

东莞捷荣技术股份有限公司

2026 年半年度报告



2026 年 8 月 26 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人孙卫国、主管会计工作负责人丁斌及会计机构负责人(会计主管人员)丁斌声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	23
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 债券相关情况	37
第八节 财务报告	38

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- （二）载有法定代表人签名的公司 2026 年半年度报告正本。
- （三）报告期内公司公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、捷荣技术	指	东莞捷荣技术股份有限公司
捷荣集团	指	捷荣科技集团有限公司
赵晓群	指	捷荣技术实际控制人 ZHAO XIAOQUN 女士
立伟香港	指	立伟（香港）有限公司
深科技	指	深圳长城开发科技股份有限公司
捷荣汇盈	指	捷荣汇盈投资管理（香港）有限公司
川发展基金	指	四川发展证券投资基金管理有限公司
香港捷荣	指	捷荣模具工业（香港）有限公司
重庆汇盈	指	重庆捷荣汇盈精密制造有限公司
捷耀精密	指	捷耀精密五金（深圳）有限公司
东莞智荣	指	东莞智荣机械有限公司
模具制造	指	东莞捷荣模具制造工业有限公司
捷荣精密	指	东莞捷荣精密技术有限公司
上海捷镭	指	上海捷镭模具技术有限公司
捷荣光电	指	深圳市捷荣光电科技有限公司
越南精密	指	Chitwing Precision Tech Vietnam co.,Ltd
越南捷荣	指	Chitwing Vietnam co.,Ltd
韩国捷荣	指	Chitwing Korea co.,Ltd
香港捷勤	指	Hongkong Chitqin Technologies co.,Ltd 或香港捷勤技术有限公司
印度捷勤	指	Jieqin Technologies India Private Limited
苏州捷荣	指	苏州捷荣模具科技有限公司
明医医疗	指	深圳明医医疗科技有限公司
御荣科技	指	深圳御荣科技有限公司
大捷联	指	大捷联集团有限公司
捷荣能源	指	深圳市捷荣能源科技有限公司
捷永投资	指	捷永投资（深圳）有限公司
新捷化工	指	东莞新捷化工有限公司
芯荣欣	指	深圳芯荣欣微电子有限公司
中远海运	指	中远海运租赁有限公司
平安租赁	指	平安国际融资租赁有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期内、本报告期、本期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	603,784,753.54	812,443,278.47	-25.68%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-38,841,686.40	-197,127,026.96	80.30%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-62,606,006.77	-203,081,356.18	69.17%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-176,199,011.61	99,674,430.10	-276.77%
基本每股收益（元/股）	-0.1576	-0.8	80.30%
稀释每股收益（元/股）	-0.1576	-0.8	80.30%
加权平均净资产收益率	-25.37%	-39.69%	14.32%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,531,230,592.30	1,808,114,873.31	-15.31%
归属于上市公司股东的净资产（元）	185,100,674.22	121,150,032.31	52.79%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减
扣除股份支付影响后的净利润（元）	-38,841,686.40	-197,127,026.96	80.30%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,652,396.59	主要系本报告期处置非流动资产
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策	20,844,414.97	主要系本报告期公司增值税加计抵减的进项税额及与资产相关的政府补助

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)		在本报告期折旧摊销。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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	-236,550.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	887,799.19	
减：所得税影响额	4,492.27	
少数股东权益影响额（税后）	379,248.11	
合计	23,764,320.37	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司从事的主要业务和经营模式无重大变化，主要业务仍为面向消费电子行业客户提供精密模具、精密结构件及高外观需求的硬件组件的设计、研发、制造和销售服务。公司不断优化提升生产工艺水平，实施降本增效策略，优化人员结构，调整产品结构，提升新材料、新工艺、新产品的竞争力，拓展如无人机等新客户新需求，多措并举努力做好消费电子精密结构件业务。公司不断加大配套新产品的开发应用并拓展发展新业务，为客户提供更多高附加值产品。

（一）公司主要产品、工艺及用途

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

公司具有较强的生产制造工艺能力，在精密零组件方面，可对各种材料（塑胶、五金、玻璃、蓝宝石等）进行高标准、高要求的表面处理（注塑、涂装、真镀、丝印、组装、镭雕以及料带式连续遮蔽喷砂、高速精密冲压、精密连续冲锻成型等），满足客户多元化需求；在整机方面，可提供无线充电产品、无线蓝牙键盘等全集采的整机生产销售业务。此外，公司也涉足设备散热技术解决方案领域。

（二）公司经营模式

在采购管理方面，公司有完善的采购管理体系，自主采购与生产相关的原材料、机器设备、模具、夹治具及其它生产辅料，满足下游客户业务及新技术发展需求。针对公司产品的非标准特性，根据客户提供的销售预测和生产计划，对成品展开物料需求计划，采购部门和计划部门结合存货库存水平进行采购；对于共用物料，根据通用性及客户提供的预测需求设置安全库存。

在生产方面，公司采取以销定产、按单定制的生产模式，生产制造可以满足客户的多机种、多品种、多地域、全球化的高品质、高效率的交付需求。接到客户的订单后，公司组织评审，综合评估包括人力配置、设备、模具、工装夹具能力、相配套的材料及配件、预计交付周期、产品良率和效率要求等条件，然后制定生产计划表并按照生产计划表组织、合理调配相应资源。

在销售方面，公司主要直接面向客户销售，客户主要是全球知名消费电子终端品牌客户及 ODM 厂商。公司与主要客户签订产品销售的框架协议，约定供货方式、结算方式、质量保证等条款；客户根据需求在实际采购时向公司发出订单，约定产品规格、数量、价格、交期等信息，供需双方根据框架协议及订单约定组织生产、发货、结算、回款。同时，公司积极开发海外市场，已在韩国、越南、印度及美国等地设立海外分支机构，配套客户海外市场发展需求。

（三）业绩驱动因素

1、夯实业务竞争力，探索布局新业务

在与手持移动终端行业头部客户的长期合作过程中，公司在产品设计、研发、生产、质量控制及服务等方面积累了丰富的经验，在行业内留下了良好的口碑。公司将紧跟消费趋势变化，在稳定发展手机类业务的同时，积极拓展与新兴智能硬件相关的业务，例如智能家居及无人机等领域。

2、围绕客户需求，坚持“服务大客户”战略

公司多年来一直专注于智能终端领域精密结构件的研发及生产制造，与全球消费电子终端品牌商中的多家头部企业建立了一级核心供应商关系，为客户提供高质量的一体化服务方案，形成了长期稳定的深度合作关系。公司作为消费电子产业链核心的配套供应商，紧跟大客户布局，落实服务大客户战略。

3、提升自动化水平，加快推进智能制造

根据行业发展变化，引进符合公司实际需要的高精密、高准确度、高效率的先进设备，并持续对关键制程的核心设备进行改造，不断健全完善工艺体系；同时积极寻求产学研相结合，强化新材料、新技术、数字化管理的开发。通过自研与外购相结合的方式，稳步推进自动化、智能化，提升各工序的自动化加工程度，节约人力成本，提升产品良率，争取实现不断提升公司产品的竞争力的目的。

与此同时，公司积极进行信息化、数字化转型，对现有的 ERP、OA 等管理系统进行升级优化，同时也加大了对生产系统的投入，持续细化成本分析，实现精细化管理。

二、核心竞争力分析

1、重视技术研发，紧跟市场趋势

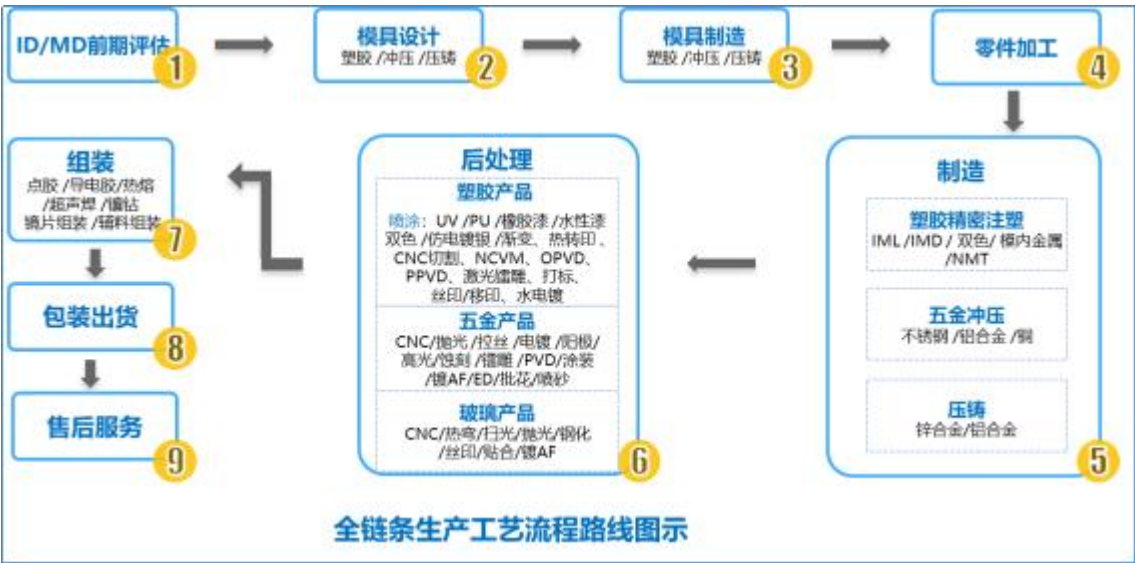
公司密切跟踪市场趋势，掌握前沿技术，能够在较短时间内实现新产品的研发、迭代与生产，能与上下游厂商更好地达成有效沟通协作。在生产过程中，公司能够高效满足客户产品的研发设计、交货周期、产量供应等需求，并根据生产的实际情况，提供包括方案变更、订单调整在内的各项技术支持服务。

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

公司拥有多项发明专利、实用新型专利及计算机软件著作权，对产品的关键技术形成了自主知识产权，使得公司产品技术优势得到了保护，在竞争中占据先机。截至本报告期末，公司共拥有国内专利 143 件，其中包含发明专利 78 件，已进入实质审查阶段的发明申请 15 件；公司还拥有 72 项计算机软件著作权及 146 项有效商标；公司已经通过 ISO9001、ISO14001、ISO45001、ISO13485、IATF16949、ISO27001、ISO5000、QC080000、ISO14064 等体系认证，先后获得了高新技术企业、广东省工程技术研究中心、广东省企业技术中心、东莞市大型骨干企业、东莞市倍增试点企业等荣誉资质。

2、生产工艺完整，智造能力持续提升

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



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

3、积极响应需求，不断加强客户服务

公司长期耕耘精密模具、精密结构件行业，聚焦主业，贴近重点客户开展生产，并在核心地区进行布局。目前，公司在东莞、深圳、重庆以及境外的越南、印度打造海内外供应链生产服务体系，同时在北京、上海、香港、韩国及美国等地设有办事处或子公司，具备全球化的供应链服务能力，有效缩短了响应客户供应链需求的时间。公司建立并持续维护牢固的客户关系和长期的信任，形成快速响应和匹配客户需求的软实力，从而更好保持生产效率和服务能力的行业领先性，实现与客户等相关方的互利共赢。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	603,784,753.54	812,443,278.47	-25.68%	主要系本报告期公司主动优化产品结构，削减亏损订单所致
营业成本	526,212,579.36	780,727,929.31	-32.60%	主要系本报告期公司主动优化产品结构，削减亏损订单所致
销售费用	7,323,172.74	11,517,038.13	-36.41%	主要系上年末公司推行降本增效，人员优化影响所致
管理费用	66,053,275.48	89,501,766.07	-26.20%	主要系上年末公司推行降本增效，人员优化影响所致

财务费用	30,040,413.61	11,620,357.88	158.52%	主要系本报告期内汇兑损失较同期增加影响所致
所得税费用	1,044,446.84	648,707.21	61.00%	主要系本报告期内子公司盈利影响所致
研发投入	19,521,189.48	30,477,055.05	-35.95%	主要系公司上年末公司推行降本增效优化部分项目及人员影响所致
经营活动产生的现金流量净额	-176,199,011.61	99,674,430.10	-276.77%	主要系本报告期内受营收波动影响应收账款减少及支付供应商到期票据货款影响所致
投资活动产生的现金流量净额	-7,644,412.65	-14,930,965.05	48.80%	主要系本报告期内长期资产投入较同期减少及处置资产影响所致
筹资活动产生的现金流量净额	207,215,605.51	-33,126,267.10	725.53%	主要系本报告期内收到银行借款及大股东财务资助影响所致
现金及现金等价物净增加额	19,921,535.59	52,664,486.90	-62.17%	主要系本报告期内经营活动现金流量净额影响所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	603,784,753.54	100%	812,443,278.47	100%	-25.68%
分行业					
计算机、通信和其他电子设备制造业	603,784,753.54	100.00%	812,443,278.47	100.00%	-25.68%
分产品					
精密结构件	479,585,530.34	79.43%	682,864,947.65	84.05%	-29.77%
精密模具	13,296,536.98	2.20%	8,882,617.55	1.09%	49.69%
手机电脑配件代理	99,551,897.28	16.49%	108,553,894.95	13.36%	-8.29%
其他业务	11,350,788.94	1.88%	12,141,818.32	1.49%	-6.51%
分地区					
国内	365,814,559.99	60.59%	493,435,138.04	60.73%	-25.86%
国外	237,970,193.55	39.41%	319,008,140.43	39.27%	-25.40%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
--	------	------	-----	-------------	-------------	------------

分行业						
计算机、通信和其他电子设备制造业	603,784,753.54	526,212,579.36	12.85%	-25.68%	-32.60%	8.95%
分产品						
精密结构件	479,585,530.34	424,077,312.98	11.57%	-29.77%	-37.36%	10.72%
手机电脑配件代理	99,551,897.28	87,869,275.12	11.74%	-8.29%	-9.69%	1.37%
分地区						
国内	365,814,559.99	313,808,644.84	14.22%	-25.86%	-36.65%	14.61%
国外	237,970,193.55	212,403,934.52	10.74%	-25.40%	-25.57%	0.20%

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-257,528.30	0.56%	主要系本报告期被投资公司经营情况波动影响所致	否
公允价值变动损益	-306,930.00	0.66%	主要系本报告期内开展货币互换合约交易业务，对已签订未到期的合约公允价值进行测算金额影响所致	否
资产减值	-24,547,703.12	52.94%	主要系部分存货计提存货跌价准备影响所致	否
营业外收入	904,355.90	-1.95%	主要系本报告期无需支付的款项影响所致	否
营业外支出	241,026.66	-0.52%	主要系本报告期非流动资产毁损报废损失影响所致	否
信用减值损失	5,467,146.87	-11.79%	主要系受营收波动影响应收账款下降坏账准备转回影响所致	否
其他收益	20,844,414.97	-44.95%	主要系本报告期内公司享受增值税加计抵减政策以及与资产相关的政府补助在本期折旧摊销	否
资产处置收益	2,876,866.54	-6.20%	主要系报告期内处置非流动资产收益	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	54,285,396.99	3.55%	78,757,133.73	4.36%	-0.81%	主要系本报告期内受营收波动影响应收账款减少及支付供应商到期票据货款影响所致
应收账款	321,555,997.63	21.00%	426,207,521.10	23.57%	-2.57%	主要系本报告期公司主动优化产品结构，营收下降影响所致
合同资产	0.00		0.00	0.00%	0.00%	
存货	148,333,293.67	9.69%	190,548,432.32	10.54%	-0.85%	主要系本报告期公司主动优化产品结构影响所致
投资性房地产	5,275,377.63	0.34%	6,323,084.10	0.35%	-0.01%	无重大变化
长期股权投资	9,370,920.20	0.61%	9,540,149.00	0.53%	0.08%	无重大变化
固定资产	624,778,211.72	40.80%	667,441,123.22	36.91%	3.89%	主要系本报告期处置及出售设备影响所致
在建工程	3,007,224.88	0.20%	1,988,933.01	0.11%	0.09%	无重大变化
使用权资产	59,940,200.68	3.91%	98,517,377.06	5.45%	-1.54%	主要系本报告期减少厂房租赁影响所致
短期借款	452,041,649.55	29.52%	366,587,127.06	20.27%	9.25%	主要系本报告期内新增银行借款影响所致
合同负债	6,029,102.79	0.39%	4,723,364.72	0.26%	0.13%	无重大变化
长期借款			0.00	0.00%	0.00%	
租赁负债	45,627,813.66	2.98%	79,687,605.86	4.41%	-1.43%	主要系本报告期减少厂房租赁影响所致
应收票据	5,297,342.67	0.35%	44,309,773.92	2.45%	-2.10%	主要系本报告期内受营收波动及票据贴现影响所致
其他应收款	16,899,253.54	1.10%	22,597,268.98	1.25%	-0.15%	无重大变化
预付款项	3,015,080.91	0.20%	2,070,789.95	0.11%	0.09%	无重大变化
其他流动资产	77,744,096.10	5.08%	49,786,871.43	2.75%	2.33%	主要系本报告期内待抵扣进项税增加影响所致
预收款项	1,708,749.58	0.11%	1,109,159.15	0.06%	0.05%	无重大变化
应付票据	91,176,722.44	5.95%	255,456,301.97	14.13%	-8.18%	主要系本报告期内以票据结算供应商减少影响所致
应付账款	279,452,894.45	18.25%	390,832,020.98	21.62%	-3.37%	主要系本报告期内受营收波动材料采购减少影响所致

