



晨日科技

NEEQ: 834518

深圳市晨日科技股份有限公司

Shenzhen Earlysun Technology Co.,Ltd



年度报告

2022

公司年度大事记

- 一、2022年11月，公司2022年第三次临时股东大会通过了2022年半年度利润分配预案，公司目前总股本为24,000,000股，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利4.00元（含税）。
- 二、2022年12月28日，深圳市高新投创业投资有限公司与我司签署《深圳市晨日科技股份有限公司之股份认购协议》，深圳市高新投创业投资有限公司拟以人民币现金方式认购深圳市晨日科技股份有限公司本次发行的股份不超过1,000,000股，认购价格为9.00元/股，认购金额为人民币不超过900万元。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录.....	103

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人钱雪行、主管会计工作负责人唐芳娜及会计机构负责人（会计主管人员）唐芳娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制的风险	自然人股东钱雪行直接持有公司 87.5%的股份，通过晨日合伙间接持有 5.92%的股份，合计持有晨日科技 93.42%股权，担任公司董事长和总经理，为公司的实际控制人，其个人决策足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响。若未来实际控制人利用其地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则会给公司经营和其他股东利益带来不利影响。
管理风险	近年来，公司业务处于高速增长之中，公司的资产规模、人员规模、业务规模均迅速扩大，对公司的内部管理也提出了更高要求。虽然公司在发展过程中，已经形成了较为规范的内部管理体系，积累了成熟的管理经验，并相应地培养出一批管理人才，公司内部也形成了较为高效的管理体系。但随着公司业务规模不断扩大，产品和服务结构进一步完善，面临的市场竞争进一步加剧，对公司生产经营管理、人才储备、技术研发、资本运作等方面将提出更高要求。如果公司的组织模式、管理制度和管理人员未能跟上公司内外部环境的变化，则公司面临一定的管理风险。

下游行业波动的风险	<p>公司成立以来主要从事半导体封装材料、LED 封装材料、集成电路封装材料等电子化学品的研发、生产、销售，下游的电子信息制造业的发展趋势，与公司的经营业绩密切相关。电子信息制造业受国民经济整体运行的波动影响较大，随着我国国民经济结构的深度调整、转型发展及国家加强宏观经济的调控以及国际电子信息产业的变化，电子信息制造业也会产生相应波动和调整。若公司下游的电子信息制造业的整体发展环境出现较大的不利影响，将会对电子封装材料的需求量产生较大影响，并最终影响到公司的业绩。</p>
产品研发风险	<p>公司积极参加行业内的各种技术交流活动，并根据市场调研情况及客户的反馈信息，结合自身实际进行产品研发活动。虽然公司掌握核心技术，并在电子化学品研发及生产领域拥有丰富的经验，但是如果未来研发的新产品不能按计划实现规模化生产或市场环境、市场需求出现重大不利变化导致不能产生预期收益，则公司每年较高的研发投入水平将对公司未来业绩造成一定压力。</p>
核心技术失密风险	<p>公司拥有已拥有发明专利 10 项，实用新型专利 14 项。同时，在公司的经营过程中，公司还掌握了一部分的核心配方和工艺，这些配方和工艺都是公司技术领先的保证。公司自成立以来就非常注重对核心技术的保护，为了保证公司的核心机密不外泄，公司与董事、监事、高级管理人员、所有研发人员以及其他相关人员均在劳动合同中约定了保密条款。公司采取了相应的制度设计，严格保证核心技术只掌握在核心技术人员之中，从而有效保护了技术秘密。若出现任何侵犯本公司专利或相关知情人士违反保密义务的情形，可能对公司的正常经营产生不利影响。</p>
核心技术人员流失的风险	<p>公司自成立以来，一直十分重视研发人才的培养，为技术开发人员提供了良好的薪酬福利，并制定了多种政策鼓励新产品、新技术、新工艺研发，并与核心技术人员签订了保密协议，核心技术人员是公司的核心竞争力的主要来源之一。但随着市场竞争的日益激烈，对核心技术人才的争夺将日趋激烈，如果公司未来不能在成长空间、薪酬、福利和工作环境等方面持续提供具有竞争力的机制，将可能会造成公司核心技术人员的不稳定，从而对本公司的研发项目及长远发展造成不利影响。</p>
应收账款坏账风险	<p>公司 2022 年 12 月 31 日的应收账款为 35,163,802.23 元，占总资产比例为 36.28%，报告期期末，公司应收账款余额较大。虽然公司应收账款的账龄较短，大部分应收账款账龄在一年以内，但数额较大，若市场环境、客户经营状况出现恶化，一旦发生坏账，将会对公司生产经营及经营业绩造成不利影响。</p>
期末存货跌价风险	<p>公司 2022 年 12 月 31 日存货为 15,087,261.95 元，占流动资产的比例为 19.70%，存货占比较上年有所增加，在未来如果公司产品的市场价格出现明显下跌，公司将面临存货跌价的风险。</p>
税收政策变化风险	<p>2022 年 12 月 14 日，公司通过了国家级高新技术企业复审，取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市</p>

