09
合计	355,531,632.14	100.00	126,218,351.34	35.50

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	101,758,340.77	35.18	74,018,906.36	72.74
按组合计提坏账准备的应收账款	187,523,257.22	64.82	21,746,047.03	11.60
其中：应收客户款	187,523,257.22	64.82	21,746,047.03	11.60
合计	289,281,597.99	100.00	95,764,953.39	33.10

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
Vinci Brands LLC	52,802,480.27	52,802,480.27	100.00	详见注释
Incipio Technologies, Inc.	36,171,535.46	36,171,535.46	100.00	详见注释
其他	14,307,929.39	14,307,929.39	100.00	应收账款收回具有重大不确定性或公司已注销或公司已吊销
合计	103,281,945.12	103,281,945.12		

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
Vinci Brands LLC	51,922,029.25	25,961,014.63	50.00	详见注释
Incipio Technologies, Inc.	35,568,395.65	33,789,975.86	95.00	详见注释
其他	14,267,915.87	14,267,915.87	100.00	应收账款收回具有重大不确定性或公司已注销或公司已吊销
合计	101,758,340.77	74,018,906.36		

注：公司于2016年与Incipio建立正式合作（延续公司此前与Griffin的业务合作），为其贴牌生产定制产品。2021年8月Vinci公司收购了Incipio公司的资产，并继续与公司合作。2022年6-7月开始，Vinci对公司的回款情况不及预期，引起公司关注，经过催收、发送律师函等一系列措施后，公司判断难以收回，于2022年12月着手聘请律师提起诉讼。

截止报告期末应收 Vinci Brands LLC/Incipio Technologies 余额合计为 8,897.40 万元。截止审计报告日，法院尚未开庭。经委托律师调查了解到 Incipio 已经进入破产清算程序，应收账款的难以收回的风险极高，Vinci Brands LLC 目前仍在持续经营，但其 2021 年末净资产为负，且经营亏损，Vinci 公司 2023 年经营状况未有显著改善的情况，根据律师最新的法律意见书，杰美特约 700 余万美元的债权为一般债权人，结合 Vinci 将资产已抵押给有抵押债权人的情况，且有抵押金额高，结合前期资料显示预计仍超过 1.5 亿美元，杰美特公司对 Vinci 公司应收账款具有较高的难以收回的风险。结合以上情况综合判断，公司在本报告期对该应收款单项计提了信用减值损失 2,922.30 万元，截至本报告期末已累计计提 8,897.40 万元坏账准备，计提比例 100%。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0 至 3 个月	185,188,879.76	2.00	3,703,777.60	119,821,738.41	2.00	2,396,434.77
3 个月至 6 个月	32,299,565.54	5.00	1,614,978.28	19,808,196.96	5.00	990,409.84
6 个月至 1 年	10,249,057.39	10.00	1,024,905.74	6,763,456.50	10.00	676,345.63
1 至 2 年	7,992,970.97	20.00	1,598,594.19	25,451,760.71	20.00	5,090,352.13
2 至 3 年	999,172.55	30.00	299,751.77	360,064.92	30.00	108,019.48
3 至 4 年	202,001.08	50.00	101,000.54	3,623,208.16	50.00	1,811,604.09
4 至 5 年	3,623,208.17	80.00	2,898,566.54	5,109,752.36	80.00	4,087,801.89
5 年以上	11,694,831.56	100.00	11,694,831.56	6,585,079.20	100.00	6,585,079.20
合计	252,249,687.02		22,936,406.22	187,523,257.22		21,746,047.03

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备	74,018,906.36	29,263,038.76				103,281,945.12
按组合计提坏账准备	21,746,047.03	1,190,359.19				22,936,406.22
合计	95,764,953.39	30,453,397.95				126,218,351.34

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华为终端有限公司	63,101,019.34	17.75	1,275,670.82
Vinci Brands LLC	52,802,480.27	14.85	52,802,480.27
Incipio Technologies, Inc.	36,171,535.46	10.17	36,171,535.46
闻泰科技(深圳)有限公司	30,082,897.76	8.46	601,657.96
荣耀终端有限公司	23,099,976.03	6.50	461,999.52
合计	205,257,908.86	57.73	91,313,344.03

(五) 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	2,259,548.54	65.65	3,670,970.55	80.32
1至2年	608,051.58	17.67	512,636.39	11.22
2至3年	452,636.39	13.15	135,447.42	2.96
3年以上	121,549.11	3.53	251,187.10	5.50
合计	3,441,785.62	100.00	4,570,241.46	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
顺丰速运(东莞)有限公司	458,304.79	13.32
深圳市明日今典知识产权代理事务所(普通合伙)	438,000.00	12.73
广州紫龙网络科技有限公司	319,960.29	9.30
东莞市坤保兴科技有限公司	148,030.00	4.30
深圳昊通技术有限公司	134,174.76	3.90
合计	1,498,469.84	43.55

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	8,057,865.91	11,005,078.37
合计	8,057,865.91	11,005,078.37

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-3个月	3,319,840.77	6,891,257.73
3-6个月	17,425.85	683,702.47
6个月-1年	292,290.78	454,675.41
1至2年	2,699,682.10	2,725,652.00
2至3年	2,685,794.00	810,427.12
3至4年	810,427.12	518,611.55
4至5年	367,846.26	681,976.00
5年以上	2,244,087.91	1,567,111.91
小计	12,437,394.79	14,333,414.19
减: 坏账准备	4,379,528.88	3,328,335.82
合计	8,057,865.91	11,005,078.37

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	311,069.87	2,892,697.37
押金	6,579,073.71	6,756,913.66
其他	5,547,251.21	4,683,803.16
小计	12,437,394.79	14,333,414.19
减：坏账准备	4,379,528.88	3,328,335.82
合计	8,057,865.91	11,005,078.37

(3) 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）	
2023年1月1日余额	159,271.58	3,117,593.04	51,471.20	3,328,335.82
2023年1月1日余额在本期	159,271.58	3,117,593.04	51,471.20	3,328,335.82
—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	-27,841.44	1,079,034.50		1,051,193.06
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	131,430.14	4,196,627.54	51,471.20	4,379,528.88