其他应付款	342,205,210.52	22.35%	347,573,982.54	19.22%	3.13%	主要系本报告期内控股股东债务豁免及财务资助影响所致
应付职工薪酬	62,817,173.56	4.10%	97,086,412.81	5.37%	-1.27%	主要系公司上年末公司推行降本增效，人员优化带来的工资支出同比下降及支付辞退福利影响所致
一年内到期的非流动负债	18,538,388.84	1.21%	26,255,994.95	1.45%	-0.24%	无重大变化
其他流动负债	20,008,882.69	1.31%	76,738,245.71	4.24%	-2.93%	主要系本报告期内已背书未终止确认电子债权凭证减少影响所致
资本公积	652,146,716.98	42.59%	552,354,736.88	30.55%	12.04%	主要系本报告期控股股东债务豁免影响所致

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
捷荣模具工业(香港)有限公司	自主投资	825,263,681.27	中国香港	自主经营	100%控股	-17,303,107.33	88.25%	否
其他情况说明	香港捷荣为公司于 2011 年投资成立的全资子公司，以上数据包含香港捷勤技术有限公司、CHITWING TECHNOLOGY INC、韩国捷荣有限责任公司、越南捷荣精密有限责任公司、越南捷荣有限责任公司、越南捷荣制造有限责任公司、捷勤科技印度私人有限公司子公司的财务数据，本报告期内境外资产占公司净资产的比重增加，主要系 2026 年控股股东豁免债务 1 亿元，增加了捷荣模具工业(香港)有限公司的净资产；其次源于其与集团境内主体之间的关联交易导致资产增加，该部分在合并报表编制时予以抵销。							

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
2.衍生金融资产	642,360.00	-306,930.00						335,430.00
4.其他权益	15,950,000.00							15,950,000.00

工具投资								
金融资产小计	16,592,360.00	-306,930.00						16,285,430.00
应收款项融资	108,433.40						35,363.31	143,796.71
上述合计	16,700,793.40	-306,930.00					35,363.31	16,429,226.71
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	9,989,587.97	其中 400.43 信用证保证金，1,025,629.5 远期外汇保证金，225,000 是电力保证金，1,937,705 是海关保证金，6,800,853.04 是已冻结的银行存款
固定资产	360,510,920.00	抵押
无形资产	39,010,439.00	抵押
应收票据	17,589,738.78	已贴现或背书但尚未到期的银行承兑汇票
应收账款	4,837,190.58	已贴现或背书但尚未到期的电子债权凭证
合计	431,937,876.33	

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
321,009.00	17,755,068.92	-98.19%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	投资	是否	投资	本报告期	截至报告期	资金	项目	预计	截止	未达到计划	披露	披露
----	----	----	----	------	-------	----	----	----	----	-------	----	----

名称	方式	为固定 资产投 资	项目 涉及 行业	投入金额	末累计实际 投入金额	来源	进度	收益	报告 期末 累计 实现 的收益	进度和预计 收益的原因	日期 (如 有)	索引 (如 有)
重庆 工业 园	自建	是	精密 结构 件制 造业	171,569.00	82,046,212.19	自筹		0.00	0.00	公司 2017 年 4 月 7 日第一届董事会第十五次(临时)会议、2017 年 9 月 26 日召开的第二届董事会第五次会议及 2017 年 4 月 28 日 2017 年第一次临时股东大会审议、2017 年 10 月 12 日 2017 年第三次临时股东大会会议审议, 同意公司在重庆设立项目公司并投资建设“捷荣手持终端科技产业园”(具体内容详见 2017-012 号、2017-049 号公告)。(2)表格中的金额为工程类投入金额。 (3)报告期由在建工程转入固定资产 5,787,935.56 元。		
合计	--	--	--	171,569.00	82,046,212.19	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
货币互换合约	0	2,237.11	-30.69	0	1,859.07	1,892.2	2,173.29	11.74%
合计	0	2,237.11	-30.69	0	1,859.07	1,892.2	2,173.29	11.74%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	截止报告日，公司开展的结构性掉期业务，其会计核算原则依据为《企业会计准则》，与上一报告期相比，核算原则未发生重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	1)公司开展的结构性掉期业务在报告期内的公允价值变动为-30.69 万元；2)本报告期锁汇结汇产生的投资收益为 7.04 万元。							
套期保值效果的说明	本报告期内，受美国加息等因素影响，美元兑人民币汇率呈现升值走势。针对公司持有的结汇类结构性掉期业务，该走势有利于公司锁定优于即期市场的结汇价格，有效对冲了人民币贬值（即美元升值）对公司美元收入造成的汇兑损失。公司严格遵守套期保值原则，在交易存续期间密切监控市场波动及保证金情况，确保整体汇率风险管理措施合规、稳健。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	本公司开展的结汇类结构性掉期业务，系以约定汇率卖出美元、买入人民币。该合约的实际风险主要来源于人民币大幅升值（美元贬值）并触发远端回购条款时的潜在汇兑损失。							
已投资衍	对衍生品的公允价值的计算依据来源于银行提供的期末时点的公允价值。							

生品报告 期内市场 价格或产 品公允价 值变动的 情况，对 衍生品公 允价值的 分析应披 露具体使 用的方法 及相关假 设与参数 的设定	
涉诉情况 （如适 用）	否
衍生品投 资审批董 事会公告 披露日期 （如有）	2026 年 04 月 25 日

2）报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司	公司	主要	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
----	----	----	------	-----	-----	------	------	-----

名称	类型	业务						
捷耀精密	子公司	生产经营五金制品、塑胶制品	CNY12,544,500	377,955,433.61	42,159,461.59	194,302,324.81	-1,071,204.62	-1,075,638.53
香港捷荣	子公司	销售精密结构件、精密模具以及手机电脑配件代理	USD260,000	825,263,681.27	163,349,806.59	305,639,477.43	- 24,661,650.52	- 17,303,107.33
重庆汇盈	子公司	制造和销售精密结构件	CNY100,000,000	247,683,238.61	10,603,412.25	733,731.17	-8,999,166.27	-9,046,273.12

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
梧州市捷荣能源科技有限公司	注销子公司	无重大影响
孝感市捷荣能源科技有限公司	注销子公司	无重大影响
钟祥市捷荣能源科技有限公司	注销子公司	无重大影响
沧州捷荣新能源科技有限公司	注销子公司	无重大影响
深圳市捷荣供应链有限公司	注销子公司	无重大影响
鄂州捷荣智宸科技有限公司	注销子公司	无重大影响
曲靖捷荣新能源科技有限公司	股权转让	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济环境风险

当前，全球宏观经济环境因地缘局势紧张、贸易摩擦及技术限制等因素影响，存在较多不确定性，增速放缓，进而影响了消费者的购买力及意愿，这给各行各业带来了一定的冲击和挑战，并影响公司精密模具、精密结构件和新业务行业的市场需求景气度。

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

2、行业政策风险

当前国家对公司业务所处行业尤其是新业务行业的发展及相关政策不断调整更新，促进行业发展创新和技术升级，调节市场供需端从而影响行业格局，对公司业务拓展及项目实施产生不确定影响。

应对措施：公司将密切关注国家政策及行业动态，及时把握和预判市场动态和发展趋势，调整项目实施策略，加快项目实施和流转，规避和降低政策带来的经营风险。

3、客户相对集中风险

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

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

4、人力成本上涨风险

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

应对措施：公司将不断完善人力资源管理体系，持续推进设备升级和自动化的普及，提高各工序的数字化、自动化加工程度，通过智能制造带来的效率提升来平衡人工成本的上升。

5、业务拓展引发的管理风险

为更好应对宏观经济和行业周期的风险，公司长期深耕主营业务，持续聚焦核心业务稳健发展，加大国内外市场开拓力度、探索发展新的业务渠道，相应现有管理制度及管理体系在资源整合、人力资源管理、内部控制等方面均面临新的挑战。特别是海外子公司随着本地化运营的进一步深化，多元文化与复杂的政治经济环境对公司管理提出了更高的要求。如果公司管理模式、人才储备等未能及时跟随业务发展进行及时调整和完善，将会给公司日常管理带来一定风险。

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

6、汇率波动风险

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

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

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张一垚	副总裁	离任	2026 年 04 月 15 日	个人原因

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	东莞捷荣技术股份有限公司	企业环境信息依法披露系统(广东): https://www-app.gdeci.cngdepub/front/dal'dalnewindex

五、社会责任情况

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

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☒适用 ☐不适用

公司 2025 年度财务会计报表按照国务院颁布的《企业会计准则》以及财政部印发的关于会计报表的有关规定编制完成，在所有重大方面公允的反映了公司 2025 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2025 年度的合并经营成果和现金流量。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚”）对此出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告（容诚审字[2026]200Z3478 号）。

容诚出具 2025 年度带强调事项段的无保留意见审计报告的专项说明如下：“我们提醒财务报表使用者关注，如“财务报表附注十四、资产负债表日后事项 3.其他资产负债表日后事项说明”所述，公司于 2026 年 2 月 26 日收到中国证券监督管理委员会出具的《立案告知书》，因公司涉嫌信息披露违法违规，中国证券监督管理委员会对公司立案调查。截止本报告日，该立案调查尚未有结论性意见或决定。本段内容不影响已发表的审计意见。”

公司董事会认为，容诚严格按照审慎性原则，为公司出具带有强调事项段的无保留意见审计报告【容诚审字[2026]200Z3478 号】符合公司实际情况，充分揭示了公司的潜在风险。公司董事会将积极采取有效措施，努力消除审计报告中所涉及事项对公司的影响，以保证公司持续健康长久的发展，切实有效维护公司和投资者的利益。

公司董事会和管理层已认识到上述非标准无保留意见涉及事项对公司可能造成的不利影响，将采取积极有效措施消除上述事项对公司的影响，以保证公司持续稳定健康地发展，切实维护公司和投资者利益。具体如下：

- 1、制定切实可行的发展战略，深化客户合作，优化订单结构。不断强化企业内部管理，细化成本控制，优化资金运作，节支节流，提高经营效益，确保公司的平稳发展。
- 2、加强公司风险控制，进一步完善内部控制体系与风险防范机制，完善业务管理流程，在制度层面保障公司规范运作，严格落实、推进，降低公司经营风险。
- 3、管理提升：降本增效，控制成本费用；强化资金管理，加大应收账款催收力度；优化资产管理，盘活存量资产。

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项
☐适用 ☒不适用
本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。
其他诉讼事项
☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司或子公司作为原告未达到重大诉讼披露标准的小额诉讼汇总情况	1,008.28	否	已全部和解结案或判决结案	对公司生产经营无重大影响	原告胜诉案件已申请法院强制执行。		不适用
公司或子公司作为被告未达到重大诉讼披露标准的小额诉讼汇总情况	1,890.6	是	按诉讼流程推进中，部分案件尚未结案，部分案件判决结案，部分案件和解结案。	对公司生产经营无重大影响	部分和解结案案件已履行完毕。		不适用
公司或子公司作为第三人未达到重大诉讼披露标准的小额诉讼汇总情况	271.9	否	不适用	不适用	不适用		不适用

九、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
-------	----	----	--------	--------	------	------

赵晓群	实际控制人	涉嫌信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	不适用	2026 年 02 月 27 日	关于收到中国证券监督管理委员会立案通知书的公告（2026-009）
捷荣科技集团有限公司	控股股东	涉嫌信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	不适用	2026 年 02 月 27 日	关于收到中国证券监督管理委员会立案通知书的公告（2026-009）
东莞捷荣技术股份有限公司	其他	涉嫌信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	不适用	2026 年 02 月 27 日	关于收到中国证券监督管理委员会立案通知书的公告（2026-009）

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
捷荣科技集团有限公司	控股股东	采购商品、接受劳务	采购连接器等商品	根据市场价格，协商确定	根据市场价格，协商确定	8,906.36	96.84%	22,000	否	银行结算	市场价格	2026 年 04 月 25 日	《关于追加审议公司 2025 年度与关联方日常关联交易金额及日常关联交易额度预计的公告》（2026-023）
合计				--	--	8,906.36	--	22,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									

交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用
-------------------------	-----

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☒是 ☐否

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
捷荣科技 集团有限 公司	控股股东	财务资助	25,216	12,050	11,600	5.30%	535.61	25,666
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		不适用						

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用
租赁情况说明

房屋租赁

出租人	承租人	租赁地址	租赁面积 (平方米)	租赁开始 日	租赁到期 日
Nanyang Cotton Mill Limited	香港捷荣	香港九龙观塘鸿图道 57 号南洋广场 1406B 室	183	2022/ 9/25	2027/ 9/24
Hou Tsui Fen	香港捷荣	香港九龙尖沙咀柯士甸道西 1 号，君临天下第二座 55 楼 B	1061 平 方英尺	2023/ 11/20	2027/ 11/19
深圳国人通信有限公司	捷荣技术深圳分公司	深圳南山区高新园中区科技中三路 5 号国人大厦 A 栋 10F	1630.16	2021/ 12/10	2026/ 10/9
深圳市沙井共和股份合作公司	捷荣光电	深圳市宝安区沙井街道共和第一工业区 A 区 16 栋	2000	2022/ 10/1	2027/ 9/30
东莞捷荣技术股份有限公司	东莞智荣	广东省东莞市长安镇长安步步高路 408 号	6728	2026/ 6/1	2029/ 5/31
上海浦东软件园股份有限公司	捷荣技术	上海市张江高科技园区郭守敬路 498 号 6 幢 5 层 12501 室	121.1	2023/ 5/1	2026/ 6/30
深圳市沙井共和股份合作公司	捷耀精密	深圳市宝安区沙井街道共和社区第一工业区 A 区第 13 栋	2910	2022/ 10/1	2027/ 9/30
深圳市沙井共和股份合作公司	捷耀精密	深圳市宝安区沙井街道共和社区第一工业区 A 区第 17 栋	2000	2022/ 10/1	2027/ 9/30
深圳市沙井共和股份合作公司	捷耀精密	深圳市宝安区沙井街道共和社区第一工业区 A 区第 14 栋二、三、四层	1500	2022/ 10/1	2027/ 9/30
陈美玉	韩国捷荣	京畿道水原市灵通区新洞 486 号 DIGITALEMPIRE II2 103 栋 1411 号	92.95	2023/ 11/29	2027/ 11/28
赵允植	韩国捷荣	京畿道水原市灵通区灵通洞 1054-3 韩国大楼 214 栋 1004 号	59.95	2024/ 1/12	2027/ 1/11
重庆市北方永发实业有限公司	重庆汇盈	重庆市渝北区石港大道 8 号三幢 5-1/宿舍 7 楼 5 间	545	2026/ 7/31	2027/ 2/28
Hoàng Sỹ Bình 黄士平	越南精密	Lô DD47-49, KĐT Đại Dương, Phường Đại Phúc, TP Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh, Việt Nam 越南北宁省北宁市大福坊大洋都市区 DD47-49 地块	197	2025/ 1/9	2026/ 8/31
Nguyễn Thị Ngọc Ánh 阮氏玉颖	越南精密	Căn B-1003 chung cư DABACO LOTUS, đường Lý Thái Tổ, P. Ninh Xá, TP Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh, Việt Nam 越南北宁省北宁市宁舍坊李太祖路 dabaco 公寓 B-1003 栋	70	2023/ 11/3	2025/ 11/2