	<p>国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，有效期三年，证书编号为 GR202244201541。根据高新技术企业 所得税税收优惠的有关规定，在 2022 年度至 2024 年度公司使用 15%的所得税税率。若将来公司高新技术企业资格未再被批准或者未来国家税收优惠政策发生不利变化，公司将不再享有上述税收优惠政策，这对公司未来的经营业绩和利润水平将会产生一定程度的影响，公司面临税收政策风险。</p>
租赁房产风险	<p>报告期内，公司主要经营场所为租赁取得，房产的用途为办公、生产、仓储。该租赁房产系在集体土地上建设，因此未办理房产证。目前该房产不存在权属纠纷或潜在纠纷，但由于出租方未能就上述房产办理房产证、亦未就其房产办理建设规划等相关手续，导致该房产存在权利瑕疵。虽然公司将来可以以自有厂房替代上述存在权属瑕疵的租赁房产，该等瑕疵并不影响公司的持续经营能力。但是如果未来公司承租的房屋发生权属争议、整体规划拆除、行政处罚或其他影响公司正常经营的情形，可能导致公司无法继续正常使用该等房屋，并因此可能产生部分搬迁费用及经济损失。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/股份公司/晨日科技	指	深圳市晨日科技股份有限公司
晨日合伙	指	深圳市晨日投资合伙企业（有限合伙）
主办券商/华创证券	指	华创证券有限责任公司
控股股东、实际控制人	指	钱雪行
公司章程	指	在深圳市市场监督管理局备案的现行有效的《深圳市晨日科技股份有限公司章程》
股东大会	指	深圳市晨日科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市晨日科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市晨日科技股份有限公司监事会
三会一层	指	深圳市晨日科技股份有限公司的股东大会、董事会、监事会和高级管理层
高级管理人员	指	股份公司/有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
高级管理人员	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
电子化学品	指	电子工业使用的专用化工材料，即电子元器件、印刷线路板、工业及消费类整机生产和包装用各种化学品