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备	51,471.20					51,471.20
按组合计提坏账准备	3,276,864.62	1,051,193.06				4,328,057.68
合计	3,328,335.82	1,051,193.06				4,379,528.88

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市安宏基产业园运营发展有限公司	押金	2,470,000.00	2-3年	19.86	741,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市凤岗镇官井头股份经济联合社	押金	1,719,762.00	1-2年	13.83	343,952.40
惠州市创翼智能装备有限公司	其他	860,000.00	0-3个月	6.91	17,200.00
深圳市龙华区政府物业管理中心	保证金	671,427.12	3-4年	5.40	335,713.56
深圳市天邦光电有限公司	其他	650,000.00	5年以上	5.23	650,000.00
合计		6,371,189.12		51.23	2,087,865.96

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	21,567,551.36	3,547,298.49	18,020,252.87	13,057,505.01	2,911,802.78	10,145,702.23
低值易耗品	621,909.62	89,656.15	532,253.47	468,313.08	254,993.31	213,319.77
在产品	17,407,915.41		17,407,915.41	16,155,047.58		16,155,047.58
半成品	9,162,856.95	862,568.30	8,300,288.65	7,612,243.16	941,218.49	6,671,024.67
库存商品	99,664,335.41	37,633,602.13	62,030,733.28	91,728,855.23	40,549,738.23	51,179,117.00
发出商品	2,629,124.90		2,629,124.90	409,103.63		409,103.63
委托加工物资	3,113,421.74		3,113,421.74	4,238,365.61		4,238,365.61
合计	154,167,115.39	42,133,125.07	112,033,990.32	133,669,433.30	44,657,752.81	89,011,680.49

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,911,802.78	1,619,616.87		984,121.16		3,547,298.49
低值易耗品	254,993.31	57,518.49		222,855.65		89,656.15
半成品	941,218.49	609,754.42		688,404.61		862,568.30
库存商品	40,549,738.23	20,416,074.35		23,332,210.45		37,633,602.13
合计	44,657,752.81	22,702,964.13		25,227,591.87		42,133,125.07

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	5,075,533.67	2,290,386.70
预缴所得税	1,456,404.30	1,324,451.02
理财产品	468,046,800.00	622,201,709.61

项目	期末余额	期初余额
合计	474,578,737.97	625,816,547.33

(九) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
深圳市思傲拓科技有限公司		8,800,000.00					8,800,000.00
合计		8,800,000.00					8,800,000.00

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
深圳市思傲拓科技有限公司				不以短期交易获利为目的
合计				

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	98,139,847.75	102,510,447.41
合计	98,139,847.75	102,510,447.41

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	146,812,571.57	23,268,458.57	6,864,027.97	176,945,058.11
2. 本期增加金额	11,694,508.09	2,248,402.81	338,873.00	14,281,783.90
(1) 购置	11,694,508.09	2,248,402.81	338,873.00	14,281,783.90
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额	13,468,244.42	5,138,077.14	52,143.00	18,658,464.56
(1) 处置或报废	13,468,244.42	5,138,077.14	52,143.00	18,658,464.56
4. 期末余额	145,038,835.24	20,378,784.24	7,150,757.97	172,568,377.45
二、累计折旧				
1. 期初余额	57,059,401.19	12,600,970.12	4,774,239.39	74,434,610.70

项目	机器设备	电子设备	运输设备	合计
2.本期增加金额	12,192,583.25	2,899,466.72	920,228.01	16,012,277.98
(1) 计提	12,192,583.25	2,899,466.72	920,228.01	16,012,277.98
3.本期减少金额	11,692,267.13	4,275,518.59	50,573.26	16,018,358.98
(1) 处置或报废	11,692,267.13	4,275,518.59	50,573.26	16,018,358.98
4.期末余额	57,559,717.31	11,224,918.25	5,643,894.14	74,428,529.70
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	87,479,117.93	9,153,865.99	1,506,863.83	98,139,847.75
2.期初账面价值	89,753,170.38	10,667,488.45	2,089,788.58	102,510,447.41

注：截止 2023 年 12 月 31 日已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值：22,550,941.49 元。

(十一) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	219,899,056.62	166,778,285.33
合计	219,899,056.62	166,778,285.33

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

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
杰美特大厦	219,899,056.62		219,899,056.62	166,778,285.33		166,778,285.33
合计	219,899,056.62		219,899,056.62	166,778,285.33		166,778,285.33

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固 定资产	本期其他减 少金额	期末余额
杰美特大厦	290,000,000.00	166,778,285.33	53,120,771.29			219,899,056.62
合计	290,000,000.00	166,778,285.33	53,120,771.29			219,899,056.62

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
杰美特大厦	75.83	75.83	17,191,317.29	3,540,596.40	3.95-5.83	自筹、金融机构贷款
合计	75.83	75.83	17,191,317.29	3,540,596.40	3.95-5.83	

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	88,479,823.27	88,479,823.27
2. 本期增加金额	2,912,407.76	2,912,407.76
(1) 新增租赁	2,912,407.76	2,912,407.76
3. 本期减少金额	168,190.64	168,190.64
(1) 处置	168,190.64	168,190.64
4. 期末余额	91,224,040.39	91,224,040.39
二、累计折旧		
1. 期初余额	33,614,324.06	33,614,324.06
2. 本期增加金额	20,623,858.42	20,623,858.42
(1) 计提	20,623,858.42	20,623,858.42
3. 本期减少金额	100,914.38	100,914.38
(1) 处置	100,914.38	100,914.38
4. 期末余额	54,137,268.10	54,137,268.10
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	37,086,772.29	37,086,772.29
2. 期初账面价值	54,865,499.21	54,865,499.21