Ter Kien Yon	越南精密	Căn 12 tầng 22 tòa SC chung cư Vinhomes, phường Suối Hoa, TP Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh 越南北宁省北宁市溪花坊 Vinhomes 公寓 SC12 栋 22 楼	68.9	2023/ 7/1	2026/ 6/30
Nguyễn Bình Quang 阮平光	越南精密	thửa đất số 96+98 tờ bản đồ 06, đường Thiên Đức, P. Vệ An, TP Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh 越南北宁省北宁市卫安坊天德路 6 号地图 96+98 号多余地块	108.9	2024/ 4/15	2026/ 4/14
Công ty Cổ Phần HPC Bắc Ninh 北宁 HPC 股份有限公司	越南精密	Lô CN2-2 và lô Cn9-4, KCN Yên Phong (khu mở rộng), xã Yên Trung, huyện Yên Phong, tỉnh Bắc Ninh, Việt Nam 越南北宁省安丰县安忠社安丰工业区（拓展区）CN2-2 及 CN9-4 地块	16350	2024/ 1/1	2029/ 12/31
SURYA FASHIONIMPEX LLP （厂房出租）	印度捷勤	B-8,9 & 10, HOSIERY COMPLEX, PHASE-II, NOIDA	24711.4	2020/ 11/1	2031/ 10/31
Gurpret Narula （宿舍租）	印度捷勤	B-388, Sector-92, Noida, UP	250	2022/ 1/17	2026/ 11/15
Đỗ Văn Thà, Dương Thị Hiền	越南精密	Khu nhà ở xã hội Viglacera - Ô Cách - Đông Tiễn - Yên Phong - Bắc Ninh 北宁安丰东进 Viglacera 社会住宅区	99	2025/ 1/4	2027/ 3/31
邢玉红	捷荣技术北京分公司	北京市丰台区汽车博物馆东路 1 号院 3 号楼 2 单元 18 层 2103	136.9	2025/ 6/23	2027/ 7/31
DOAN THI TRANG 段氏庄	越南精密	căn hộ B1410, chung cư Lotus Central, Phường Kinh Bắc, Bắc Ninh 北宁京北坊 Lotus Central 公寓 B1410 室	68	2025/ 10/15	2026/ 10/15
东莞捷荣技术股份有限公司	模具制造	广东省东莞市长安镇长安步步高路 408 号	36400	2026/ 4/1	2029/ 3/31

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
东莞捷荣技术股份有限公司	2025 年 04 月 24 日	50,000	2025 年 06 月 30 日	25,430	连带责任担保、抵押	东莞捷荣技术股份有限公司研发中心建设项目、金属结构件生产项目、结构件生产建设项目 1		一年	否	否

						号厂房、2号厂房、3号厂房、4号宿舍楼				
东莞捷荣技术股份有限公司	2025 年 04 月 24 日	20,000	2026 年 03 月 10 日	13,500	连带责任担保、质押	捷荣科技集团有限公司所持有的部分上市公司股权		一年	否	否
东莞捷荣技术股份有限公司	2025 年 04 月 24 日	10,000	2026 年 03 月 17 日	8,000	连带责任担保、质押	捷荣汇盈投资管理（香港）有限公司持有的部分上市公司股权		一年	否	否
东莞捷荣技术股份有限公司	2025 年 04 月 24 日	50,000	2025 年 06 月 19 日	3,000	连带责任担保			一年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		200,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		49,930				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		200,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		46,930				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
捷耀精密五金（深圳）有限公司	2025 年 04 月 24 日	3,000	2025 年 09 月 03 日	2,000	连带责任担保			一年	否	否
捷耀精密五金（深圳）有限公司	2024 年 04 月 16 日	5,000	2025 年 03 月 10 日	3,000	连带责任担保			一年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		200,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		5,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度		200,000		报告期末对子公司担保余额合计		2,000				

合计（C3）		（C4）	
公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保 额度合计 （A1+B1+C1）	400,000	报告期内担保实际 发生额合计 （A2+B2+C2）	54,930
报告期末已审批的 担保额度合计 （A3+B3+C3）	400,000	报告期末全部担保 余额合计 （A4+B4+C4）	48,930
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净 资产的比例		264.34%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保 的余额（D）		0	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担 保对象提供的债务担保余额（E）		48,930	
担保总额超过净资产 50%部分的金额 （F）		39,674.97	
上述三项担保金额合计（D+E+F）		88,604.97	

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐适用 ☒不适用
公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用
公司已根据相关法规要求对公司报告期内发生的应披露重大事项在巨潮资讯网、《中国证券报》《证券时报》披露，除此之外，无其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	192,450	0.08%						192,450	0.08%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	192,450	0.08%						192,450	0.08%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	192,450	0.08%						192,450	0.08%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	246,227,232	99.92%						246,227,232	99.92%
1、人民币普通股	246,227,232	99.92%						246,227,232	99.92%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%

他									
三、股份总数	246,419,682	100.00%						246,419,682	100.00%

股份变动的原因
☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况
☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况
☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况
☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况
☐适用 ☒不适用

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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容
☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		28,433		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
捷荣科技集团有限公司	境外法人	43.05%	106,089,290.00	0	0	0	质押	30,000,000.00
捷荣汇盈投资管理（香港）有限公司	境外法人	12.42%	30,600,000.00	0	0	0	质押	15,500,000.00
四川发展证券投资基金管理有限公司	其他	8.08%	19,910,710.00	0	0	0	不适用	0

一川发产业互动私募证券投资基金								
香港中央结算有限公司	境外法人	0.38%	943,604.00	0	0	0	不适用	0
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.34%	842,775.00	0	0	0	不适用	0
罗相春	境内自然人	0.28%	694,400.00	0	0	0	不适用	0
J. P. Morgan Securities PLC－自有资金	境外法人	0.22%	548,920.00	0	0	0	不适用	0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.21%	513,863.00	0	0	0	不适用	0
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.20%	481,331.00	0	0	0	不适用	0
UBS AG	境外法人	0.19%	462,453.00	0	0	0	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人赵晓群女士控制的捷荣集团、捷荣汇盈截止报告期末合计持有公司股份 136,689,290 股，占公司总股本的比例为 55.47%。除此之外，上述股东之间未知是否存在其他关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
捷荣科技集团有限公司	106,089,290.00					人民币普通股	106,089,290.00	
捷荣汇盈投资管理（香港）有限公司	30,600,000.00					人民币普通股	30,600,000.00	
四川发展证券投资基金管理有限公司－一川发产业互动私募证券投资基金	19,910,710.00					人民币普通股	19,910,710.00	
香港中央结算有限公司	943,604.00					人民币普通股	943,604.00	
高盛公司有限责任公司	842,775.00					人民币普通股	842,775.00	

罗相春	694,400.00	人民币普通股	694,400.00
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	548,920.00	人民币普通股	548,920.00
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	513,863.00	人民币普通股	513,863.00
BARCLAYS BANK PLC	481,331.00	人民币普通股	481,331.00
UBS AG	462,453.00	人民币普通股	462,453.00
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人赵晓群女士控制的捷荣集团、捷荣汇盈截止报告期末合计持有公司股份 136,689,290 股，占公司总股本的比例为 55.47%。除此之外，上述股东之间未知是否存在其他关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：东莞捷荣技术股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	54,285,396.99	78,757,133.73
结算备付金		0.00
拆出资金		0.00
交易性金融资产	335,430.00	642,360.00
衍生金融资产		0.00
应收票据	5,297,342.67	44,309,773.92
应收账款	321,555,997.63	426,207,521.10
应收款项融资	143,796.71	108,433.40
预付款项	3,015,080.91	2,070,789.95
应收保费		0.00
应收分保账款		0.00
应收分保合同准备金		0.00
其他应收款	16,899,253.54	22,597,268.98
其中：应收利息		0.00
应收股利		0.00
买入返售金融资产		0.00
存货	148,333,293.67	190,548,432.32
其中：数据资源		0.00
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	49,501,780.60	49,501,780.60
一年内到期的非流动资产		0.00
其他流动资产	77,744,096.10	49,786,871.43
流动资产合计	677,111,468.82	864,530,365.43

非流动资产：		
发放贷款和垫款		0.00
债权投资		0.00
其他债权投资		0.00
长期应收款		0.00
长期股权投资	9,370,920.20	9,540,149.00
其他权益工具投资	15,950,000.00	15,950,000.00
其他非流动金融资产		0.00
投资性房地产	5,275,377.63	6,323,084.10
固定资产	624,778,211.72	667,441,123.22
在建工程	3,007,224.88	1,988,933.01
生产性生物资产		0.00
油气资产		0.00
使用权资产	59,940,200.68	98,517,377.06
无形资产	91,982,276.87	94,299,881.65
其中：数据资源		0.00
开发支出		0.00
其中：数据资源		0.00
商誉		0.00
长期待摊费用	42,307,179.34	48,444,025.98
递延所得税资产		0.00
其他非流动资产	1,507,732.16	1,079,933.86
非流动资产合计	854,119,123.48	943,584,507.88
资产总计	1,531,230,592.30	1,808,114,873.31
流动负债：		
短期借款	452,041,649.55	366,587,127.06
向中央银行借款		0.00
拆入资金		0.00
交易性金融负债		0.00
衍生金融负债		0.00
应付票据	91,176,722.44	255,456,301.97
应付账款	279,452,894.45	390,832,020.98
预收款项	1,708,749.58	1,109,159.15
合同负债	6,029,102.79	4,723,364.72
卖出回购金融资产款		0.00
吸收存款及同业存放		0.00
代理买卖证券款		0.00
代理承销证券款		0.00
应付职工薪酬	62,817,173.56	97,086,412.81
应交税费	11,415,478.26	12,674,747.22
其他应付款	342,205,210.52	347,573,982.54
其中：应付利息		0.00

应付股利		0.00
应付手续费及佣金		0.00
应付分保账款		0.00
持有待售负债		0.00
一年内到期的非流动负债	18,538,388.84	26,255,994.95
其他流动负债	20,008,882.69	76,738,245.71
流动负债合计	1,285,394,252.68	1,579,037,357.11
非流动负债：		
保险合同准备金		0.00
长期借款		0.00
应付债券		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
租赁负债	45,627,813.66	79,687,605.86
长期应付款		0.00
长期应付职工薪酬		0.00
预计负债	5,255,818.55	6,611,657.39
递延收益	47,543,031.23	50,747,530.31
递延所得税负债		0.00
其他非流动负债		0.00
非流动负债合计	98,426,663.44	137,046,793.56
负债合计	1,383,820,916.12	1,716,084,150.67
所有者权益：		
股本	246,419,682.00	246,419,682.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	652,146,716.98	552,354,736.88
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	13,055,677.42	10,055,329.21
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	41,965,010.18	41,965,010.18
一般风险准备		0.00
未分配利润	-768,486,412.36	-729,644,725.96
归属于母公司所有者权益合计	185,100,674.22	121,150,032.31
少数股东权益	-37,690,998.04	-29,119,309.67
所有者权益合计	147,409,676.18	92,030,722.64
负债和所有者权益总计	1,531,230,592.30	1,808,114,873.31

法定代表人：孙卫国 主管会计工作负责人：丁斌 会计机构负责人：丁斌

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	16,201,619.80	52,982,601.48

交易性金融资产	335,430.00	642,360.00
衍生金融资产		
应收票据	5,082,286.65	39,316,830.36
应收账款	420,088,004.05	578,862,612.37
应收款项融资	143,796.71	108,433.40
预付款项	536,523,314.43	306,849,176.87
其他应收款	124,212,061.35	120,636,388.16
其中：应收利息		
应收股利		
存货	100,398,967.62	134,138,502.25
其中：数据资源		
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	57,394,825.06	28,778,506.83
流动资产合计	1,260,380,305.67	1,262,315,411.72
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	168,376,508.55	168,951,803.04
其他权益工具投资	10,950,000.00	10,950,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	415,237,603.67	433,633,561.72
在建工程	1,077,552.53	141,007.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,020,116.91	32,014,583.03
无形资产	29,907,942.49	31,129,481.67
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	34,956,854.17	38,241,173.85
递延所得税资产		
其他非流动资产	790,653.77	424,530.97
非流动资产合计	677,317,232.09	715,486,142.22
资产总计	1,937,697,537.76	1,977,801,553.94
流动负债：		
短期借款	375,241,649.55	180,410,489.61
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	147,976,722.44	384,706,301.97
应付账款	1,020,190,355.86	903,012,836.01
预收款项		
合同负债	126,757,490.65	124,629,731.75
应付职工薪酬	15,492,091.59	25,649,489.32
应交税费	1,935,104.83	4,133,532.22
其他应付款	38,795,404.44	43,973,001.61
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	4,705,774.84	8,869,524.71
其他流动负债	19,793,826.67	88,625,899.75
流动负债合计	1,750,888,420.87	1,764,010,806.95
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,337,212.49	23,992,222.87
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,061,483.62	6,422,322.46
递延收益	4,736,012.00	5,160,132.50
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,134,708.11	35,574,677.83
负债合计	1,771,023,128.98	1,799,585,484.78
所有者权益：		
股本	246,419,682.00	246,419,682.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	561,951,716.47	561,951,716.47
减：库存股		
其他综合收益	3,450,000.00	3,450,000.00
专项储备		
盈余公积	36,316,996.23	36,316,996.23
未分配利润	-681,463,985.92	-669,922,325.54
所有者权益合计	166,674,408.78	178,216,069.16
负债和所有者权益总计	1,937,697,537.76	1,977,801,553.94

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	603,784,753.54	812,443,278.47
其中：营业收入	603,784,753.54	812,443,278.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	654,893,277.67	931,616,155.17
其中：营业成本	526,212,579.36	780,727,929.31
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	5,742,647.00	7,772,008.73
销售费用	7,323,172.74	11,517,038.13
管理费用	66,053,275.48	89,501,766.07
研发费用	19,521,189.48	30,477,055.05
财务费用	30,040,413.61	11,620,357.88
其中：利息费用	15,368,449.18	12,824,773.65
利息收入	360,640.73	71,904.68
加：其他收益	20,844,414.97	6,144,185.77
投资收益（损失以“—”号填列）	-257,528.30	4,556.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-314,887.75	-144,493.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-306,930.00	-207,180.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	5,467,146.87	-1,575,575.19
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-24,547,703.12	-85,290,962.98
资产处置收益（损失以“—”号填列）	2,876,866.54	-15,291.27
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-47,032,257.17	-200,113,143.73
加：营业外收入	904,355.90	53,787.81
减：营业外支出	241,026.66	170,332.16
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-46,368,927.93	-200,229,688.08

减：所得税费用	1,044,446.84	648,707.21
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-47,413,374.77	-200,878,395.29
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-47,413,374.77	-200,878,395.29
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）	-38,841,686.40	-197,127,026.96
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-8,571,688.37	-3,751,368.33
六、其他综合收益的税后净额	3,000,348.21	-1,633,024.94
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,000,348.21	-1,633,024.94
（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	3,000,348.21	-1,633,024.94
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	3,000,348.21	-1,633,024.94
7.其他		
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	-44,413,026.56	-202,511,420.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	-35,841,338.19	-198,760,051.90
归属于少数股东的综合收益总额	-8,571,688.37	-3,751,368.33
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1576	-0.8
（二）稀释每股收益	-0.1576	-0.8

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

法定代表人：孙卫国 主管会计工作负责人：丁斌 会计机构负责人：丁斌

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	506,146,822.34	664,074,551.62