		及材料。
半导体	指	在硅中添加三价或五价元素形成的电子器件，与导体和非导体的电路特性不同，其导电具有方向性，半导体主要分为集成电路（IC）、分立器件（TR）两大分支。
半导体封装	指	将器件或电路装入保护外壳的工艺过程，确保芯片与外界隔离，以防止空气中的杂质对芯片电路的腐蚀而造成电气性能下降，也便于安装和运输。
集成电路（IC）	指	一种微型电子器件或部件。采用一定的工艺，把一个电路中所需的晶体管、二极管、电阻、电容和电感等元件及布线互连一起，制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上，然后封装在一个管壳内，成为具有所需电路功能的微型结构。
LED	指	发光二极管（Light Emitting Diode），是一种能发光的半导体电子元件。
LED 封装硅胶	指	LED 光电行业有机硅胶材料的总称，是一种 LED 封装的辅料，具有高折射率和高透光率，可以起到保护 LED 芯片，增加 LED 的光通量的作用，其粘度小，易脱泡，适合灌封及模压成型，使 LED 有较好的耐久性和可靠性。
LED 封装	指	LED 发光芯片的封装，一方面需要封装材料能保护灯芯，一方面需要能保证透光率。
Mini LED	指	Mini LED 是在小间距 LED 基础上，衍生出来的一种新型 LED 显示技术，也被成为亚毫米发光二极管。它的晶粒尺寸大约在 100 到 200 微米。
Micro LED	指	Micro LED 显示技术一般指使用尺寸为 1-60um 的 LED 发光单元组成显示阵列的技术，具有无需背光，光电转换高，响应时间在 ns 等级的高清显示。
集成电路封装	指	把硅片上的电路管脚，用导线接引到外部接头处，以便与其它器件连接。
锡膏	指	灰色膏体，是伴随着 SMT 应运而生的一种新型焊接材料，是由焊锡粉、助焊剂以及其它的表面活性剂、触变剂等加以混合，形成的膏状混合物。锡膏在常温下有一定的粘性，可将电子元器件初粘在既定位置，在焊接温度下，随着溶剂和部分添加剂的挥发，将被焊元器件与印制电路焊盘焊接在一起形成永久连接。
围坝胶	指	一种封装硅胶，附着力好，强度高，优异的耐老化性能。具有防潮，防水，耐臭氧，耐辐射，耐气候老化等特点，可耐高温 260℃。电器性能好，化学稳定性好。可用作电子、电器、仪器仪表元件的粘接，起防潮，防震，绝缘，密封作用。
固晶锡膏	指	一般指锡粉颗粒在 1-13um 之间的锡膏，应用与芯片印刷、固晶焊接，实现电路导通。
改性硅胶	指	改性硅胶指基于硅高分子接上环氧基团形成的新型具备一定环氧功能的硅胶。

改性环氧胶	指	改性环氧胶指基于环氧高分子接上硅基团形成的新型具备一定有机硅功能的环氧胶。
果粉胶	指	一种封装硅胶，将硅胶和荧光粉合二为一，以此来定制色温和显指的标准化参数。在控制施胶参数的时候，进行一次点胶工艺，自成半球或直线形状。它的优点是能够通过一体化封装测试，实现模组的色温、显指高度一致。
果冻胶	指	一种封装硅胶，透明度佳，对 PPA、PCB 线路板、电子元件、ABS、金属有很好的附着力，胶固化后呈无色透明胶状态，低线性收缩率及吸潮率，耐黄变老化特性佳。
RoHS	指	由欧盟立法制定的一项强制性标准，它的全称是《关于限制在电子电器设备中使用某些有害成分的指令》(Restriction of Hazardous Substances)。该标准已于 2006 年 7 月 1 日开始正式实施，主要用于规范电子电气产品的材料及工艺标准，使之更加有利于人体健康及环境保护。该标准的目的在于消除电机电子产品中的铅、汞、镉、六价铬、多溴联苯和多溴二苯醚共 6 项物质，并重点规定了铅的含量不能超过 0.1%。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市晨日科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Earlysun Technology Co.,Ltd
	ESUN
证券简称	晨日科技
证券代码	834518
法定代表人	钱雪行

二、 联系方式

董事会秘书	唐芳娜
联系地址	深圳市南山区桃源街道塘朗工业区 A 区 A6 栋
电话	0755-86099586
传真	0755-86560750
电子邮箱	nftang@earlysun.com
公司网址	www.earlysum.com
办公地址	深圳市南山区桃源街道塘朗工业区 A 区 A6 栋
邮政编码	518055
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公地址