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	著作权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	63,345,000.00	87,000.00	15,603,450.40	79,035,450.40
2. 本期增加金额	202,944.00		2,353,777.76	2,556,721.76
(1) 购置	202,944.00		2,353,777.76	2,556,721.76
3. 本期减少金额			1,061,275.91	1,061,275.91
(1) 处置			1,061,275.91	1,061,275.91
4. 期末余额	63,547,944.00	87,000.00	16,895,952.25	80,530,896.25
二、累计摊销				
1. 期初余额	17,214,743.24	87,000.00	6,434,676.10	23,736,419.34
2. 本期增加金额	2,114,687.54		2,668,060.74	4,782,748.28
(1) 计提	2,114,687.54		2,668,060.74	4,782,748.28
3. 本期减少金额			1,019,993.40	1,019,993.40
(1) 处置			1,019,993.40	1,019,993.40
4. 期末余额	19,329,430.78	87,000.00	8,082,743.44	27,499,174.22

项目	土地使用权	著作权	计算机软件	合计
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	44,218,513.22		8,813,208.81	53,031,722.03
2. 期初账面价值	46,130,256.76		9,168,774.30	55,299,031.06

注：根据《2016年圳中银布抵字第0009号抵押合同》，公司将位于龙岗区平湖街道的G04203-0095土地用于借款抵押。

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房装修费	17,833,592.06	3,694,846.95	5,885,227.96		15,643,211.05
办公室装修费	3,346,284.41		1,147,297.20		2,198,987.21
其他		46,902.65	3,126.84		43,775.81
合计	21,179,876.47	3,741,749.60	7,035,652.00		17,885,974.07

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：	39,121,112.62	222,526,455.54	46,202,373.98	238,584,140.79
资产减值准备	27,634,994.85	169,755,423.03	22,270,280.72	135,993,105.63
内部交易未实现利润	3,384,505.18	12,487,550.35	3,265,427.62	12,231,074.84
预计负债			207,562.50	1,383,750.00
可抵扣亏损			9,178,040.63	32,797,926.80
租赁负债	8,101,612.59	40,283,482.16	11,281,062.51	56,178,283.52
小计	39,121,112.62	222,526,455.54	46,202,373.98	238,584,140.79
递延所得税负债：	8,783,108.42	45,502,184.89	14,671,543.44	68,117,132.18
待抵扣费用	1,463,552.84	9,379,027.25	3,954,058.12	15,159,544.40
使用权资产	7,319,555.58	36,123,157.64	10,717,485.32	52,957,587.78
小计	8,783,108.42	45,502,184.89	14,671,543.44	68,117,132.18

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	3,546,766.50		3,546,766.50	4,369,794.25		4,369,794.25
合计	3,546,766.50		3,546,766.50	4,369,794.25		4,369,794.25

(十七) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,091,685.77	3,091,685.77	使用受限	外汇期权保证金 1,317,150.13 元、 关税保证金账户 1,774,535.64 元使 用受到限制	1,742,330.99	1,742,330.99	使用受限	关税保证金账户 1,742,330.99 元使 用受到限制
无形资产	63,547,944.00	44,218,513.22	抵押	抵押借款	63,345,000.00	46,130,256.76	抵押	抵押借款
合计	66,639,629.77	47,310,198.99			65,087,330.99	47,872,587.75		

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
未到期票据贴现	141,115,599.85	134,398,495.13
合计	141,115,599.85	134,398,495.13

(十九) 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额	指定的理由和依据
交易性金融负债	269,107.03		/
其中：外汇期权	269,107.03		/
合计	269,107.03		

(二十) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,784,400.15	34,285,902.20
合计	20,784,400.15	34,285,902.20

(二十一) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	223,861,779.15	101,993,056.38
1年以上	3,921,361.41	2,552,543.27
合计	227,783,140.56	104,545,599.65

(二十二) 预收款项

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	19,372.98	32,440.19
1年以上	353,035.07	345,636.33
合计	372,408.05	378,076.52

(二十三) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	4,693,080.94	6,811,891.19
合计	4,693,080.94	6,811,891.19

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	18,975,999.95	205,138,480.00	198,433,455.27	25,681,024.68
离职后福利-设定提存计划	16,578.42	7,505,953.41	7,522,240.87	290.96
合计	18,992,578.37	212,644,433.41	205,955,696.14	25,681,315.64

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	18,868,899.70	191,062,759.52	184,256,336.57	25,675,322.65
职工福利费		8,006,783.06	8,004,757.06	2,026.00
社会保险费		2,384,465.49	2,383,054.46	1,411.03
其中：医疗保险费		1,810,711.40	1,809,874.92	836.48
工伤保险费		243,490.21	243,170.22	319.99
生育保险费		330,263.88	330,009.32	254.56
住房公积金	107,100.25	2,107,667.55	2,213,102.80	1,665.00
工会经费和职工教育经费		1,576,804.38	1,576,204.38	600.00
合计	18,975,999.95	205,138,480.00	198,433,455.27	25,681,024.68

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	16,578.42	7,194,378.20	7,210,956.62	
失业保险费		311,575.21	311,284.25	290.96
合计	16,578.42	7,505,953.41	7,522,240.87	290.96

(二十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,259,237.25	983,658.27
企业所得税	177,286.84	1,755,409.21
城市维护建设税	586,781.88	473,540.58
个人所得税	580,732.22	764,739.06
教育费附加	441,128.55	344,823.42
其他税费	156,739.87	126,832.02
合计	4,201,906.61	4,449,002.56

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	82,142.59	124,526.14
其他应付款项	10,542,044.18	7,173,338.73
合计	10,624,186.77	7,297,864.87

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	82,142.59	124,526.14
短期借款利息		
合计	82,142.59	124,526.14

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
其他	10,542,044.18	7,173,338.73
合计	10,542,044.18	7,173,338.73

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	14,929,126.40	14,311,620.80
一年内到期的租赁负债	22,084,885.50	19,898,745.64
合计	37,014,011.90	34,210,366.44

(二十八)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收账款税金	140,898.71	73,515.20
合计	140,898.71	73,515.20

(二十九)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押+保证借款	52,503,933.02	67,433,059.42	4.60%-5.88%
合计	52,503,933.02	67,433,059.42	

(三十)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	43,045,743.03	62,238,622.98
减：未确认融资费用	1,799,230.54	3,960,871.79
减：一年内到期的租赁负债	22,084,885.50	19,898,745.64
合计	19,161,626.99	38,379,005.55