减：营业成本	469,386,562.82	673,721,962.20
税金及附加	2,647,877.36	2,536,286.65
销售费用	4,515,434.90	7,257,651.02
管理费用	28,503,914.03	38,149,212.62
研发费用	14,289,621.93	22,526,800.80
财务费用	-106,759.14	4,170,457.63
其中：利息费用	5,227,253.01	4,646,385.58
利息收入	186,572.13	28,945.60
加：其他收益	14,514,348.51	1,875,446.68
投资收益（损失以“—”号填列）	-504,914.49	-300,165.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-575,294.49	-449,215.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-306,930.00	-207,180.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	4,850,523.12	-1,346,744.68
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-18,509,095.22	-86,724,957.73
资产处置收益（损失以“—”号填列）	656,067.42	265,923.49
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-12,389,830.22	-170,725,497.31
加：营业外收入	848,169.84	363.56
减：营业外支出		123,176.01
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-11,541,660.38	-170,848,309.76
减：所得税费用		705,072.60
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-11,541,660.38	-171,553,382.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-11,541,660.38	-171,553,382.36
（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	-11,541,660.38	-171,553,382.36
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	623,184,796.08	863,833,280.51
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	16,851,148.44	20,245,716.80
收到其他与经营活动有关的现金	12,525,554.60	38,501,800.79
经营活动现金流入小计	652,561,499.12	922,580,798.10
购买商品、接受劳务支付的现金	524,266,831.70	452,909,277.65
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		
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	239,835,680.33	276,997,699.57
支付的各项税费	28,153,670.86	44,519,845.49
支付其他与经营活动有关的现金	36,504,327.84	48,479,545.29
经营活动现金流出小计	828,760,510.73	822,906,368.00
经营活动产生的现金流量净额	-176,199,011.61	99,674,430.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	341,452.36	
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	4,862,350.00	
处置子公司及其他营业单位收到的		

现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,203,802.36	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,698,775.01	14,930,965.05
投资支付的现金	149,440.00	
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	12,848,215.01	14,930,965.05
投资活动产生的现金流量净额	-7,644,412.65	-14,930,965.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	290,800,000.00	96,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	194,102,715.80	49,897,395.13
筹资活动现金流入小计	484,902,715.80	145,897,395.13
偿还债务支付的现金	207,352,821.47	72,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,586,845.81	7,017,489.27
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	65,747,443.01	100,006,172.96
筹资活动现金流出小计	277,687,110.29	179,023,662.23
筹资活动产生的现金流量净额	207,215,605.51	-33,126,267.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,450,645.66	1,047,288.95
五、现金及现金等价物净增加额	19,921,535.59	52,664,486.90
加：期初现金及现金等价物余额	24,374,273.43	48,276,822.70
六、期末现金及现金等价物余额	44,295,809.02	100,941,309.60

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	553,858,943.52	764,876,376.11
收到的税费返还	16,813,855.99	20,240,908.77
收到其他与经营活动有关的现金	18,262,608.93	30,379,632.26
经营活动现金流入小计	588,935,408.44	815,496,917.14
购买商品、接受劳务支付的现金	755,481,313.84	654,754,905.56
支付给职工以及为职工支付的现金	38,232,231.52	40,554,083.79
支付的各项税费	4,112,330.93	899,859.46
支付其他与经营活动有关的现金	33,041,401.43	36,076,795.80
经营活动现金流出小计	830,867,277.72	732,285,644.61
经营活动产生的现金流量净额	-241,931,869.28	83,211,272.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	341,452.36	
取得投资收益收到的现金	0.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,538,430.48	
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	9,879,882.84	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,428,685.84	5,598,614.36
投资支付的现金		
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	10,428,685.84	5,598,614.36
投资活动产生的现金流量净额	-548,803.00	-5,598,614.36
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	234,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	68,203,240.09	17,938,547.69
筹资活动现金流入小计	302,203,240.09	47,938,547.69
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	42,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,078,930.51	3,365,531.93
支付其他与筹资活动有关的现金	35,641,795.11	28,932,893.80
筹资活动现金流出小计	54,720,725.62	74,298,425.73
筹资活动产生的现金流量净额	247,482,514.47	-26,359,878.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,578,939.11	1,008,671.54
五、现金及现金等价物净增加额	3,422,903.08	52,261,451.67
加：期初现金及现金等价物余额	6,708,703.99	2,582,298.73
六、期末现金及现金等价物余额	10,131,607.07	54,843,750.40

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股 东权益	所有者 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	一 般 风 险 准 备	未分配 利润	其 他			小计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上 年期末 余额	246,419, 682.00				552,354, 736.88		10,055, 329.21		41,965, 010.18		- 729,644, 725.96		121,150, 032.31	- 29,119, 309.67	92,030,7 22.64
加 ：会计 政策变 更															
期差错 更正															
他															
二、本 年期初	246,419, 682.00				552,354, 736.88		10,055, 329.21		41,965, 010.18		- 729,644,		121,150, 032.31	- 29,119,	92,030,7 22.64

余额										725.96			309.67	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				99,791,980.10		3,000,348.21				-38,841,686.40		63,950,641.91	-8,571,688.37	55,378,953.54
（一）综合收益总额						3,000,348.21				-38,841,686.40		-35,841,338.19	-8,571,688.37	-44,413,026.56
（二）所有者投入和减少资本				99,791,980.10								99,791,980.10		99,791,980.10
1．所有者投入的普通股				99,791,980.10								99,791,980.10		99,791,980.10
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配														
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内														

部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	246,419,682.00				652,146,716.98		13,055,677.42		41,965,010.18		-768,486,412.36		185,100,674.22	-37,690,998.04	147,409,676.18

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 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	一般 风险 准备	未分配 利润			其他	小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上	246,419				552,354		-		41,965,		-		596,087	-	582,753

年期末 余额	,682.00				,736.88		4,732, 421.37		010.18		239,919 ,893.23		,114.46	13,333, 917.00	,197.46
加： 会计 政策变 更															
期差错 更正															
他															
二、本 年期初 余额	246,419 ,682.00				552,354 ,736.88		- 4,732, 421.37		41,965, 010.18		- 239,919 ,893.23		596,087 ,114.46	- 13,333, 917.00	582,753 ,197.46
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “—”号 填列）							- 1,633, 024.94				- 197,127 ,026.96		- 198,760 ,051.90	- 3,751,3 68.33	- 202,511 ,420.23
（一） 综合收 益总额							- 1,633, 024.94				- 197,127 ,026.96		- 198,760 ,051.90	- 3,751,3 68.33	- 202,511 ,420.23
（二） 所有者 投入和 减少资 本															
1. 所 有者投 入的普 通股															
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本															
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额															
4. 其 他															
（三） 利润分 配															
1. 提 取盈余 公积															
2. 提															

取一般 风险准 备														
3. 对 所有者 （或股 东）的 分配														
4. 其 他														
（四） 所有者 权益内 部结转														
1. 资 本公积 转增资 本（或 股本）														
2. 盈 余公积 转增资 本（或 股本）														
3. 盈 余公积 弥补亏 损														
4. 设 定受益 计划变 动额结 转留存 收益														
5. 其 他综合 收益结 转留存 收益														
6. 其 他														
（五） 专项储 备														
1. 本 期提取														
2. 本 期使用														
（六） 其他														
四、本 期期末 余额	246,419 ,682.00	0. 0 0	0. 0 0	0. 0 0	552,354 ,736.88	0. 00	- 6,365, 446.31	0. 0 0	41,965, 010.18		- 437,046 ,920.19	397,327 ,062.56	- 17,085, 285.33	380,241 ,777.23

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	246,419,682.00				561,951,716.47		3,450,000.00		36,316,996.23	-669,922,325.54		178,216,069.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	246,419,682.00				561,951,716.47		3,450,000.00		36,316,996.23	-669,922,325.54		178,216,069.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-11,541,660.38		-11,541,660.38
（一）综合收益总额										-11,541,660.38		-11,541,660.38
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取												

盈余公积												
2. 对所有 所有者（或 股东）的 分配												
3. 其他												
（四）所 有者权益 内部结转												
1. 资本 公积转增 资本（或 股本）												
2. 盈余 公积转增 资本（或 股本）												
3. 盈余 公积弥补 亏损												
4. 设定 受益计划 变动额结 转留存收 益												
5. 其他 综合收益 结转留存 收益												
6. 其他												
（五）专 项储备												
1. 本期 提取												
2. 本期 使用												
（六）其 他												
四、本期 期末余额	246,419,68 2.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	561,951,71 6.47	0.0 0	3,450,00 0.00	0.0 0	36,316,99 6.23	- 681,463,98 5.92		166,674,40 8.78

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	246,419,68 2.00	0.00	0.00	0.00	561,951,71 6.47	0.00	- 8,050,000.0	0.00	36,316,996.23	- 286,547,08		550,091,311.99

							0			2.71		
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	246,419,682.00	0.00	0.00	0.00	561,951,716.47	0.00	-8,050,000.00	0.00	36,316,996.23	-286,547,082.71		550,091,311.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-171,553,382.36		-171,553,382.36
（一）综合收益总额										-171,553,382.36		-171,553,382.36
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1．所有者投入的普通股												0.00
2．其他权益工具持有者投入资本												0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4．其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1．提取盈余公积										0.00		0.00
2．对所有者（或股东）的分配												0.00
3．其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1．资本公积转增资本（或股本）	0.00											0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）	0.00											0.00
3．盈余公积弥补亏损										0.00		0.00

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												0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本期期末余额	246,419,682.00	0.00	0.00	0.00	561,951,716.47	0.00	-8,050,000.00	0.00	36,316,996.23	-458,100,465.07		378,537,929.63

三、公司基本情况

东莞捷荣技术股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为捷荣模具工业（东莞）有限公司，于 2007 年 9 月 20 日经东莞市对外贸易经济合作局以“东外经贸资[2007]2335 号”文批准。公司于 2017 年 3 月 21 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 914419006665116754 的营业执照。

经过历次派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 246,419,682.00 股，注册资本为 246,419,682.00 元，注册地址：广东省东莞市长安镇长安步步高路 408 号，实际控制人为赵晓群。

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

公司主要的经营活动为：模具制造；模具销售；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；塑料制品制造；塑料制品销售；金属材料制造；金属材料销售；金属结构制造；金属结构销售；金属表面处理及热处理加工；非金属矿物制品制造；非金属矿及制品销售；光学玻璃制造；光学玻璃销售；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；特种陶瓷制品制造；特种陶瓷制品销售；高性能纤维及复合材料制造；高性能纤维及复合材料销售；有色金属合金制造；有色金属合金销售；非居住房地产租赁；货物进出口；新兴能源技术研发；新材料技术推广服务；合同能源管理；新材料技术研发；储能技术服务；发电技术服务；在线能源监测技术研发；节能管理服务；电力行业高效节能技术研发；软件开发；信息系统集成服务；智能控制系统集成；数据处理和存储支持服务；电力电子元器件制造；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备制造；输配电及控制设备制造；电池制造；机械电气设备制造；电池零配件生产；电力设施器材制造；五金产品制造；通用设备修理；充电桩销售；太阳能热利用产品销售；太阳能

热发电产品销售；先进电力电子装置销售；智能输配电及控制设备销售；配电开关控制设备销售；电力电子元器件销售；电池销售；新能源原动设备销售；电力设施器材销售；电池零配件销售；信息技术咨询服务；光伏发电设备租赁；充电控制设备租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 25 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的款项	账面原值大于人民币 100 万元
重要的往来款项核销	单笔核销金额大于人民币 100 万元
重要的账龄超过一年的款项	单项账龄超过一年的款项且金额大于 100 万元人民币
重要的在建工程	期末余额占公司合并报表总资产大于 0.5%
重要的合营企业、联营企业	长期股权投资账面价值大于人民币 500 万元
重要的非全资子公司	少数股东权益余额占股东权益余额比例大于 5%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的

被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合

并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和

利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一

次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相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。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他

综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得

日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 内部关联方组合

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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 关联方组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列

示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本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。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和

计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、11。

12、合同资产

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司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。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13、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，包括原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料、自制半成品、在产品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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，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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

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

②可收回金额。

（3）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(4) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

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。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当

期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（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。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公

司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、21。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

①已出租的土地使用权。

②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、21。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-30	5	4.75、3.17
土地使用权	34	-	2.94

17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备、办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

18、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	43 年、50 年	合同规定与法律规定孰低原则
软件	3-10 年	预计使用年限与法律规定孰低原则
专利权	5-10 年	预计使用年限与法律规定孰低原则

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应

摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、物料消耗、折旧与摊销、租赁费、水电费、其他费用等。

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（5）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
装修工程	5 年
模具费	3 年
其他	3-5 年

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

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，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，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，该金额应当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。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

- 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让精密结构件和手机电脑配件的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

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

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

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

26、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

但同时满足上述两个条件，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，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司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。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

②可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

③合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

28、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本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。本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，本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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	租赁年限	-	-
机器设备	年限平均法	租赁年限	-	-

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容:

- 固定付款额及实质固定付款额, 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 购买选择权的行权价格, 前提是承租人合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项, 前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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, 本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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日, 本公司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划分为融资租赁, 除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入, 发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日, 本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间, 本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注五、25 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、18%、8%
消费税	跨境应税销售服务行为	0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

东莞捷荣技术股份有限公司	15
捷耀精密五金（深圳）有限公司	15
深圳市捷荣光电科技有限公司	25
东莞捷荣模具制造工业有限公司	25
东莞捷荣精密技术有限公司	25
深圳捷荣智宸科技有限公司	5
鄂州捷荣智宸科技有限公司	5
东莞智荣机械有限公司	5
深圳市捷荣能源科技有限公司	5
梧州市捷荣能源科技有限公司	5
曲靖捷荣新能源科技有限公司	5
孝感市捷荣能源科技有限公司	5
汉中捷荣新能科技有限公司	5
重庆捷荣汇盈精密制造有限公司	25
深圳捷荣智信技术有限公司	5
捷永投资（深圳）有限公司	25
香港捷勤技术有限公司	16.5
捷荣模具工业（香港）有限公司	16.5
CHITWINGTECHNOLOGYINC	联邦所得税税率 21%，加州公司州所得税税率 8.84%，加州最低州税 800 美金
韩国捷荣有限责任公司	10
越南捷荣精密有限责任公司	10
越南捷荣有限责任公司	20
越南捷荣制造有限责任公司	20
捷勤科技印度私人有限公司	28
深圳捷耀新材科技有限公司	25
上海捷镭模具技术有限公司	25
钟祥市捷荣能源科技有限公司	5
深圳市捷荣供应链有限公司	5

2、税收优惠

2023 年 12 月 28 日东莞捷荣技术股份有限公司通过高新技术企业复审，取得国家税务总局广东省税务局发布的《广东省科学技术厅广东省财政厅国家税务总局广东省税务局关于公布广东省 2023 年高新技术企业名单的通知》已被认定为广东省 2023 年高新技术企业（证书编号为 GR202344002193 号，有效期三年），公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，期间减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局 2024 年 12 月 26 日颁发的编号为 GR202444201829 的高新技术企业证书（证书有效期三年），本公司之子公司捷耀精密五金（深圳）有限公司自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日享受高新企业所得税（15% 税率）税收优惠政策。

根据第 218/2013/ND-CP 号法令第 16 条第 4 款的规定，本公司之子公司越南捷荣精密有限责任公司因取得北宁省工业区管委会于 2020 年 1 月 20 日颁发的第一次 3218710946 号投资许可证，对于在安丰工业区实现新投资项目所产生的收入可享受企业所得税两免四减

半优惠。免税或减税期从符合税收优惠条件的新投资项目产生应税收入的第一年起连续计算。前三年无应纳税所得额的，从新投资项目取得收入的第一年起，免税或减税期从第四年起计算。2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日为两年免税期，2023 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日享受 50%的企业所得税（10%税率）税收优惠。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(税务总局公告 2023 年第 12 号)规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 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。公司部分子公司属于小型微利企业（详见附注六、1），实际按 5%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	552,861.78	709,700.49
银行存款	50,543,800.28	32,809,502.68
其他货币资金	3,188,734.93	45,237,930.56
合计	54,285,396.99	78,757,133.73
其中：存放在境外的款项总额	34,353,165.80	17,035,897.54