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 1 月 9 日
挂牌时间	2015 年 12 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专业化学制品制造业（C266）-其它化学品制造业（C2669）
主要业务	电子精细化工产品、电子焊锡膏、电子助焊膏、胶类产品
主要产品与服务项目	电子精细化工产品、电子焊锡膏、电子助焊膏、胶类产品
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	24,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（钱雪行）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（钱雪行），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300757635518L	否
注册地址	广东省深圳市南山区桃源街道塘朗工业区 A6 栋一楼 101 室	否
注册资本	24,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华创证券	
主办券商办公地址	贵州省贵阳市中华北路 216 号华创大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	华创证券	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李联	夏珊珊
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	107,717,382.57	98,032,195.52	9.88%
毛利率%	24.04%	30.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,749,942.89	15,124,131.69	-28.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,030,662.31	14,546,482.79	-37.92%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	20.30%	41.88%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	17.06%	40.28%	-
基本每股收益	0.46	0.69	-33.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	96,924,238.89	79,820,554.85	21.43%
负债总计	44,807,364.78	39,223,812.31	14.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,116,874.11	40,596,742.54	28.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.17	1.85	17.30%
资产负债率%（母公司）	46.23%	49.14%	-
资产负债率%（合并）	46.23%	49.14%	-
流动比率	1.93	1.85	-
利息保障倍数	17.71	32.99	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,901,786.17	-5,837,807.58	218.23%
应收账款周转率	2.88	3.21	-
存货周转率	6.34	9.31	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.43%	74.86%	-
营业收入增长率%	9.88%	103.01%	-
净利润增长率%	-28.92%	173.39%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	24,000,000	22,000,000	9.09%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,936,608.57
委托他人投资或管理资产的损益	14,273.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,412.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,388.53
非经常性损益合计	2,022,683.04
所得税影响数	303,402.46
少数股东权益影响额（税后）	--
非经常性损益净额	1,719,280.58

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是电子精细化学品领域的国家级高新技术企业，致力于半导体封装材料、LED 封装材料、电子组装材料的创新，是率先在 LED 封装领域提出倒装封装固晶锡膏、倒装用果粉胶的解决方案提供商，主要产品有无铅锡膏、高铅锡膏、硅胶等。公司追求对客户和公司都至关重要的创新，持续不断地在产业链关键环节进行研发投入，固晶锡膏制备及应用技术已经达到国内先进水平，已为业内多家封装公司提供产品及技术服务，市场份额稳步增长。

(1) 研发模式 市场及销售部门在客户需求的基础上，向总经理和运营部提出新产品开发的咨询和建议，总经理基于对公司的战略规划，对运营部下达开发新产品的指令，运营总监及研发和技术人员对项目产品进行讨论、立项，并由产品研发部草拟立项报告；项目评审委员会对报告进行评审；如果不通过，需调整方案，重新修改和撰写立项报告；如果通过，则安排研发项目资源，按项目计划对人/设备/原料进行项目实施；接下来由运营部制定试产工艺；试产产品与研发阶段产品一致，则进行中试；中试通过后，总经理和运营总监批准进行正式生产。

(2) 采购模式 公司采购的原材料主要有锡银铜合金、锡铅银合金和锡铋合金的焊粉，化学材料有松香、触变剂等。公司的原辅材料按照技术部制定的技术参数标准采购，每种主要原材料供应商至少有两家及以上并给出相应报价，以保证原辅材料供应商的稳定。如需更换供应商，采购部提供新供应商产品出厂检验报告及样品，经技术部验证确认后，方可列入合格供应商。

(3) 生产模式 在生产制造方面，公司主要采用机械及人工的生产模式，根据客户订单，按照客户要求的性能、管理特性和产品规格、数量和交货期组织生产。主要生产工序包括粘度仪测试粘度、手工印刷、过回流焊测试焊点、高速搅拌测试、包装等，采用自动化生产与手工操作有机结合的方式完成各工序，入成品库。生产过程中公司要求生产部门严格按照技术部门提供的产品工艺技术规范要求进行操作，严格执行操作流程制度。严禁不合格半成品、成品流入下游工序；所有生产产品需有品质管理部出具的合格检测单方可入库。公司制定了定额损耗制度，严格控制产品单耗，将材料损耗控制在规定范围内。同时做好详细的生产记录并归类、存档，遇有质量问题投诉，可根据生产批号核查实际生产情况，便于质量跟踪。