(三十一)预计负债

项目	期初余额	期末余额	形成原因
其他	1,383,750.00		注 1
合计	1,383,750.00		

注 1、根据公司与龙岗规土局签署的《深圳市土地使用权出让合同书》及其补充协议，土地使用者逾期完成地上建筑物的，市规划和国土资源委员会自出让合同规定的项目竣工提交验收之日起处以违约金。2019 年，公司按照当时的预计竣工时间结合多方判断，预估违约金金额 1,383,750.00 元并计提了预计负债。由于本期杰美特大厦竣工验收，公司根据深地合字（2014）2017 号《深圳市土地使用权出让合同书》补充协议（补 3）规定，补缴地价 202,922.00 元，同时由于该宗地涉及逾期竣工，按规定一次性缴纳违约金 1,851,089.00 元，结转预计负债，差额计入营业外支出。

(三十二)递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
3D 弧形钢化玻璃研发补助	1,181,700.00		200,400.00	981,300.00	签订科研计划合同
龙华工业和信息化局 2021 年企业技术改造资助		5,000,000.00	524,690.20	4,475,309.80	技改补助
深圳市龙华区工业和信息化局补贴款		4,832,400.00	48,870.47	4,783,529.53	技改补助
合计	1,181,700.00	9,832,400.00	773,960.67	10,240,139.33	

(三十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	128,000,000.00						128,000,000.00

(三十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,332,661,758.48			1,332,661,758.48
合计	1,332,661,758.48			1,332,661,758.48

(三十五) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
库存股	48,377,047.52			48,377,047.52
合计	48,377,047.52			48,377,047.52

(三十六) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,121,677.26	-593,523.39					-593,523.39	-4,715,200.65
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-4,121,677.26	-593,523.39					-593,523.39	-4,715,200.65
其他综合收益合计	-4,121,677.26	-593,523.39					-593,523.39	-4,715,200.65

(三十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	38,759,364.04			38,759,364.04
合计	38,759,364.04			38,759,364.04

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	179,102,073.78	284,784,480.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	474,213.97	10,323,696.58
调整后期初未分配利润	179,576,287.75	295,108,176.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-91,622,868.58	-115,531,888.83
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	87,953,419.17	179,576,287.75

调整期初未分配利润明细：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 474,213.97 元。

(三十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	615,954,021.86	517,497,057.33	648,404,481.01	530,313,951.82
二、其他业务小计	60,527,439.57	38,674,456.05	70,754,787.59	49,230,289.75
合计	676,481,461.43	556,171,513.38	719,159,268.60	579,544,241.57

2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	676,481,461.43		719,159,268.60	
营业收入扣除项目合计金额	10,064,882.62	销售材料、样品	9,731,595.45	销售材料、样品
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	1.49	/	1.35	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	10,064,882.62	销售材料、样品	9,731,595.45	销售材料、样品
与主营业务无关的业务收入小计	10,064,882.62	销售材料、样品	9,731,595.45	销售材料、样品
营业收入扣除后金额	666,416,578.81		709,427,673.15	

3. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	智能手机保护类产品	平板电脑保护类产品	其他产品
在某一时间确认	537,734,233.85	31,437,612.40	107,309,615.18

4. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
OEM/ODM	564,594,992.45	505,452,946.67
自有品牌	111,886,468.98	50,718,566.71
按业务类型小计	676,481,461.43	556,171,513.38
出口销售	223,226,136.47	164,079,572.92
国内销售	453,255,324.96	392,091,940.46
按经营地区小计	676,481,461.43	556,171,513.38
智能手机保护类产品	547,012,434.74	454,902,589.48

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
平板电脑保护类产品	31,437,612.40	25,718,516.56
其他产品	98,031,414.29	75,550,407.34
按产品类型小计	676,481,461.43	556,171,513.38

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,435,410.22	774,596.89
教育费附加	1,189,702.16	696,842.25
土地使用税	9,110.54	9,110.54
印花税	524,682.47	694,377.66
其他	439.16	3,360.94
合计	3,159,344.55	2,178,288.28

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,725,116.03	33,772,442.72
折旧费	2,666,593.94	3,395,388.56
保险费	1,087,954.60	521,275.15
市场推广费	26,637,738.17	67,653,073.62
样品费	6,298,935.09	7,315,227.08
差旅费	906,959.61	950,913.37
招待费	5,949,320.26	3,237,808.38
其他	6,919,146.34	7,262,093.06
合计	79,191,764.04	124,108,221.94

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,978,642.60	27,754,278.94
折旧费	6,649,385.68	4,382,621.27
办公费	4,581,705.52	4,635,445.16
水电费	2,091,060.99	1,236,612.68
差旅费	1,594,322.69	1,367,245.93
租赁费	1,129,787.37	805,923.87
无形资产摊销	1,085,947.96	1,285,998.63

项目	本期发生额	上期发生额
装修费	1,546,028.37	1,928,351.99
业务招待费	2,408,900.93	2,809,643.05
中介机构费用	3,259,176.42	1,517,136.70
其他	10,657,350.46	9,044,459.69
合计	67,982,308.99	56,767,717.91

(四十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,259,457.90	22,136,638.12
材料费	21,436,260.40	19,222,010.94
检测费	69,038.78	26,613.32
办公费	3,707.09	406,295.91
差旅费	303,960.61	622,520.17
招待费	2,314.00	40,136.44
专利费	26,751.87	582,032.71
折旧费	500,870.14	2,148,877.48
其他	210,187.41	2,142,380.67
合计	49,812,548.20	47,327,505.76

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,623,694.33	8,197,496.92
减：利息收入	382,006.36	1,434,485.81
汇兑损失		
减：汇兑收益	3,944,444.24	18,150,068.87
手续费支出	376,261.47	646,400.17
其他支出	78,332.58	
合计	751,837.78	-10,740,657.59

(四十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中小企业技术创新项目类	1,152,395.97	751,800.00	与资产相关/与收益相关
工业和信息化类奖励	3,713,400.00	2,958,900.00	与收益相关
扩岗补助	120,331.86	656,069.60	与收益相关
其他	3,647,558.13	521,242.00	与收益相关
合计	8,633,685.96	4,888,011.60	与收益相关