其他说明

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	-	17,792,234.99
商业承兑汇票保证金	-	20,000,000.00
信用证保证金	400.43	4,250,000.00
远期外汇保证金	1,025,629.50	1,164,585.28
电力保证金	225,000.00	225,000.00
海关保证金	1,937,705.00	1,805,700.00
已冻结的银行存款	6,800,853.04	9,145,340.03
合计	9,989,587.97	54,382,860.30

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	335,430.00	642,360.00
其中：		
货币互换合约	335,430.00	642,360.00
其中：		
合计	335,430.00	642,360.00

其他说明

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,193,622.60	42,587,303.45
商业承兑票据	103,720.07	1,722,470.47
合计	5,297,342.67	44,309,773.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	5,302,801.62	100.00%	5,458.95	0.10%	5,297,342.67	44,400,430.26	100.00%	90,656.34	0.20%	44,309,773.92
其中：										
1.商业承兑汇票	109,179.02	2.06%	5,458.95	5.00%	103,720.07	1,813,126.81	4.08%	90,656.34	5.00%	1,722,470.47
2.银行承兑汇票	5,193,622.60	97.94%	0.00	0.00%	5,193,622.60	42,587,303.45	95.92%			42,587,303.45
合计	5,302,801.62	100.00%	5,458.95	0.10%	5,297,342.67	44,400,430.26	100.00%	90,656.34	0.20%	44,309,773.92

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	109,179.02	5,458.95	5.00%
合计	109,179.02	5,458.95	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	5,193,622.60		
合计	5,193,622.60		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	90,656.34			90,656.34
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	85,197.39			85,197.39
2026 年 6 月 30 日余额	5,458.95			5,458.95

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收票据	90,656.34		85,197.39			5,458.95
合计	90,656.34		85,197.39			5,458.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑票据		4,837,190.58
合计		4,837,190.58

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	331,468,749.40	444,186,153.66
1 至 2 年	7,399,831.45	4,700,809.91
2 至 3 年	1,674.78	
3 年以上	5,649,808.66	5,649,808.66
3 至 4 年	148,097.53	3,796,972.64
4 至 5 年	3,648,875.11	
5 年以上	1,852,836.02	1,852,836.02
合计	344,520,064.29	454,536,772.23

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,796,972.64	1.10%	3,796,972.64	100.00%	0.00	3,796,972.64	0.84%	3,796,972.64	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	340,723,091.65	98.90%	19,167,094.02	5.63%	321,555,997.63	450,739,799.59	99.16%	24,532,278.49	5.44%	426,207,521.10
其中：										
1.账龄组合	340,723,091.65	98.90%	19,167,094.02	5.63%	321,555,997.63	450,739,799.59	99.16%	24,532,278.49	5.44%	426,207,521.10
合计	344,520,064.29	100.00%	22,964,066.66	6.67%	321,555,997.63	454,536,772.23	100.00%	28,329,251.13	6.23%	426,207,521.10

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备	3,796,972.64	3,796,972.64	3,796,972.64	3,796,972.64	100.00%	湖南国声声学科技股份有限公司因是失信被执行人、限制高消费，还款能力大幅下降，本公司预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备，账面余额 3,796,972.64 元。
合计	3,796,972.64	3,796,972.64	3,796,972.64	3,796,972.64		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1.账龄组合			
1 年以内	331,468,749.40	16,573,437.45	5.00%
1-2 年	7,399,831.45	739,983.16	10.00%
2-3 年	1,674.78	837.39	50.00%
3 年以上	1,852,836.02	1,852,836.02	100.00%
合计	340,723,091.65	19,167,094.02	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	3,796,972.64					3,796,972.64
按组合计提坏账准备的应收账款						
账龄组合	24,532,278.49		4,951,404.19	192,127.96	-221,652.32	19,167,094.02
合计	28,329,251.13		4,951,404.19	192,127.96	-221,652.32	22,964,066.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

实际核销的应收账款	192,127.96
-----------	------------

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和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期末余额
客户一	44,551,419.37		44,551,419.37	12.93%	2,227,570.97
客户二	26,653,046.99		26,653,046.99	7.74%	1,332,652.36
客户三	25,208,238.10		25,208,238.10	7.32%	1,260,411.91
客户四	24,900,801.50		24,900,801.50	7.23%	1,245,040.08
客户五	24,716,791.62		24,716,791.62	7.17%	1,235,839.58
合计	146,030,297.58		146,030,297.58	42.39%	7,301,514.90

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	143,796.71	108,433.40
合计	143,796.71	108,433.40

(2) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	92,796,810.71	
合计	92,796,810.71	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
应收股利		0.00
其他应收款	16,899,253.54	22,597,268.98
合计	16,899,253.54	22,597,268.98

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	20,120,505.00	21,857,933.69
往来款	14,587,118.91	15,404,631.35

代扣代缴费	6,897,835.77	7,018,371.53
退税	12,571.81	4,328,952.68
员工备用金及借款	559,355.67	145,423.46
其他	130,111.23	179,833.14
合计	42,307,498.39	48,935,145.85

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,264,069.10	20,562,008.65
1 至 2 年	4,173,384.43	10,765,065.51
2 至 3 年	9,890,856.94	3,541,057.04
3 年以上	14,979,187.92	14,067,014.65
3 至 4 年	1,255,715.66	1,015,290.28
4 至 5 年	1,198,420.28	1,327,103.39
5 年以上	12,525,051.98	11,724,620.98
合计	42,307,498.39	48,935,145.85

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	12,194,729.38	28.82%	12,194,729.38	100.00%	0.00	12,218,734.43	24.97%	12,218,734.43	100.00%	0.00
其中：										
按单项计提坏账准备	12,194,729.38	28.82%	12,194,729.38	100.00%	0.00	12,218,734.43	24.97%	12,218,734.43	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	30,112,769.01	71.18%	13,213,515.47	43.88%	16,899,253.54	36,716,411.42	75.03%	14,119,142.44	38.45%	22,597,268.98
其中：										
账龄组合	30,112,769.01	71.18%	13,213,515.47	43.88%	16,899,253.54	36,716,411.42	75.03%	14,119,142.44	38.45%	22,597,268.98
合计	42,307,498.39	100.00%	25,408,244.85	60.06%	16,899,253.54	48,935,145.85	100.00%	26,337,876.87	53.82%	22,597,268.98

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	12,218,734.43	12,218,734.43	12,194,729.38	12,194,729.38	100.00%	预计收回可能性较低，全额

						计提坏账
合计	12,218,734.43	12,218,734.43	12,194,729.38	12,194,729.38		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	30,112,769.01	13,213,515.47	43.88%
合计	30,112,769.01	13,213,515.47	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	14,119,142.44		12,218,734.43	26,337,876.87
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	430,545.29			430,545.29
本期转销	117,427.41			117,427.41
其他变动	-357,654.27		-24,005.05	-381,659.32
2026 年 6 月 30 日余额	13,213,515.47		12,194,729.38	25,408,244.85

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	12,218,734.43				-24,005.05	12,194,729.38
按组合计提坏账准备	14,119,142.44		430,545.29	117,427.41	-357,654.27	13,213,515.47
合计	26,337,876.87		430,545.29	117,427.41	-381,659.32	25,408,244.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	117,427.41

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
往来单位一	押金及保证金	7,000,000.00	2 至 3 年	16.55%	7,000,000.00
往来单位二	往来款	6,654,344.50	1 年以内、1 至 2 年	15.73%	383,432.72
往来单位三	往来款	2,724,520.25	5 年以上	6.44%	2,724,520.25
往来单位四	押金及保证金	2,395,381.28	2 至 3 年	5.66%	1,197,690.64
往来单位五	往来款	1,369,754.69	5 年以上	3.24%	1,369,754.69
合计		20,144,000.72		47.61%	12,675,398.30

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,070,790.00	68.68%	1,515,911.61	73.20%
1 至 2 年	591,877.73	19.63%	138,071.44	6.67%
2 至 3 年	90,437.83	3.00%	3,418.10	0.17%
3 年以上	261,975.35	8.69%	413,388.80	19.96%
合计	3,015,080.91		2,070,789.95	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2026 年 06 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	856,058.11	28.39%
第二名	466,221.60	15.46%
第三名	347,816.70	11.54%
第四名	202,143.81	6.70%

第五名	127,738.88	4.24%
合计	1,999,979.10	66.33%

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	11,728,159.22	6,617,228.89	5,110,930.33	20,328,378.50	6,776,591.54	13,551,786.96
在产品	1,282,417.03	396,222.25	886,194.78	3,401,522.43	589,756.74	2,811,765.69
库存商品	57,845,837.79	14,921,174.81	42,924,662.98	70,848,920.57	17,815,067.92	53,033,852.65
周转材料	3,106,046.18	14,271.16	3,091,775.02	3,251,826.88	4,531.06	3,247,295.82
发出商品	68,214,922.92	2,514,081.36	65,700,841.56	85,050,821.04	7,499,640.21	77,551,180.83
自制半成品	33,248,061.73	12,320,827.26	20,927,234.47	42,913,167.44	10,850,173.71	32,062,993.73
委托加工物资	11,466,066.50	1,774,411.97	9,691,654.53	10,704,858.02	2,415,301.38	8,289,556.64
合计	186,891,511.37	38,558,217.70	148,333,293.67	236,499,494.88	45,951,062.56	190,548,432.32

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,776,591.54	1,651,385.55		1,552,666.90	258,081.30	6,617,228.89
在产品	589,756.74	458,456.72		651,991.21	0.00	396,222.25
库存商品	17,815,067.92	5,635,114.70		8,478,876.61	50,131.20	14,921,174.81
周转材料	4,531.06	11,745.83		2,005.73	0.00	14,271.16
发出商品	7,499,640.21	5,989,786.44		10,975,345.29		2,514,081.36
自制半成品	10,850,173.71	7,971,162.19		6,500,508.64		12,320,827.26
委托加工物资	2,415,301.38	2,830,051.69		3,470,941.10		1,774,411.97
合计	45,951,062.56	24,547,703.12		31,632,335.48	308,212.50	38,558,217.70

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

9、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
重庆临空前沿科技城 N3-15/03、N3-16-1/02 号部分宗地	49,501,780.60		49,501,780.60	52,518,551.00		
合计	49,501,780.60		49,501,780.60	52,518,551.00		

其他说明

2017 年 12 月 19 日，公司全资子公司重庆捷荣汇盈制造精密有限公司（以下简称“重庆汇盈”）取得重庆临空前沿科技城 N3-15/03、N3-16-1/02、N3-17/04 号国有建设用地使用权。因规划调整，公司与重庆市渝北区人民政府于 2025 年 5 月 26 日签署了《解除协议》，协议约定退还包括 N3-15/03、N3-16-1/02 号部分宗地在内（约 130 亩）的土地使用权，并注销渝（2019）渝北区不动产权第 000843742 号及 000843777 号部分不动产权证。上述土地款 52,518,551.00 元由渝北区政府指定战新产业集团在重庆汇盈满足相关运营投产要求后分三次退还。

截至 2025 年末，公司已办妥 N3-15/03、N3-16-1/02 号部分宗地在内（约 130 亩）的土地使用权不动产权证注销。公司判断上述交易将在一年内完成且不可撤销，因此列报于持有待售资产。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额、待抵扣进项税、待认证进项税	75,573,127.16	48,255,982.13
预缴其它税金	679,199.05	498,771.25
预缴所得税	1,231,806.78	447,049.60
其他	259,963.11	585,068.45
合计	77,744,096.10	49,786,871.43

补偿性资产相关信息

其他说明：

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入	本期计入	本期末累	本期末累	本期确认	期末余额	指定为以
------	------	------	------	------	------	------	------	------

		其他综合 收益的利 得	其他综合 收益的损 失	计计入其 他综合收 益的利得	计计入其 他综合收 益的损失	的股利收 入		公允价值 计量且其 变动计入 其他综合 收益的原 因
小墨热管 材料技术（深 圳）有限公 司	10,950,000. 00						10,950,000. 00	
深圳芯荣 欣微电子有 限公司	5,000,000.0 0						5,000,000.0 0	
合计	15,950,000. 00						15,950,000. 00	

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳领驭科技有限公司	8,360,763.92				-575,294.49						7,785,469.43	
大捷联集团有限公司	1,179,385.08				266,518.94					-3,781.05	1,442,122.97	
东莞市捷荣智成技术有限公司			149,440.00		-6,112.20						143,327.80	
小计	9,540,149.00		149,440.00		-314,887.75					-3,781.05	9,370,920.20	
合计	9,540,149.00		149,440.00		-314,887.75					-3,781.05	9,370,920.20	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	8,021,551.26	4,505,115.00		12,526,666.26
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	1,590,000.00			1,590,000.00
(1) 处置	1,590,000.00			1,590,000.00
(2) 其他转出				
4.期末余额	6,431,551.26	4,505,115.00	0.00	10,936,666.26
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,003,916.47	1,199,665.69		6,203,582.16
2.本期增加金额	122,470.99	66,122.56		188,593.55
(1) 计提或摊销	122,470.99	66,122.56		188,593.55
3.本期减少金额	730,887.08			730,887.08
(1) 处置	730,887.08			730,887.08
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,395,500.38	1,265,788.25		5,661,288.63
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,036,050.88	3,239,326.75	0.00	5,275,377.63
2.期初账面价值	3,017,634.79	3,305,449.31		6,323,084.10

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	624,778,211.72	667,441,123.22
合计	624,778,211.72	667,441,123.22

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	458,568,551.25	794,123,985.42	7,824,430.39	110,031,279.49	3,512,783.27	1,374,061,029.82
2.本期增加金额	171,569.00	3,602,779.68	4,955.75	370,836.89		4,150,141.32
(1) 购置	171,569.00	3,602,779.68	4,955.75	370,836.89		4,150,141.32
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		30,994,137.88	834,409.04	7,377,096.65	43,428.19	39,249,071.76
(1)		30,994,137.88	834,409.04	7,377,096.65	43,428.19	39,249,071.76

）处置或报废						
外币报表折算差	-181,124.06	-7,992,612.67	-41,761.69	-744,438.17	-42,913.64	-9,002,850.23
4.期末余额	458,558,996.19	758,740,014.55	6,953,215.41	102,280,581.56	3,426,441.44	1,329,959,249.15
二、累计折旧						
1.期初余额	72,415,323.08	496,263,162.67	5,238,253.86	89,496,421.39	2,603,286.79	666,016,447.79
2.本期增加金额	7,391,687.03	22,655,128.13	368,857.95	2,597,776.08	140,231.94	33,153,681.13
（1）计提	7,391,687.03	22,655,128.13	368,857.95	2,597,776.08	140,231.94	33,153,681.13
3.本期减少金额		22,779,267.21	792,688.65	6,789,524.93	41,256.75	30,402,737.54
（1）处置或报废	0.00	22,779,267.21	792,688.65	6,789,524.93	41,256.75	30,402,737.54
外币报表折算差	-58,971.26	-2,610,991.66	-38,079.97	-303,375.80	-14,558.63	-3,025,977.32
4.期末余额	79,748,038.85	493,528,031.93	4,776,343.19	85,001,296.74	2,687,703.35	665,741,414.06
三、减值准备						
1.期初余额	5,973,920.29	32,580,349.43	6,451.65	2,039,467.69	3,269.75	40,603,458.81
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额		595,714.06		10,158.09		605,872.15
（1）处置或报废		595,714.06		10,158.09		605,872.15
外币报表折算差	-3,791.91	-471,887.87		-82,027.80	-255.71	-557,963.29
4.期末余额	5,970,128.38	31,512,747.50	6,451.65	1,947,281.80	3,014.04	39,439,623.37
四、账面价值						
1.期末账面价值	372,840,828.96	233,699,235.12	2,170,420.57	15,332,003.02	735,724.05	624,778,211.72
2.期初账面价值	380,179,307.88	265,280,473.32	2,579,724.88	18,495,390.41	906,226.73	667,441,123.22

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	131,201,070.40	53,006,486.74	16,676,202.28	61,518,381.40	
房屋建筑	77,409,213.17	6,730,528.60	5,925,434.42	64,753,250.15	
电子设备	6,039,508.15	3,250,240.69	874,422.72	1,914,844.74	