(4) 销售模式 主要采取直销模式，直接向终端客户销售，存在小额经销收入，报告期内，公司收入的绝大部分来自直销方式，仅存在小额经销收入。公司根据生产计划组织生产，产品完工后质检部对其进行检验，检验合格后出具检验报告，检验合格报告随同产品交付经销商。产品到货后，经销商相关人员根据合同对产品进行验收，验收合格后在签收单上签收，公司根据签收单确认收入。市场部跟踪销售地的客户动态，通过投标、协议等方式获得客户订单，销售价格一般为市场平均价格。公司收款期较长，销售具有一定的季节性，由于客户会在年末备货为来年的生产做准备，每年 9 月至第二年 1 月通常为公司的销售旺季，而每年一季度由于春节因素影响客户产量以及客户已经提前备货等原因，通常为公司的销售淡季。公司的销售信用政策主要包括：普通客户原则上采用现款现货；为了提高竞争力，对于有一定规模且资信较好的客户会给予 2-3 个月的信用期。

报告期内，公司商业模式无变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,633,483.68	8.91%	1,073,547.27	1.34%	704.20%
应收票据	13,003,151.79	13.42%	15,023,959.50	18.82%	-13.45%
应收账款	35,163,802.23	36.28%	39,583,721.96	49.59%	-11.17%
存货	15,087,261.95	15.57%	10,730,420.91	13.44%	40.60%
投资性房地产	-	-	-	-	
长期股权投资	-	-	-	-	
固定资产	9,216,663.92	9.51%	9,105,403.33	11.41%	1.22%
在建工程	4,277,039.17	4.41%			
无形资产	-	-	-	-	
商誉	-	-	-	-	
短期借款	13,616,444.43	14.05%	16,720,294.00	20.95%	-18.56%
长期借款	-	-	-	-	
应付账款	9,818,713.79	10.13%	16,127,536.06	20.20%	-39.12%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内：货币资金为 8,633,483.68 元，较上年同期增长 704.20%，主要原因是吸收到股东投资

10,600,000.00 元；存货为 15,087,261.95 元，较上年同期增长 40.60%，主要原因是为农历春节假期备货；在建工程为 4,277,039.17 元，为报告期内新增建设项目购入需要安装的设备。应付账款为 9,818,713.79 元，较上年同期减少 39.12%，公司将收到的票据背书给供应商，本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 5,090,848.48 元。上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 11,685,368.84 元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	107,717,382.57	-	98,032,195.52	-	9.88%
营业成本	81,822,577.10	75.96%	68,242,887.34	69.61%	19.90%
毛利率	24.04%	-	30.39%	-	-
销售费用	3,401,829.65	3.16%	3,051,343.12	3.11%	11.49%
管理费用	4,921,156.28	4.57%	3,620,022.60	3.69%	35.94%
研发费用	7,011,527.44	6.51%	4,802,232.96	4.90%	46.01%
财务费用	609,978.56	0.57%	574,450.72	0.59%	6.18%
信用减值损失	155,855.26	0.14%	-709,229.76	-0.72%	-121.98%
资产减值损失	-333,364.20	-0.31%	-298,138.08	-0.30%	11.82%
其他收益	1,770,797.10	1.64%	670,213.39	0.68%	164.21%
投资收益	14,273.40	0.01%	10,073.55	0.01%	41.69%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	--
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	11,345,665.65	10.60%	16,961,851.19	17.30%	-33.11%
营业外收入	68,412.54	0.06%	1,000.00	-	6,741.25%
营业外支出	-	-	1,700.00	-	-
净利润	10,749,942.89	9.98%	15,124,131.69	15.43%	-28.92%