(四十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	1,830,885.51	1,423,070.97
远期外汇合约的投资收益		321,287.05
合计	1,830,885.51	1,744,358.02

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	38,288,990.50	47,268,317.12
外汇期权	-269,107.03	382,341.22
合计	38,019,883.47	47,650,658.34

(四十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	9,858.00	166,619.78
应收账款信用减值损失	-30,453,397.95	-66,912,533.00
其他应收款信用减值损失	-1,051,193.06	229,376.22
合计	-31,494,733.01	-66,516,537.00

(四十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-22,702,964.13	-38,935,786.43
合计	-22,702,964.13	-38,935,786.43

(五十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	587,923.03	614,763.34
其中：固定资产处置利得	587,923.03	614,763.34
非流动资产处置损失合计		-1,108,700.97
其中：固定资产处置损失		-1,108,700.97
合计	587,923.03	-493,937.63

(五十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	27,455.89	61,869.52	27,455.89
合计	27,455.89	61,869.52	27,455.89

(五十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	343,234.50	10,000.00
非流动资产损坏报废损失	2,148,729.18	1,462,672.43	2,148,729.18
其他	1,693,531.89	88,534.92	1,693,531.89
合计	3,852,261.07	1,894,441.85	3,852,261.07

(五十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	181,187.86	-674,046.72
递延所得税费用	1,192,826.34	-15,726,390.99
合计	1,374,014.20	-16,400,437.71

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-89,537,979.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	-13,430,696.98
子公司适用不同税率的影响	-4,636,662.23
调整以前期间所得税的影响	-683,663.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,373,461.25
使用前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	
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	9,178,040.63
研发加计扣除	-3,426,465.30
所得税费用	1,374,014.20

(五十四) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用--利息收入	382,006.36	1,434,485.81
政府补助款	14,951,067.16	4,373,661.60
往来款	1,574,690.71	1,551,322.02
合计	16,907,764.23	7,359,469.43

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	13,789,132.52	33,359,734.81
研发费	22,760,131.92	18,653,843.16
差旅费	1,571,610.75	358,453.53
业务招待费	8,341,786.04	3,091,754.33
租赁费	1,097,733.61	1,249,589.77
中介机构费用	5,038,925.27	12,524,164.02
保险费	981,537.48	193,259.04
办公费	6,439,122.79	998,952.82
其他	16,699,385.58	14,865,760.84
合计	76,719,365.96	85,295,512.32

2. 投资活动有关的现金

(1) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付深圳市思傲拓科技有限公司投资款	8,800,000.00	
合计	8,800,000.00	

(2) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	1,326,301,392.49	2,119,555,500.00
合计	1,326,301,392.49	2,119,555,500.00

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	1,240,248,666.68	1,948,534,781.38
合计	1,240,248,666.68	1,948,534,781.38

3. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购股票		36,609,033.96
支付租赁款	23,427,759.01	19,962,901.72
合计	23,427,759.01	56,571,935.68

(五十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-90,911,994.06	-117,121,416.99
加：资产减值准备	22,702,964.13	38,935,786.43
信用减值损失	31,494,733.01	66,516,537.00
固定资产折旧	16,012,277.98	23,048,191.86
使用权资产折旧	20,623,858.42	17,632,798.14
无形资产摊销	4,782,748.28	4,196,322.26
长期待摊费用摊销	7,035,652.00	6,300,454.41
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）	-587,923.03	493,937.63
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,148,729.18	1,462,672.43
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-38,019,883.47	-47,650,658.34
财务费用（收益以“－”号填列）	4,623,694.33	8,197,496.92
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,830,885.51	-1,744,358.02
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	7,081,261.36	-23,631,683.17
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,888,435.02	7,571,589.40
存货的减少（增加以“－”号填列）	-23,022,309.83	-7,316,394.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-45,556,749.11	-6,920,526.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	27,225,575.62	-73,493,733.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-62,086,685.72	-103,522,983.71
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		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		

项目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	91,924,449.12	95,136,107.16
减：现金的期初余额	95,136,107.16	93,164,227.53
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	-3,211,658.04	1,971,879.63

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	91,924,449.12	95,136,107.16
其中：库存现金	116,966.20	133,688.80
可随时用于支付的银行存款	87,464,244.64	81,508,355.40
可随时用于支付的其他货币资金	4,343,238.28	13,494,062.96
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	91,924,449.12	95,136,107.16
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. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
关税保证金	1,774,535.64	1,742,330.99	使用受到限制
合计	1,774,535.64	1,742,330.99	—

(五十六) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			29,847,280.97
其中：美元	4,213,789.57	7.0827	29,845,007.39
港币	2,508.86	0.9062	2,273.58
应收账款			154,048,563.10
其中：美元	21,730,838.22	7.0827	153,913,007.81
港币	149,586.50	0.9062	135,555.29
预付账款			288,810.26
其中：美元	40,776.86	7.0827	288,810.26
应付账款			10,989,913.81
其中：美元	1,551,655.98	7.0827	10,989,913.81
预收账款			216,138.17

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	30,276.00	7.0827	214,435.87
港币	1,878.50	0.9062	1,702.30
合同负债			3,533,825.50
其中：美元	498,937.62	7.0827	3,533,825.50
其他应收款			454,129.00
其中：美元	64,118.06	7.0827	454,129.00
其他应付款			119,823.98
其中：美元	16,917.84	7.0827	119,823.98

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Doria International Inc	美国加利福尼亚州圣莫妮卡威尔希尔大道 12424 号	美元	当地主要币种

(五十七) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,817,620.71
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	25,245,379.72

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,259,457.90	22,136,638.12
材料费	21,436,260.40	19,222,010.94
检测费	69,038.78	26,613.32
办公费	3,707.09	406,295.91
差旅费	303,960.61	622,520.17
招待费	2,314.00	40,136.44
专利费	26,751.87	582,032.71
折旧费	500,870.14	2,148,877.48
其他	210,187.41	2,142,380.67

项目	本期发生额	上期发生额
合计	49,812,548.20	47,327,505.76
其中：费用化研发支出	49,812,548.20	47,327,505.76
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