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,007,224.88	1,988,933.01
合计	3,007,224.88	1,988,933.01

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
捷荣新工业园安装工程	1,077,552.53		1,077,552.53	141,007.94		141,007.94
越南北江土地建筑物	3,643,078.29	2,373,164.21	1,269,914.08	3,643,078.29	2,373,164.21	1,269,914.08
重庆工业园二期	17,822.42		17,822.42			
捷耀共和第一工业区	641,935.85		641,935.85	578,010.99		578,010.99
合计	5,380,389.09	2,373,164.21	3,007,224.88	4,362,097.22	2,373,164.21	1,988,933.01

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
捷荣新工业园安装工程		141,007.94	1,077,552.53		141,007.94	1,077,552.53						其他
合计		141,007.94	1,077,552.53		141,007.94	1,077,552.53						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
越南江北土地建筑物	2,373,164.21			2,373,164.21	
合计	2,373,164.21			2,373,164.21	--

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	161,482,161.70	16,144,787.93	177,626,949.63
2.本期增加金额	11,577,366.57	913,215.87	12,490,582.44
本期购置	11,577,366.57	913,215.87	12,490,582.44
3.本期减少金额	64,463,157.33	0.00	64,463,157.33
本期处置	64,463,157.33		64,463,157.33
外币报表折算差异	-5,520,143.17		-5,520,143.17
4.期末余额	103,076,227.77	17,058,003.80	120,134,231.57
二、累计折旧			
1.期初余额	78,436,873.07	672,699.50	79,109,572.57
2.本期增加金额	10,038,738.60	868,120.44	10,906,859.04
（1）计提	10,038,738.60	868,120.44	10,906,859.04
3.本期减少金额	28,018,102.30	0.00	28,018,102.30
（1）处置	28,018,102.30		28,018,102.30
外币报表折算差异	-1,804,298.42		-1,804,298.42
4.期末余额	58,653,210.95	1,540,819.94	60,194,030.89
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	44,423,016.82	15,517,183.86	59,940,200.68
2.期初账面价值	83,045,288.63	15,472,088.43	98,517,377.06

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	110,446,128.64	3,063,852.83		23,418,101.66	136,928,083.13
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	110,446,128.64	3,063,852.83		23,418,101.66	136,928,083.13
二、累计摊销					
1.期初余额	21,078,862.04	1,032,748.92		20,516,590.52	42,628,201.48
2.本期增加金额	1,452,209.93	775,772.12		89,622.73	2,317,604.78
(1) 计提	1,452,209.93	775,772.12		89,622.73	2,317,604.78
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	22,531,071.97	1,808,521.04		20,606,213.25	44,945,806.26
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	87,915,056.67	1,255,331.79		2,811,888.41	91,982,276.87
2.期初账面	89,367,266.60	2,031,103.91		2,901,511.14	94,299,881.65

价值					
----	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

2023 年 7 月 19 日，为提高融资效率，有效支持公司业务经营发展，经东莞捷荣技术股份有限公司董事会审议，将持有的部分房产为公司在华夏银行进行抵押担保。2024 年 9 月 19 日，抵押人东莞捷荣技术股份有限公司与华夏银行股份有限公司深圳分行续签《最高额抵押合同》，合同编号为 SZ24（高抵）20240012-21，合同项下被担保的最高债权额为人民币 5 亿元整。具体抵押房产为：东莞市长安步步高路 408 号-东莞捷荣技术股份有限公司研发中心建设项目、金属结构件生产项目、结构件生产建设项目的 1 号厂房、2 号厂房、3 号厂房及 4 号宿舍，产权证书编号为：粤（2023）东莞不动产权第 0059731 号、粤（2023）东莞不动产权第 0059728 号、粤（2023）东莞不动产权第 0059730 号、粤（2023）东莞不动产权第 0088690 号，建筑面积合计为 146,763.44 平方米，土地使用权面积为 66,800.23 平方米。

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修工程	39,237,677.10	3,356,805.63	6,710,867.04	504,309.89	35,379,305.80
模具费	9,206,348.88	985,937.21	2,589,257.24	675,155.31	6,927,873.54
合计	48,444,025.98	4,342,742.84	9,300,124.28	1,179,465.20	42,307,179.34

其他说明

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	227,175,439.18	304,615,093.60
可抵扣亏损	1,324,480,284.75	1,275,627,447.97

合计	1,551,655,723.93	1,580,242,541.57
----	------------------	------------------

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
未来 1 年到期			
未来 2 年到期	16,262,624.01		
未来 3 年到期	4,201,091.28	16,262,624.01	
未来 4 年到期	6,799,224.36	4,201,091.28	
未来 5 年到期	225,606,796.48	6,799,224.36	
未来 6 年到期	246,504,087.50	225,606,796.48	
未来 7 年到期	126,239,555.39	246,504,087.50	
未来 8 年到期	299,892,814.22	126,239,555.39	
未来 9 年到期	350,121,254.73	299,892,814.22	
未来 10 年到期	48,852,836.78	350,121,254.73	
合计	1,324,480,284.75	1,275,627,447.97	

其他说明

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,507,732.16		1,507,732.16	1,079,933.86		1,079,933.86
合计	1,507,732.16		1,507,732.16	1,079,933.86		1,079,933.86

补偿性资产相关信息

其他说明：

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	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	9,989,587.97	9,989,587.97	冻结	详见注释货币资金	54,382,860.30	54,382,860.30	冻结	详见注释货币资金
应收票据	4,837,190.58	4,837,190.58	其他	已贴现或背书但尚未到期的银行或商业承兑汇票	43,655,932.42	43,565,276.08	其他	已贴现或背书但尚未到期的银行或商业承兑汇票
固定资产	360,510,920.00	292,875,450.25	抵押	详见注释固定资	360,510,920.00	298,583,539.91	抵押	详见注释固定资
无形资产	39,010,439.00	28,073,517.03	抵押	详见注释无形资产	39,010,439.00	28,561,752.09	抵押	详见注释无形资产
应收账款	17,589,738.	16,710,251.	其他	已贴现或	60,582,003.	57,552,903.	其他	已贴现或

	78	84		背书但尚未到期的 电子债权 凭证	22	06		背书但尚未到期的 电子债权 凭证
合计	431,937,876.33	352,485,997.67			558,142,154.94	482,646,331.44		

其他说明：

2023 年 7 月 19 日，为提高融资效率，有效支持公司业务经营发展，经东莞捷荣技术股份有限公司董事会审议，将持有的部分房产为公司在华夏银行进行抵押担保。2024 年 9 月 19 日，抵押人东莞捷荣技术股份有限公司与华夏银行股份有限公司深圳分行续签《最高额抵押合同》，合同编号为 SZ24（高抵）20240012-21，合同项下被担保的最高债权额为人民币 5 亿元整。具体抵押房产为：东莞市长安步步高路 408 号-东莞捷荣技术股份有限公司研发中心建设项目、金属结构件生产项目、结构件生产建设项目的 1 号厂房、2 号厂房、3 号厂房及 4 号宿舍，产权证书编号为：粤（2023）东莞不动产权第 0059731 号、粤（2023）东莞不动产权第 0059728 号、粤（2023）东莞不动产权第 0059730 号、粤（2023）东莞不动产权第 0088690 号，建筑面积合计为 146,763.44 平方米，土地使用权面积为 66,800.23 平方米。

22、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	372,500,000.00	153,500,000.00
票据贴现	59,300,658.51	115,669,346.50
信用证贴现		61,250,000.00
担保借款	20,000,000.00	36,000,000.00
未到期应付利息	240,991.04	167,780.56
合计	452,041,649.55	366,587,127.06

短期借款分类的说明：

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	91,176,722.44	225,456,301.97
银行承兑汇票		30,000,000.00
合计	91,176,722.44	255,456,301.97

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	176,614,763.71	242,998,819.72
外协加工费	74,986,404.83	113,613,989.72
设备及工程款	12,997,849.22	15,094,244.70
租赁费	10,108,611.69	11,452,240.08
能源费	2,718,607.37	3,579,775.61
运杂费	893,140.11	1,552,243.05
电子债权凭证	0.00	1,107,162.07
劳务费	330,520.49	363,385.19
其他	802,997.03	1,070,160.84
合计	279,452,894.45	390,832,020.98

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	3,840,000.00	设备尾款及质保金
供应商二	3,542,441.70	设备质保金
供应商三	2,753,073.22	尚余诉讼赔偿款未收到，暂不支付货款
供应商四	2,383,435.92	破产清算中，无法支付
供应商五	1,938,114.00	设备尾款及质保金
合计	14,457,064.84	

其他说明：

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		0.00
应付股利		0.00
其他应付款	342,205,210.52	347,573,982.54
合计	342,205,210.52	347,573,982.54

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	262,016,129.05	255,344,760.56
往来及代垫款	55,041,322.38	61,763,817.88
代扣代缴费	2,675,075.99	4,536,228.34
专业服务费	3,537,332.16	3,939,339.65

保证金及押金	10,832,925.95	10,832,925.95
其他	8,102,424.99	11,156,910.16
合计	342,205,210.52	347,573,982.54

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
往来单位一（注）	42,025,805.28	尚未支付
合计	42,025,805.28	

其他说明

印度海关对本公司之子公司越南捷荣精密销售至印度的产品进行原产地事项核查,该事项导致需要越南捷荣精密需要向客户支付额外的关税，截至 2026 年 6 月 30 日，越南捷荣精密尚未支付的金额为 532.85 万美元。

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁费	1,708,749.58	1,109,159.15
合计	1,708,749.58	1,109,159.15

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	6,029,102.79	4,723,364.72
合计	6,029,102.79	4,723,364.72

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	59,735,604.39	168,360,422.32	177,992,243.04	50,103,783.67
二、离职后福利-设定提存计划	22,450.58	13,019,155.07	13,021,219.22	20,386.43
三、辞退福利	37,328,357.84	1,349,650.93	25,985,005.31	12,693,003.46
合计	97,086,412.81	182,729,228.32	216,998,467.57	62,817,173.56

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	57,898,882.13	158,755,172.34	167,896,356.88	48,757,697.59
2、职工福利费	552,736.38	4,191,922.96	4,284,466.73	460,192.61
3、社会保险费	6,292.59	3,026,732.33	3,027,272.51	5,752.41
其中：医疗保险费	6,045.82	2,446,883.52	2,447,423.70	5,505.64
工伤保险费	246.77	488,563.87	488,563.87	246.77
生育保险费		91,284.94	91,284.94	0.00
4、住房公积金	1,253,913.90	1,897,226.00	2,331,150.00	819,989.90
5、工会经费和职工教育经费	23,779.39	489,368.69	452,996.92	60,151.16
合计	59,735,604.39	168,360,422.32	177,992,243.04	50,103,783.67

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	22,142.12	12,334,922.45	12,336,939.55	20,125.02
2、失业保险费	308.46	684,232.62	684,279.67	261.41
合计	22,450.58	13,019,155.07	13,021,219.22	20,386.43

其他说明

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,821,583.08	3,155,334.50
企业所得税	2,626,110.02	3,238,614.15
个人所得税	1,422,000.07	2,994,509.21
城市维护建设税	235,938.07	186,034.91
房产税	1,652,528.64	2,800,870.42
印花税	131,943.19	111,686.74
教育费附加	137,151.57	110,109.61
地方教育费附加	90,830.19	73,021.59

土地使用税	297,135.20	
其他	258.23	4,566.09
合计	11,415,478.26	12,674,747.22

其他说明

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	18,538,388.84	26,255,994.95
合计	18,538,388.84	26,255,994.95

其他说明：

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	94,427.97	169,656.61
已背书未终止确认票据	2,336,532.07	15,986,585.88
已背书未终止确认电子债权凭证	17,577,922.65	60,582,003.22
合计	20,008,882.69	76,738,245.71

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	73,876,247.74	117,161,542.36
减：未确认融资费用	-9,710,045.24	-11,217,941.55
减：一年内到期的租赁负债	-18,538,388.84	-26,255,994.95
合计	45,627,813.66	79,687,605.86

其他说明：

33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	5,255,818.55	6,611,657.39	判决结果未出

合计	5,255,818.55	6,611,657.39	
----	--------------	--------------	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	50,747,530.31		3,204,499.08	47,543,031.23	与资产相关的政府补助
合计	50,747,530.31		3,204,499.08	47,543,031.23	

其他说明：

35、股本

单位：元

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

其他说明：

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	521,639,914.66	99,791,980.10		621,431,894.76
其他资本公积	30,714,822.22			30,714,822.22
合计	552,354,736.88	99,791,980.10		652,146,716.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司于 2026 年 3 月 31 日召开第四届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于接受控股股东债务豁免暨关联交易的议案》。该议案为本公司控股股东捷荣科技集团有限公司豁免本公司全资子公司捷荣模具工业（香港）有限公司（以下简称“捷荣模具”）应偿还捷荣集团的 10,000 万元本金。

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进	3,450,000.00							3,450,000.00

损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	3,450,000.00							3,450,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	6,605,329.21	3,000,348.21				3,000,348.21		9,605,677.42
外币财务报表折算差额	6,605,329.21	3,000,348.21				3,000,348.21		9,605,677.42
其他综合收益合计	10,055,329.21	3,000,348.21				3,000,348.21		13,055,677.42

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-729,644,725.96	-239,919,893.23
调整后期初未分配利润	-729,644,725.96	-239,919,893.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-38,841,686.40	-489,724,832.73
期末未分配利润	-768,486,412.36	-729,644,725.96

调整期初未分配利润明细：

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

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	592,433,964.60	525,134,446.11	800,301,460.15	779,863,952.99
其他业务	11,350,788.94	1,078,133.25	12,141,818.32	863,976.32
合计	603,784,753.54	526,212,579.36	812,443,278.47	780,727,929.31

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
精密结构件	479,585,530.34	424,077,312.98					479,585,530.34	424,077,312.98
精密模具	13,296,536.98	13,187,858.01					13,296,536.98	13,187,858.01
手机电脑配件代理	99,551,897.28	87,869,275.12					99,551,897.28	87,869,275.12
其他业务	11,350,788.94	1,078,133.25					11,350,788.94	1,078,133.25
按经营地区分类								
其中：								
内销	365,814,559.99	313,808,644.84					365,814,559.99	313,808,644.84
外销	237,970,193.55	212,403,934.52					237,970,193.55	212,403,934.52
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让	592,433,964.60	525,134,446.11					592,433,964.60	525,134,446.11
其他业务收入	11,350,788.94	1,078,133.25					11,350,788.94	1,078,133.25
按合同期								

限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
直销	603,784,75 3.54	526,212,57 9.36					603,784,75 3.54	526,212,57 9.36
合计	603,784,75 3.54	526,212,57 9.36					603,784,75 3.54	526,212,57 9.36

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 192,768,630.59 元，其中，192,768,630.59 元预计将于 2026 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,007,838.16	1,850,825.71
教育费附加	585,001.57	935,955.34
房产税	2,588,059.13	2,573,409.60
土地使用税	706,068.66	992,091.90
车船使用税	3,785.84	7,038.28
印花税	460,295.84	494,493.10
地方教育费附加	390,001.05	724,245.14
其他	1,596.75	193,949.66
合计	5,742,647.00	7,772,008.73

其他说明：

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,783,855.89	47,413,742.32
折旧与摊销	18,123,282.43	20,466,618.35
中介费	8,299,995.30	6,515,522.76

招待费	787,511.78	3,653,854.54
办公费	838,825.57	888,856.18
环保费	196,706.92	1,896,370.98
差旅费	1,153,136.39	1,831,128.34
物料消耗	633,645.67	522,684.75
租赁物管费	1,193,074.18	1,299,358.10
水电费	566,609.54	999,947.66
土地使用费	842,909.46	842,909.46
车辆费	329,651.51	655,876.33
其他	1,304,070.84	2,514,896.30
合计	66,053,275.48	89,501,766.07