(一) 本期发生的合并范围的变更情况

1. 新增子公司情况：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	类型和级次	持股比例		取得方式
					直接 (%)	间接	
东莞市杰美兴新材料科技有限公司	东莞	东莞	新材料技术推广服务；新材料技术研发等	一级子公司	60.00		报告期内新设
东莞市杰美华新材料科技有限公司	东莞	东莞	新材料技术推广服务；新材料技术研发等	二级子公司	51.00		报告期内新设
香港傑美特科技有限公司	香港	香港		一级子公司	100.00		报告期内新设
香港傑美盛科技有限公司	香港	香港		二级子公司	51.00		报告期内新设

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
一级子公司						
深圳市中创卓越科技有限公司	深圳	深圳	销售手机塑胶保护壳、保护套、皮套	100.00		购买
东莞市杰之洋塑胶实业有限公司	东莞	东莞	塑胶制品、皮具制品、五金制品、手机配件等	100.00		新设
深圳市杰鸿天成投资有限公司	深圳	深圳	以自有资金从事投资活动；商务信息咨询	100.00		新设
深圳市杰美盛科技有限公司	深圳	深圳	塑胶制品等制造和销售	51.00		新设
深圳市杰之珑科技有限公司	深圳	深圳	其他电子器件制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	51.00		新设
南昌市杰珑科技有限公司	南昌	南昌	技术服务、技术开发；移动终端设备制造和销售等	51.00		新设
东莞市杰美兴新材料科技有限公司	东莞	东莞	新材料技术推广服务；	60.00		新设

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			新材料技术研发等			
香港傑美特科技有限公司	香港	香港		100.00		新设
二级子公司						
Doria International Inc	美国	美国	销售手机塑胶保护壳、保护套、皮套		100.00	购买
深圳市中创思锐电子商务有限公司	深圳	深圳	在网上从事商贸活动（不含限制项目）；国内贸易、经营进出口业务（不含专营、专控、专卖商品）		100.00	新设
深圳市决色科技有限公司	深圳	深圳	移动智能终端产品及配件产品的设计、研发、销售		100.00	购买
东莞市杰美华新材料科技有限公司	东莞	东莞	新材料技术推广服务；新材料技术研发等		51.00	新设
香港傑美盛科技有限公司	香港	香港			51.00	新设

九、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,181,700.00	9,832,400.00		773,960.67		10,240,139.33	与资产相关
合计	1,181,700.00	9,832,400.00		773,960.67		10,240,139.33	——

（二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	8,633,685.96	4,888,011.60
合计	8,633,685.96	4,888,011.60

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

1、信用风险

公司制定了客户信用风险评级管理办法，通过对已有客户进行信用评级，每周对应收账款账龄进行分析监控审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(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。公司面临的利率风险主要来源于浮息银行存款、浮息借贷承受现金流利率风险。公司尚未制定政策管理其利率风险，但管理层将密切监控利率风险，并于有需要时运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该措施不能使公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息收支波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该措施实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司承受的外汇风险主要与国内的外销收入以及境外子公司的经营有关。公司尽可能采取适当的措施以降低汇率风险。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(二) 金融资产转移

1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
票据背书转让	应收票据	51,331,734.95	终止确认	几乎所有风险和报酬已转移
合计		51,331,734.95		

2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收票据	票据背书转让	51,331,734.95	

十一、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		687,371,020.22		687,371,020.22
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		687,371,020.22		687,371,020.22
(1) 债务工具投资		687,371,020.22		687,371,020.22
(二) 其他流动资产		468,046,800.00		468,046,800.00
(1) 债务工具投资		468,046,800.00		468,046,800.00
(三) 交易性金融负债	269,107.03			269,107.03
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	269,107.03			269,107.03
其他	269,107.03			269,107.03

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司购买的远期外汇合约是按照公开市场的交易价格进行确认的，公司与银行签订远期结汇合约，约定将来办理结汇币种、金额、汇率和期限，在交割日按照该远期结汇合同约定的币种、金额、汇率办理的结汇业务；公司购买的远期外汇期权是按照公开市场的交易价格进行确认的，公司与银行签订远期期权合约，约定将来在远期交割日按照该远期期权合同约定的汇率卖出外币，买入相应人民币。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的理财产品，根据理财产品挂钩指标的公开市场表现确定其公允价值。估值技术的输入值主要包括合同约定的预期收益率。

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人	类型	对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
谌建平	自然人	35.5649	35.5649
杨美华	自然人	11.8550	11.8550

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
黄新	公司股东，持有公司 5.9956%的股权
湛光平	与湛建平为兄弟关系
深圳市怡轩航有限公司	实际控制人控制的公司
杨绍煦	与杨美华为姐弟关系
深圳市天珑移动技术有限公司	公司 2022 年新成立的子公司深圳市杰珑科技有限公司的少数股东深圳市天珑物联网有限公司的最终控制人
江西美晨通讯有限公司	公司 2022 年新成立的子公司深圳市杰珑科技有限公司的少数股东深圳市天珑物联网有限公司的关联公司
深圳市松禾精密技术有限公司	持有深圳市杰美盛科技有限公司 49%股权
深圳市泰科盛科技有限公司	持有深圳市杰美盛科技有限公司 49%股权（2022 年 12 月已不持股）
无锡金可昇模塑科技有限公司	持有东莞市杰美华新材料科技有限公司 49%股权
富东新材料科技（东莞）有限公司	持有东莞市杰美兴新材料科技有限公司 40%股权
深圳市天珑物联网有限公司	持有深圳市杰之珑科技有限公司、南昌市杰珑科技有限公司 49%股权

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市天珑移动技术有限公司	键芯	581,391.75	2,542,587.89
江西美晨通讯有限公司	机器设备	55,216.93	
江西美晨通讯有限公司	主板	244,458.98	2,210,343.34
深圳市松禾智能系统有限公司	模具	1,992,035.38	1,310,619.46
深圳市松禾智能系统有限公司	机械设备	1,427,035.40	1,711,743.37
深圳市泰科盛科技有限公司	TPU 盒	1,341,644.17	3,186,572.68
深圳市泰科盛科技有限公司	TPU 盒成品	543,460.19	
合计		6,185,242.80	10,961,866.74

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市天珑移动技术有限公司	键盘皮套	2,686,149.83	16,536,608.86
江西美晨通讯有限公司	销售材料	2,413.51	2,467,387.16
江西美晨通讯有限公司	销售固定资产		1,715,626.10

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西美晨通讯有限公司	销售成品		231,907.85
深圳市泰科盛科技有限公司	销售材料		59,485.12
合计		2,688,563.34	21,011,015.09

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
深圳市松禾智能系统有限公司	深圳市杰美盛科技有限公司	房产	1,396,155.68	987,603.49

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谌建平、杨美华	深圳市杰美特科技股份有限公司	140,000,000.00	2017-1-22	2028-1-31	否

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,650,101.33	6,086,626.00

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	深圳市天珑移动技术有限公司	2,217,956.01			
应收账款	深圳市天珑移动技术有限公司	343,438.94	17,171.95	7,808,754.27	235,025.43
其他应收款	深圳市松禾智能系统有限公司	205,771.80	41,154.36	205,771.80	10,288.59
其他应收款	江西美晨通讯有限公司			969,328.66	19,386.57
应收账款	江西美晨通讯有限公司			1,704,424.78	70,947.42
合计		2,767,166.75	58,326.31	10,688,279.51	335,648.01

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江西美晨通讯有限公司	1,454,615.10	1,245,953.72
应付账款	深圳市松禾智能系统有限公司	944,247.78	1,929,093.01
应付账款	深圳市泰科盛科技有限公司	16,582.05	1,230,292.29
其他应付款	深圳市松禾智能系统有限公司	225,119.07	
合计		2,640,564.00	4,405,339.02

十三、承诺及或有事项

(一)或有事项

深圳市杰美特科技股份有限公司（以下简称“杰美特公司”）于2024年4月3日收到深圳市龙岗区人民法院送达的诉讼材料，原告深圳市中建源建筑工程有限公司（以下简称“中建源公司”）起诉深圳建业工程集团股份有限公司（被告一，以下简称“建业公司”）及杰美特公司（被告二）。中建源公司的诉讼请求包括：1. 建业公司向中建源公司支付工程款53,965,261.84元及利息（利息以53,965,261.84元为基数，自起诉之日起至全款付清之日止按照中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算）；2. 杰美特公司在欠付工程款范围内对中建源公司承担清偿责任；3. 本案诉讼费用由建业公司、杰美特公司承担。

公司正在准备积极应诉，该案目前尚处于调解阶段，尚未开庭审理。杰美特公司与建业公司签订施工承包合同，与中建源公司没有合同关系，该工程目前处于结算阶段，杰美特公司已按照施工合同约定向建业公司支付工程进度款，无已到期而未付工程款项。后续杰美特公司将按照法律规定及合同约定执行，该诉讼事项不会造成杰美特公司在约定的工程款项之外承担责任的损失，不会对杰美特公司的日常生产经营产生负面影响。

十四、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一)分部报告

本公司业务单一，主要为智能终端保护类产品的生产和销售，母公司深圳市杰美特科技股份有限公司以及子公司东莞市杰之洋塑胶实业有限公司为生产企业，其他子公司为销售公司，销售杰美特、杰之洋公司生产的产品，同时代理销售部分外单位智能终端保护类产品及配件，管理层将集团业务作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

(二)重大诉讼事项

公司于2016年与Incipio建立正式合作（延续公司此前与Griffin的业务合作），为其贴牌生产定制产品。2021年8月Vinci公司收购了Incipio公司的资产，并继续与公司合作。2022年6-7月开始，Vinci对公司的回款情况不及预期，引起公司关注，经过催收、发送律

师函等一系列措施后，公司判断难以收回，于2022年12月着手聘请律师提起诉讼。截止报告期末应收 Vinci Brands LLC/Incipio Technologies 余额合计 8,897.40 万元。截止审计报告日，法院尚未开庭。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-3 个月	187,522,740.23	132,028,755.33
3 个月-6 个月	32,751,682.06	72,676,211.53
6 个月-1 年	9,705,235.52	5,464,333.87
1 至 2 年	64,898,475.75	35,434,315.55
2 至 3 年	35,443,478.78	228,046.92
3 至 4 年	228,046.92	674,777.94
4 至 5 年	674,777.94	1,625,449.38
5 年以上	11,799,660.67	10,174,211.29
小计	343,024,097.87	258,306,101.81
减：坏账准备	108,836,179.00	76,712,227.07
合计	234,187,918.87	181,593,874.74

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	101,638,076.13	29.63	101,638,076.13	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	241,386,021.74	70.37	7,198,102.87	2.98
其中：应收客户款	201,472,071.97	58.73	7,198,102.87	3.57
合并范围内关联方往来	39,913,949.77	11.64		
合计	343,024,097.87	100.00	108,836,179.00	31.73

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	100,114,471.78	38.76	72,375,037.37	72.29
按组合计提坏账准备的应收账款	158,191,630.03	61.24	4,337,189.70	2.74
其中：应收客户款	113,621,120.65	43.99	4,337,189.70	3.82

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合并范围内关联方往来	44,570,509.38	17.25		
合计	258,306,101.81	100.00	76,712,227.07	29.70

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
Vinci Brands LLC	52,802,480.27	52,802,480.27	100.00	应收账款收回具有重大不确定性
Incipio Technologies, Inc.	36,171,535.46	36,171,535.46	100.00	应收账款收回具有重大不确定性
深圳市金立通信设备有限公司	8,201,353.39	8,201,353.39	100.00	应收账款收回具有重大不确定性
Aevox Inc.	2,298,494.95	2,298,494.95	100.00	应收账款收回具有重大不确定性
乐视致新电子科技(天津)有限公司	1,763,114.00	1,763,114.00	100.00	应收账款收回具有重大不确定性
深圳市保千里电子有限公司	243,916.90	243,916.90	100.00	应收账款收回具有重大不确定性
Hewlett-Packard Company	157,181.16	157,181.16	100.00	应收账款收回具有重大不确定性
合计	101,638,076.13	101,638,076.13		