其他说明

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,985,149.81	6,322,696.40
招待费	735,760.08	2,436,437.73
市场开拓费	189,000.00	189,000.00
差旅费	408,723.25	885,702.96
折旧费	302,206.24	235,812.60
租赁物管费	314,244.79	534,870.07
车辆费	292,397.69	158,202.01
办公费	287,016.12	251,312.56
其他	808,674.76	503,003.80
合计	7,323,172.74	11,517,038.13

其他说明：

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,568,806.83	21,997,452.43
物料消耗	2,207,650.66	6,403,000.84
折旧及摊销	817,814.75	1,050,626.28
水电费	226,128.66	308,846.84
租赁费	96,037.40	125,378.78
其他	604,751.18	591,749.88
合计	19,521,189.48	30,477,055.05

其他说明

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,368,449.18	12,824,773.65
减：利息收入	-360,640.73	-71,904.68
汇兑损益	14,912,661.13	-2,068,165.43
银行手续费	119,944.03	935,654.34
合计	30,040,413.61	11,620,357.88

其他说明

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	3,725,419.33	4,925,817.41
其中：与递延收益相关的政府补助	3,204,499.08	4,525,305.36
直接计入当期损益的政府补助	520,920.25	400,512.05
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	17,118,995.64	1,218,368.36
增值税减免	197,100.00	329,250.00
个税手续费返还		
加计抵减	16,921,895.64	889,118.36
总计	20,844,414.97	6,144,185.77

48、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-306,930.00	-10,800.00
交易性金融负债		-196,380.00
合计	-306,930.00	-207,180.00

其他说明：

50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-314,887.75	-144,493.36
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,020.55	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	70,380.00	149,050.00
合计	-257,528.30	4,556.64

其他说明

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	85,197.39	-37,185.08

应收账款坏账损失	4,951,404.19	-2,122,970.76
其他应收款坏账损失	430,545.29	584,580.65
合计	5,467,146.87	-1,575,575.19

其他说明

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-24,547,703.12	-85,290,962.98
合计	-24,547,703.12	-85,290,962.98

其他说明：

53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	2,876,866.54	-15,291.27
其中：固定资产	973,922.52	-255,615.62
使用权资产	1,902,944.02	240,324.35
合计	2,876,866.54	-15,291.27

54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	904,355.90	53,787.81	904,355.90
合计	904,355.90	53,787.81	904,355.90

其他说明：

55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款支出	2,108.21	95,229.52	2,108.21
固定资产报废损失	224,469.95	75,102.64	224,469.95
其他	14,448.50		14,448.50
合计	241,026.66	170,332.16	241,026.66

其他说明：

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,044,446.84	-59,202.03
递延所得税费用		707,909.24
合计	1,044,446.84	648,707.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-46,368,927.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,955,339.19
子公司适用不同税率的影响	-4,323,377.40
调整以前期间所得税的影响	-24,985.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	654,558.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,904,555.20
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	16,526,324.11
研发加计扣除	-2,928,178.42
所得税费用	1,044,446.84

其他说明

57、其他综合收益

详见附注 37

58、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	520,920.25	6,473,064.75
员工备用金	1,067,722.44	1,549,106.45
利息收入	360,640.73	152,761.15
押金	925,764.00	15,195,150.00
往来款项	4,983,520.80	12,996,975.07
其他	286,581.60	1,549,058.48
解冻资金款	4,380,404.78	585,684.89
合计	12,525,554.60	38,501,800.79

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
日常费用	28,247,528.84	37,753,538.35
员工借款	1,394,062.63	2,349,925.00
押金		1,377,216.57
往来款项	4,108,899.51	4,285,704.14
冻结资金款	2,035,917.80	1,710,427.99
其他	717,919.06	1,002,733.24
合计	36,504,327.84	48,479,545.29

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款	119,898,017.24	26,945,722.44
信用证与银行承兑汇票保证金	74,204,698.56	22,951,672.69
合计	194,102,715.80	49,897,395.13

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁		3,730,355.60
信用证与银行承兑汇票保证金	32,304,348.22	33,403,457.64
使用权资产	12,700,949.11	16,852,359.72
企业间借款归还的本金及利息	20,742,145.68	46,020,000.00
合计	65,747,443.01	100,006,172.96

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-47,413,374.77	-200,878,395.29
加：资产减值准备	19,080,556.25	86,866,538.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,342,274.68	42,734,576.12
使用权资产折旧	10,906,859.04	14,124,144.26
无形资产摊销	2,317,604.78	2,781,651.29
长期待摊费用摊销	9,300,124.28	23,759,504.11

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）	-2,876,866.54	15,291.27
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	224,469.95	75,102.64
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	306,930.00	207,180.00
财务费用（收益以“—”号填列）	15,368,449.18	12,824,773.65
投资损失（收益以“—”号填列）	257,528.30	-4,556.64
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		707,909.24
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	17,975,648.03	-129,209,526.52
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	124,460,618.11	-7,635,065.01
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-359,449,832.90	253,305,302.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-176,199,011.61	99,674,430.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	44,295,809.02	100,941,309.60
减：现金的期初余额	24,374,273.43	48,276,822.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	19,921,535.59	52,664,486.90

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	44,295,809.02	24,374,273.43
其中：库存现金	552,861.78	709,700.49
可随时用于支付的银行存款	43,742,947.24	23,664,162.65
可随时用于支付的其他货币资金		410.29
三、期末现金及现金等价物余额	44,295,809.02	24,374,273.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	9,989,587.97	54,382,860.30

60、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

61、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,608,968.33	6.8109	10,958,522.40
欧元	0.00	7.7671	0.00
港币	79,034.90	0.8686	68,649.71
日元	10,263.00	0.0420	431.05
应收账款			
其中：美元	17,028,294.37	6.8109	115,978,010.12
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	510,463.81	6.8109	3,476,717.96
其他应付款			
其中：美元	5,440,370.78	6.8109	37,053,821.35
应付账款			
其中：美元	5,435,803.42	6.8109	37,022,713.51

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

子公司名称	主要经营地	记账本位币	选择本位币的依据
捷荣模具工业（香港）有限公司	中国香港	港币	主要经营地当地货币
CHITWING TECHNOLOGY INC	美国	美元	主要经营地当地货币

韩国捷荣有限责任公司	韩国	韩元	主要经营地当地货币
越南捷荣精密有限责任公司	越南	越南盾	主要经营地当地货币
越南捷荣有限责任公司	越南	越南盾	主要经营地当地货币
越南捷荣制造有限责任公司	越南	越南盾	主要经营地当地货币
香港捷勤技术有限公司	中国香港	港币	主要经营地当地货币
捷勤科技印度私人有限公司	印度	印度卢比	主要经营地当地货币

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

62、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项 目	2026 年上半年
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	11,909,881.43
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
租赁负债的利息费用	2,335,791.80
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	28,290,250.73
售后租回交易产生的相关损益	

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	1,109,159.10	
合计	1,109,159.10	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,568,806.83	21,997,452.43
物料消耗	2,207,650.66	6,403,000.84
折旧及摊销	817,814.75	1,050,626.28
水电费	226,128.66	308,846.84
租赁费	96,037.40	125,378.78
其他	604,751.18	591,749.88
合计	19,521,189.48	30,477,055.05
其中：费用化研发支出	19,521,189.48	30,477,055.05

九、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☒是 ☐否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收
-------	--------------	--------------	--------------	----------	--------------	-------------------------------	----------------	--------------------------	--------------------------	------------------------	------------------------------	------------------------------

						产份 额的 差额					及主 要假 设	益的 金额
曲靖捷荣新能源科技有限公司		100.00 %	股权转让	2026 年 01 月 11 日	股权转让	0.01						

其他说明：
是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形
☐是 ☒否

2、其他原因的合并范围变动

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

子公司名称	主要经营地及注册地	成立日期	子公司类型	表决权比例（%）	合并范围变动原因
梧州市捷荣能源科技有限公司	广西梧州	2023 年 12 月 18 日	全资子公司	100	注销子公司
孝感市捷荣能源科技有限公司	湖北孝感	2024 年 2 月 26 日	全资子公司	100	注销子公司
钟祥市捷荣能源科技有限公司	湖北钟祥	2024 年 11 月 8 日	全资子公司	100	注销子公司
沧州捷荣新能源科技有限公司	河北沧州	2024 年 7 月 8 日	非全资子公司	60	注销子公司
深圳市捷荣供应链有限公司	广东深圳	2024 年 9 月 27 日	全资子公司	100	注销子公司
鄂州捷荣智宸科技有限公司	湖北鄂州	2026 年 4 月 10 日	全资子公司	100	注销子公司

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
捷耀精密五金（深圳）有限公司		广东深圳	广东深圳	生产制造	100.00%		新设
深圳市捷荣光电科技有限公司		广东深圳	广东深圳	生产制造	51.00%		新设
东莞捷荣模具制造工业有限公司		广东东莞	广东东莞	生产制造	100.00%		新设

东莞捷荣精密技术有限公司		广东东莞	广东东莞	生产制造	100.00%		新设
深圳捷荣智宸科技有限公司		广东深圳	广东深圳	生产制造	100.00%		新设
东莞智荣机械有限公司		广东东莞	广东东莞	生产制造	85.00%	15.00%	新设
深圳市捷荣能源科技有限公司		广东深圳	广东深圳	技术开发		100.00%	新设
汉中捷荣新能科技有限公司		陕西汉中	汉中	技术开发		100.00%	新设
重庆捷荣汇盈精密制造有限公司		重庆	重庆	生产制造	100.00%		新设
深圳捷荣智信技术有限公司		广东深圳	广东深圳	技术开发、贸易	100.00%		新设
捷永投资（深圳）有限公司		广东深圳	广东深圳	投资	100.00%		新设
香港捷勤技术有限公司		中国香港	中国香港	投资	65.00%		新设
捷荣模具工业（香港）有限公司		中国香港	中国香港	贸易	100.00%		新设
CHITWING TECHNOLOGY INC		美国	美国	贸易		100.00%	新设
韩国捷荣有限责任公司		韩国	韩国	贸易		100.00%	新设
越南捷荣精密有限责任公司		越南	越南	生产制造		100.00%	新设
越南捷荣有限责任公司		越南	越南	生产制造		100.00%	新设
越南捷荣制造有限责任公司		越南	越南	生产制造		100.00%	新设
捷勤科技印度私人有限公司		印度	印度	生产制造		64.94%	新设
深圳捷耀新材科技有限公司		广东深圳	广东深圳	生产制造		51.00%	新设
上海捷镨模具技术有限公司		上海	上海	技术开发、贸易	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市捷荣光电科技有限公司	49.00%	-187,788.19		-32,602,107.96
香港捷勤技术有限公司	35.00%	-8,359,980.96		-5,088,890.08

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市捷荣光电科技有限公司	577,181.92	1,112,888.61	1,690,070.53	77,142,109.84	718,585.33	77,860,695.17	528,028.77	1,520,462.66	2,048,491.43	77,257,345.24	578,529.63	77,835,874.87
香港捷勤技术有限公司	28,519,899.33	80,251,491.12	108,771,390.45	97,024,207.53	28,056,069.75	125,080,277.28	33,397,906.67	109,132,846.16	142,530,752.83	95,355,927.17	44,181,876.19	139,537,803.36

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市捷荣光电科技有限公司	65,665.04	-383,241.20	-383,241.20	130,560.41	436,310.08	-63,784.40	-63,784.40	313,615.83
香港捷勤技术有限公司	14,795,201.11	-23,885,659.88	-19,277,917.09	2,435,890.35	48,437,979.12	-10,578,621.79	-12,295,329.67	9,559,503.08

其他说明：

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

	深圳领取	深圳领取
流动资产	49,369,679.87	49,613,391.34
非流动资产	3,483,381.34	2,029,473.10
资产合计	52,853,061.21	51,642,864.44
流动负债	42,210,483.80	38,126,514.59
非流动负债	0.00	
负债合计	42,210,483.80	38,126,514.59
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	10,642,577.41	13,516,349.85
按持股比例计算的净资产份额	2,128,515.48	2,703,269.97
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	5,656,953.95	5,657,493.95
对联营企业权益投资的账面价值	7,785,469.43	8,360,763.92
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	51,544,815.80	47,627,143.80
净利润	-2,876,472.44	-2,234,660.96
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,876,472.44	-2,234,660.96
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,585,450.77	1,179,385.08
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	256,625.69	302,438.83
--综合收益总额	256,625.69	302,438.83

其他说明

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	--------------	-------------

		分享的净利润)	
苏州捷荣模具科技有限公司	-471,109.83	116,472.66	-354,637.17

其他说明

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	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 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收益 相关
递延收益	50,747,530.31			3,204,499.08		47,543,031.23	与资产相关的政府补助

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,725,419.33	4,925,817.41

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 42.39%（比较期：45.25%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 47.61%（比较：47.40%）。

1. 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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2026 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	452,041,649.55	-	-	-	452,041,649.55
应付票据	91,176,722.44	-	-	-	91,176,722.44
应付账款	261,915,079.42				261,915,079.42
其他应付款	297,763,738.89	-	-	-	297,763,738.89
租赁负债	-	18,819,641.19	10,168,580.65	16,639,591.82	45,627,813.66
一年内到期的非流动负债	18,538,388.84	-	-	-	18,538,388.84
合计	1,121,435,579.14	18,819,641.19	10,168,580.65	16,639,591.82	1,167,063,392.80

（续上表）

项 目	2025 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	366,587,127.06	-	-	-	366,587,127.06
应付票据	255,456,301.97	-	-	-	255,456,301.97
应付账款	390,832,020.98				390,832,020.98

其他应付款	347,573,982.54	-	-	-	347,573,982.54
租赁负债	-	30,458,080.37	15,804,281.42	33,425,244.07	79,687,605.86
一年内到期的非流动负债	26,255,994.95	-	-	-	26,255,994.95
合计	1,389,001,396.95	30,458,080.37	15,804,281.42	33,425,244.07	1,468,689,002.81

1. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和其他境外的下属子公司使用港币、美元、韩元、越南盾、印度卢比计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①本年度公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下：

2026 年 4 月 24 日召开第四届董事会第三十次会议，审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司及子公司开展的外汇套期保值业务滚存余额（含前述投资的收益进行再投资的相关金额）合计不超过人民币 6,000 万元（或等值外币），未超过公司最近一年经审计净资产的 50%，各项业务可以在上述额度内循环开展。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司签署货币互换合约未到期的金额为 300 万美元。

②截至 2026 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2026 年 6 月 30 日	
	美元	港币
货币资金	10,958,522.40	68,649.71
应收账款	115,978,010.12	-
其他应收款	3,476,717.96	-
应付账款	37,053,821.35	-
其他应付款	37,022,713.51	-

（续上表）

项 目	2025 年 12 月 31 日	
	美元	港币
货币资金	7,854,120.43	71,382.81
应收账款	134,650,760.47	-
其他应收款	3,587,948.03	-
应付账款	23,335,660.77	-
其他应付款	38,239,278.14	-

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

②敏感性分析

于 2026 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 563.37 万元。

于 2026 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于港币升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 0.69 万元。

（2）利率风险

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

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2、金融资产

（1）转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书/贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	92,796,810.71	终止确认	由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，且票据相关利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
背书/贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票及商业承兑汇票	4,837,190.58	不终止确认	主要风险和报酬尚未转移，故不终止确认。
背书	应收账款中尚未到期的债权凭证	17,589,738.78	不终止确认	主要风险和报酬尚未转移，故不终止确认。
合计		115,223,740.07		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书/贴现	92,796,810.71	
合计		92,796,810.71	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收账款	背书	17,589,738.78	17,589,738.78
应收票据	背书/贴现	4,837,190.58	4,837,190.58
合计		22,426,929.36	22,426,929.36

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--

(一) 交易性金融资产		335,430.00		335,430.00
(二) 应收款项融资		143,796.71		143,796.71
(三) 其他权益工具投资			15,950,000.00	15,950,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		479,226.71	15,950,000.00	16,429,226.71
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

本公司持有的第二层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

3、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

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为非上市公司股权。对于非上市的权益工具投资，本公司综合考虑采用市场法和未来现金流折现等方法估计公允价值。对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

4、其他

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
捷荣科技集团有限公司	香港	贸易公司	HKD20 万元	43.05%	43.05%