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
Vinci Brands LLC	51,922,029.25	25,961,014.63	50.00	应收账款收回具有重大不确定性
Incipio Technologies, Inc.	35,568,395.65	33,789,975.86	95.00	应收账款收回具有重大不确定性
深圳市金立通信设备有限公司	8,201,353.39	8,201,353.39	100.00	应收账款收回具有重大不确定性
Aevox Inc.	2,260,168.85	2,260,168.85	100.00	应收账款收回具有重大不确定性
乐融致新电子科技(天津)有限公司	1,763,114.00	1,763,114.00	100.00	应收账款收回具有重大不确定性
深圳市保千里电子有限公司	243,916.90	243,916.90	100.00	应收账款收回具有重大不确定性
Hewlett-Packard Company	155,493.74	155,493.74	100.00	应收账款收回具有重大不确定性
合计	100,114,471.78	72,375,037.37		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
0 至 3 个月	174,332,560.48	2.00	3,486,651.21	100,980,091.63	2.00	2,019,601.83
3 个月至 6 个月	22,898,474.35	5.00	1,144,923.71	8,779,847.13	5.00	438,992.36
6 个月至 1 年	31,163.88	10.00	3,116.39	29,365.88	10.00	2,936.59
1 至 2 年	1,108,750.82	20.00	221,750.16	1,484,794.32	20.00	296,958.87
2 至 3 年	754,100.75	30.00	226,230.23	193,873.92	30.00	58,162.18
3 至 4 年	193,873.92	50.00	96,936.96	673,267.84	50.00	336,633.92
4 至 5 年	673,267.84	80.00	538,614.28	1,479,879.93	80.00	1,183,903.95
5 年以上	1,479,879.93	100.00	1,479,879.93			
合计	201,472,071.97		7,198,102.87	113,621,120.65		4,337,189.70

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备	72,375,037.37	29,263,038.76				101,638,076.13
按组合计提坏账准备	4,337,189.70	2,860,913.17				7,198,102.87
合计	76,712,227.07	32,123,951.93				108,836,179.00

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
华为终端有限公司	63,101,019.34	18.40	1,275,670.82
Vinci Brands LLC	52,802,480.27	15.39	52,802,480.27
深圳市中创卓越科技有限公司	39,913,949.77	11.64	
Incipio Technologies, Inc.	36,171,535.46	10.54	36,171,535.46
闻泰科技（深圳）有限公司	30,082,897.76	8.77	601,657.96
合计	222,071,882.60	64.74	90,851,344.51

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,863,265.91	7,019,601.60
合计	3,863,265.91	7,019,601.60

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-3个月	827,542.44	3,628,768.57
3-6个月	85,225.85	503,495.86
6个月-1年	182,871.89	316,900.00
1至2年	770,800.00	2,525,185.00
2至3年	2,503,585.00	678,023.12
3至4年	678,023.12	
4至5年		659,676.00
5年以上	879,776.00	225,100.00
小计	5,927,824.30	8,537,148.55
减：坏账准备	2,064,558.39	1,517,546.95
合计	3,863,265.91	7,019,601.60

(2) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
出口退税		1,958,797.50
其他	5,927,824.30	6,578,351.05
小计	5,927,824.30	8,537,148.55
减：坏账准备	2,064,558.39	1,517,546.95
合计	3,863,265.91	7,019,601.60

(3) 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）	
2023年1月1日余额	56,262.21	1,461,284.74		1,517,546.95
2023年1月1日余额在本期	56,262.21	1,461,284.74		1,517,546.95
—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	-37,626.88	584,638.32		547,011.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	18,635.33	2,045,923.06		2,064,558.39

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,517,546.95	547,011.44				2,064,558.39
合计	1,517,546.95	547,011.44				2,064,558.39

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳市安宏基产业园运营发展有限公司	押金	2,470,000.00	2-3年	41.67	741,000.00
深圳市龙华区政府物业管理中心	保证金	671,427.12	3-4年	11.33	335,713.56
深圳市天邦光电有限公司	其他	650,000.00	5年以上	10.97	650,000.00
深圳市中创卓越科技有限公司	其他	382,300.00	0-3个月(含3个月)	6.45	
深圳市决色科技有限公司	其他	374,400.00	2年以内	6.32	
合计		4,548,127.12		76.74	1,726,713.56

(三) 长期股权投资

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	795,751,072.36		795,751,072.36	793,351,072.36		793,351,072.36
合计	795,751,072.36		795,751,072.36	793,351,072.36		793,351,072.36

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市中创卓越科技有限公司	120,780,772.36			120,780,772.36		
东莞市杰之洋塑胶实业有限公司	667,370,300.00			667,370,300.00		
深圳市杰美盛科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
深圳市杰鸿天成投资有限公司	100,000.00			100,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市杰美兴新材料科技有限公司		2,400,000.00		2,400,000.00		
合计	793,351,072.36	2,400,000.00		795,751,072.36		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	524,074,133.07	480,743,660.21	544,021,227.57	470,780,471.35
OEM/ODM 业务	524,074,133.07	480,743,660.21	544,021,227.57	470,780,471.35
其他业务小计	136,029,630.48	122,740,052.86	90,571,812.95	97,805,515.49
合计	660,103,763.55	603,483,713.07	634,593,040.52	568,585,986.84

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	1,218,555.39	1,137,793.28
远期外汇合约的投资收益		321,287.05
合计	1,218,555.39	1,459,080.33

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	587,923.03	-493,937.63	-493,937.63
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,128,267.16	4,888,011.60	4,687,611.60
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	39,850,768.98	49,395,016.36	49,395,016.36
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,824,805.18	-1,832,572.33	-1,832,572.33
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	-9,985.61	-10,087,650.07	-10,057,590.07
少数股东权益影响额（税后）	-4,165.30	-471.35	-471.35
合计	41,728,003.08	41,868,396.58	41,698,056.58

(二)净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-5.80	-6.84	-0.7272	-0.9159		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-8.44	-9.32	-1.0583	-1.2464		

深圳市杰美特科技股份有限公司

二〇二四年四月二十三日

第 19 页至第 78 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____