本企业的母公司情况的说明
本企业最终控制方是赵晓群女士。
其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
苏州捷荣模具科技有限公司	本公司的联营企业
大捷联集团有限公司	本公司的联营企业
深圳领驭科技有限公司	本公司的联营企业
东莞市捷荣智成技术有限公司	本公司的联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
合荣资本有限公司	关联自然人康凯持有其 100%股权并担任董事
捷荣能源（香港）有限公司	受同一实控人控制
深圳芯荣欣微电子有限公司	捷荣持有 10%的股份，确认为其他权益工具投资
深圳长城开发科技股份有限公司及其子公司	持股 2.24%的股东
东莞华誉精密技术有限公司及其子公司	董事、高管赵小毅持有其 15%股权并担任董事、高管
东莞市恩道工业有限公司	关联自然人康凯的父亲康文春控制的公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
捷荣科技集团有限公司	手机配件代理	89,063,633.46	220,000,000.00	否	97,855,046.47
东莞市华誉光电科技有限公司	原材料	399,687.13	10,000,000.00	否	7,734.51
东莞欣宏贯金属科技有限公司	外协加工服务	256,259.50	0.00	否	
深圳领驭科技有限公司	购买无形资产	0.00		否	537,610.60
合计		89,719,580.09	230,000,000.00	否	97,862,780.98

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州捷荣模具科技有限公司	手机配件代理	1,788,402.83	2,408,223.37
东莞华誉精密技术有限公司及其子公司	精密结构件	9,431,458.63	1,435,695.81

东莞市捷荣智成技术有限公司	精密结构件	41,407.81	
合计		11,261,269.27	3,843,919.18

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳领驭科技有限公司	经营租赁办公楼	0.00	116,169.71

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

无

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
捷耀精密五金（深圳）有限公司	3,000.00	2025 年 09 月 03 日	2026 年 09 月 03 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

注：捷耀精密五金（深圳）有限公司于 2025 年 8 月 27 日与珠海华润银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》（编号：华银（2025）深综字（中小三部）第 205 号），本公司为上述协议提供最高额 3,000 万元的连带责任保证（保证合同编号：华银（2025）深额保字（中小三部）第 205 号），保证期间为履行债务期限届满之次日起三年。截至 2025 年 12 月 31 日，捷耀精密五金（深圳）有限公司在该协议项下发生借款 2,000 万元，借款期间为 2025 年 9 月 3 日至 2026 年 9 月 3 日。

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
捷荣科技集团有限公司	13,500,000.00	2025 年 05 月 28 日	2026 年 05 月 27 日	集团母公司借款，年利率 5.3%，2026 年 3 月控股股东已债务豁免本金
捷荣科技集团有限公司	13,500,000.00	2025 年 06 月 26 日	2026 年 06 月 25 日	集团母公司借款，年利率 5.3%，2026 年 3 月控股股东已债务豁免本金
捷荣科技集团有限公司	29,000,000.00	2025 年 07 月 14 日	2026 年 07 月 13 日	集团母公司借款，年利率 5.3%，2026 年 3 月控股股东已债务豁免本金
捷荣科技集团有限公司	16,000,000.00	2025 年 07 月 14 日	2026 年 07 月 13 日	集团母公司借款，年利率 5.3%，2026 年 6 月提前偿还本金
捷荣科技集团有限公司	29,000,000.00	2025 年 09 月 09 日	2026 年 09 月 08 日	集团母公司借款，年利率 5.3%，2026 年 3 月控股股东已债务豁免本金
捷荣科技集团有限公司	8,000,000.00	2025 年 09 月 30 日	2026 年 09 月 29 日	集团母公司借款，年利率 5.3%
捷荣科技集团有限公司	17,600,000.00	2025 年 09 月 30 日	2026 年 09 月 29 日	集团母公司借款，年利率 5.3%
捷荣科技集团有限公司	15,000,000.00	2025 年 10 月 24 日	2026 年 10 月 23 日	集团母公司借款，年利率 5.3%，2026 年 3 月控股股东已债务豁免本金
捷荣科技集团有限公司	18,560,000.00	2025 年 11 月 18 日	2026 年 11 月 17 日	集团母公司借款，年利率 5.3%
捷荣科技集团有限公司	13,000,000.00	2025 年 11 月 28 日	2026 年 11 月 27 日	集团母公司借款，年利率 5.3%
捷荣科技集团有限公司	29,000,000.00	2025 年 12 月 05 日	2026 年 12 月 04 日	集团母公司借款，年利率 5.3%
捷荣科技集团有限公司	50,000,000.00	2025 年 12 月 29 日	2026 年 12 月 28 日	集团母公司借款，年利率 5.3%
捷荣科技集团有限公司	23,500,000.00	2026 年 01 月 30 日	2027 年 01 月 29 日	集团母公司借款，年利率 5.3%
捷荣科技集团有限公司	10,000,000.00	2026 年 01 月 30 日	2027 年 01 月 29 日	集团母公司借款，年利率 5.3%
捷荣科技集团有限公司	11,000,000.00	2026 年 02 月 09 日	2027 年 02 月 08 日	集团母公司借款，年利率 5.3%
捷荣科技集团有限公司	5,000,000.00	2026 年 04 月 20 日	2027 年 04 月 19 日	集团母公司借款，年利率 5.3%
捷荣科技集团有限公司	5,000,000.00	2026 年 04 月 21 日	2027 年 04 月 20 日	集团母公司借款，年利率 5.3%
捷荣科技集团有限公司	30,000,000.00	2026 年 04 月 29 日	2027 年 04 月 28 日	集团母公司借款，年利率 5.3%
捷荣科技集团有限公司	20,000,000.00	2026 年 06 月 23 日	2027 年 06 月 22 日	集团母公司借款，年利率 5.3%
捷荣科技集团有限公司	16,000,000.00	2026 年 06 月 29 日	2027 年 06 月 28 日	集团母公司借款，年利率 5.3%

拆出

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,180,481.53	7,778,156.74

(6) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州捷荣模具科技有限公司	3,021,179.84	151,058.99	3,390,952.28	169,547.61
应收账款	东莞华誉精密技术有限公司及其子公司	6,107,290.01	305,364.50	3,342,402.73	167,120.14
应收账款	东莞市捷荣智成技术有限公司	46,790.80	2,339.54		
应收账款	东莞市泰荣技术有限公司	1,068,239.26	53,411.96		
其他应收款	深圳明医医疗科技有限公司	0.00	0.00	341,452.36	17,072.62

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	东莞华誉精密技术有限公司及其子公司	1,034,191.80	1,406,037.42
应付账款	深圳领驭科技有限公司	68,000.00	68,000.00
应付账款	捷荣科技集团有限公司	33,411,394.40	17,697,982.59
应付账款	深圳芯荣欣微电子有限公司	39,149.00	39,149.00
应付账款	东莞欣宏贯金属科技有限公司	777,043.98	2,472,110.81
应付账款	东莞市泰荣技术有限公司	3,052,126.88	0.00
其他应付款	捷荣科技集团有限公司	262,016,129.05	255,344,760.56
其他应付款	苏州捷荣模具科技有限公司	981,506.00	844,350.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	418,836,735.45	558,842,743.56
1 至 2 年	10,408,574.73	34,114,572.13
2 至 3 年	0.00	0.00
3 年以上	3,880,872.76	3,880,872.76
3 至 4 年	148,097.53	3,796,972.64
4 至 5 年	3,648,875.11	
5 年以上	83,900.12	83,900.12
合计	433,126,182.94	596,838,188.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,796,972.64	0.88%	3,796,972.64	100.00%		3,796,972.64	0.64%	3,796,972.64	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备	3,796,972.64	0.88%	3,796,972.64	100.00%		3,796,972.64	0.64%	3,796,972.64	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	429,329,210.30	99.12%	9,241,206.25	2.15%	420,088,004.05	593,041,215.81	99.36%	14,178,603.44	2.39%	578,862,612.37
其中：										
1.账龄组合	180,081,735.10	41.58%	9,241,206.25	5.13%	170,840,528.85	281,696,260.97	47.20%	14,178,603.44	5.03%	267,517,657.53
2.内部关联方组合	249,247,475.20	57.55%			249,247,475.20	311,344,954.84	52.16%			311,344,954.84
合计	433,126,182.94	100.00%	13,038,178.89	3.01%	420,088,004.05	596,838,188.45	100.00%	17,975,576.08	3.01%	578,862,612.37

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	3,796,972.64	3,796,972.64	3,796,972.64	3,796,972.64	100.00%	因被列为失信被执行人，本公司已诉讼胜诉但对方无力还款，因此全额计提坏账准备。
合计	3,796,972.64	3,796,972.64	3,796,972.64	3,796,972.64		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	176,849,547.18	8,842,477.34	5.00%
1-2 年	3,148,287.80	314,828.79	10.00%
2-3 年			

3 年以上	83,900.12	83,900.12	100.00%
合计	180,081,735.10	9,241,206.25	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：内部关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
内部关联方组合	249,247,475.20	0.00	0.00%
合计	249,247,475.20	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,796,972.64					3,796,972.64
按组合计提坏账准备						
1.账龄组合	14,178,603.44		4,745,269.23	192,127.96		9,241,206.25
合计	17,975,576.08		4,745,269.23	192,127.96		13,038,178.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和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期末余额
客户一	249,247,475.20		249,247,475.20	57.55%	
客户二	44,551,419.37		44,551,419.37	10.29%	2,227,570.97
客户三	26,429,908.78		26,429,908.78	6.10%	1,321,495.45
客户四	25,208,238.10		25,208,238.10	5.82%	1,260,411.91
客户五	24,900,801.50		24,900,801.50	5.75%	1,245,040.08
合计	370,337,842.95		370,337,842.95	85.51%	6,054,518.41

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	124,212,061.35	120,636,388.16
合计	124,212,061.35	120,636,388.16

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	124,842,302.70	117,018,769.95
押金及保证金	3,087,440.71	3,159,048.58
退税	0.00	4,328,952.68
代扣代缴费	490,593.78	426,372.84
其他	64,973.46	0.00
减：坏账准备	-4,273,249.30	-4,296,755.89
合计	124,212,061.35	120,636,388.16

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	123,847,611.61	120,229,695.02
1 至 2 年	189,250.00	1,184,214.50
2 至 3 年	490,591.57	72,877.07
3 年以上	3,957,857.47	3,446,357.46
3 至 4 年	894,301.59	382,801.58
5 年以上	3,063,555.88	3,063,555.88
合计	128,485,310.65	124,933,144.05

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,072,572.47	1.61%	2,072,572.47	100.00%	0.00	2,072,572.47	1.61%	2,072,572.47	100.00%	0.00

备										
其中：										
按单 项计 提坏 账准 备	2,072,572.47	1.61%	2,072,572.47	100.00%	0.00	2,072,572.47	1.66%	2,072,572.47	100.00%	0.00
按组 合计 提坏 账准 备	126,412,738.18	98.39%	2,200,676.83	1.74%	124,212,061.35	122,860,571.58	98.34%	2,224,183.42	1.81%	120,636,388.16
其中：										
1. 账 龄组 合	3,526,816.95	2.74%	2,200,676.83	62.40%	1,326,140.12	7,766,645.47	6.22%	2,224,183.42	28.64%	5,542,462.05
2. 内 部关 联方 组 合	122,885,921.23	95.64%	0.00	0.00%	122,885,921.23	115,093,926.11	92.12%		0.00%	115,093,926.11
合计	128,485,310.65	100.00%	4,273,249.30	3.33%	124,212,061.35	124,933,144.05	100.00%	4,296,755.89	3.44%	120,636,388.16

按单
项计
提坏
账准
备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单 项计 提坏 账准 备	2,072,572.47	2,072,572.47	2,072,572.47	2,072,572.47	100.00%	
合计	2,072,572.47	2,072,572.47	2,072,572.47	2,072,572.47		

按组
合计
提坏
账准
备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	3,526,816.95	2,200,676.83	62.40%
合计	3,526,816.95	2,200,676.83	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：内部关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
内部关联方组合	122,885,921.23	0.00	0.00%
合计	122,885,921.23		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	2,224,183.42		2,072,572.47	4,296,755.89
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	20,056.59			20,056.59
本期核销	3,450.00			3,450.00
2026 年 6 月 30 日余额	2,200,676.83		2,072,572.47	4,273,249.30

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收账款	2,224,183.42		20,056.59	3,450.00		2,200,676.83
单项计提坏账准备的其他应收账款	2,072,572.47					2,072,572.47
合计	4,296,755.89		20,056.59	3,450.00		4,273,249.30

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,450.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
往来单位一	往来款	60,293,857.33	1 年以内	46.93%	
往来单位二	往来款	16,432,074.12	1 年以内	12.79%	
往来单位三	往来款	13,566,216.54	1 年以内	10.56%	
往来单位四	往来款	7,820,666.36	1 年以内	6.09%	
往来单位五	往来款	6,983,057.29	1 年以内	5.43%	
合计		105,095,871.64		81.80%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	189,991,039.12	29,400,000.00	160,591,039.12	189,991,039.12	29,400,000.00	160,591,039.12
对联营、合营企业投资	7,785,469.43		7,785,469.43	8,360,763.92		8,360,763.92
合计	197,776,508.55	29,400,000.00	168,376,508.55	198,351,803.04	29,400,000.00	168,951,803.04

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
捷荣模具工业（香港）有限公司	1,645,618.00						1,645,618.00	
深圳市捷荣光电科技有限公司		5,100,000.00						5,100,000.00
东莞捷荣	3,000,000.0						3,000,000.0	

模具制造 工业有限 公司	0						0	
捷耀精密 五金（深 圳）有限 公司	23,945,421. 12						23,945,421. 12	
东莞智荣 机械有限 公司	2,000,000.0 0						2,000,000.0 0	
重庆捷荣 汇盈精密 制造有限 公司	100,000.00 0.00						100,000.00 0.00	
深圳市捷 荣能源科 技有限公 司		24,300,000. 00						24,300,000. 00
捷永投资 （深圳） 有限公司	30,000,000. 00						30,000,000. 00	
合计	160,591,03 9.12	29,400,000. 00					160,591,03 9.12	29,400,000. 00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳领驭科技有限公司	8,360,763.92				- 575,294.49						7,785,469.43	
小计	8,360,763.92				- 575,294.49						7,785,469.43	
合计	8,360,763.92				- 575,294.49						7,785,469.43	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	499,812,002.87	465,194,753.98	655,895,315.47	672,150,747.25
其他业务	6,334,819.47	4,191,808.84	8,179,236.15	1,571,214.95
合计	506,146,822.34	469,386,562.82	664,074,551.62	673,721,962.20

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
精密结构件	414,691,107.39	388,438,083.39					414,691,107.39	388,438,083.39
精密模具	12,876,088.37	13,266,561.39					12,876,088.37	13,266,561.39
手机电脑配件代理	72,244,807.11	63,490,109.20					72,244,807.11	63,490,109.20
其他业务	6,334,819.47	4,191,808.84					6,334,819.47	4,191,808.84
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让	499,812,002.87	465,194,753.98					499,812,002.87	465,194,753.98
其他业务收入	6,334,819.47	4,191,808.84					6,334,819.47	4,191,808.84
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
直销	506,146,82	469,386,56					506,146,82	469,386,56

	2.34	2.82					2.34	2.82
合计	506,146,82	469,386,56					506,146,82	469,386,56
	2.34	2.82					2.34	2.82

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 160,000,714.58 元，其中，160,000,714.58 元预计将于 2026 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-575,294.49	-449,215.77
交易性金融资产在持有期间的投资收益	70,380.00	149,050.00
合计	-504,914.49	-300,165.77

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,652,396.59	主要系本报告期处置非流动资产
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	20,844,414.97	主要系本报告期公司增值税加计抵减的进项税额及与资产相关的政府补助在本报告期折旧摊销。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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	-236,550.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	887,799.19	

减：所得税影响额	4,492.27	
少数股东权益影响额（税后）	379,248.11	
合计	23,764,320.37	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-25.37%	-0.1576	-0.1576
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-40.89%	-0.2541	-0.2541

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他