项目重大变动原因：

报告期内：营业收入为 107,717,382.57 元，较上年同期增长 9.88%，主要原因是公司扩充销售团队，扩大市场推广力度及已开拓市场持续产生订单；营业成本为 68,242,887.34 元，较上年同期增长 19.90%，主要原因是营业收入增长相应带动营业成本增长；管理费用为 4,921,156.28 元，较上年同期增长 35.94%，主要原因一是职工薪酬较上年同期增加 225,311.57 元为管理人员流动和年度调薪，二是中介服务费增加 644,436.15 元，三是房租水电费增加 120,112.75 元为补计提使用权资产累计折旧，四是车辆费用增加 138,998.44 元为车辆数量增加带动停车费、燃油费、路桥费等增加；研发费用为 7,011,527.44 元，较上年同期增长 46.01%，主要原因是扩充了研发团队，人员增加 2 人，同进行多个项目的研发投入加大，购买研发设备及领用材料；信用减值损失为 155,855.26 元，较上年同期减少 121.98%，主要原因营应收账款在报告期内即时收回，计提坏账准备金额减少；其他收益为 1,770,797.10 元，较上年同期增长 164.21%，主要原因是获得政府补贴增加；投资收益为 14,273.40

元，较上年同期减少 41.69%，主要原因是购买银行理财产品；营业利润为 11,414,078.19 元，较上年同期减少 33.11%，净利润为 10,749,942.89 元，较上年同期减少 28.92%，主要原因是主营产品毛利下降导致营业利润及净利润的减少；营业外收入为 68,412.54 元，较上年同期增长 6,741.25%，主要原因是货运公司赔偿货物丢失的损失。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	107,658,785.86	98,099,452.17	9.74%
其他业务收入	58,596.71	22,743.35	157.64%
主营业务成本	81,775,725.62	68,223,873.49	19.86%
其他业务成本	46,851.48	19,013.85	146.41%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
常规锡膏	70,497,257.10	58,368,091.10	17.21%	26.52%	41.89%	-34.24%
高温锡膏	17,807,517.27	10,202,436.40	42.71%	-27.74%	-29.27%	2.99%
胶类产品	14,743,261.72	8,499,858.72	42.35%	-13.50%	-29.64%	45.38%
其他产品	4,637,917.91	4,736,042.56	-2.16%	624.61%	688.23%	-156.99%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

公司主营业务收入按产品分为常规锡膏、高温锡膏、胶类产品、其他产品等。报告期内，常规锡膏、高温锡膏、胶类产品营业收入保持增长。报告期内，公司收入构成没有发生重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	通威太阳能（合肥）有限公司	5,594,414.43	5.19%	否
2	江苏通灵电器股份有限公司	4,132,495.60	3.84%	否
3	广州适普电子有限公司	2,630,201.76	2.44%	否
4	泗洪红芯半导体有限公司	2,438,990.00	2.26%	否
5	深圳市静宇鑫照明科技有限公司	2,427,660.17	2.25%	否
	合计	17,223,761.96	15.99%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京康普锡威科技有限公司	19,946,206.95	20.86%	否
2	云南乘风有色金属股份有限公司	14,491,099.45	15.16%	否
3	江西小山新材料科技有限公司	9,589,232.00	10.03%	否
4	意普斯(苏州)新材料有限公司	9,051,743.10	9.47%	否
5	深圳市金凯泽金属制品有限公司	4,718,496.50	4.94%	否
合计		57,796,778.00	60.46%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,901,786.17	-5,837,807.58	218.23%
投资活动产生的现金流量净额	-6,000,090.49	-747,589.03	702.59%
筹资活动产生的现金流量净额	6,531,994.61	2,228,851.30	193.07%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 6,901,786.17 元，较上年同期增长 218.23%，主要原是业务规模扩大营业收入增加；投资活动产生的现金流量净额-6,000,090.49 元，较上年同期增长 702.59%，主要原因为购建固定资产支付的现金；筹资活动产生的现金流量净额 6,531,994.61 元，较上年同期增长 193.07%，主要原因是吸收投资收到现金 10,600,000.00 元，对比上年同期未分配股利。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
惠州晨日光电有限公司	控股子公司	无	0	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

(1) 经营方面 公司在锡膏产品领域积累了丰富的技术和经验，使产品的工艺更环保，质量更可靠，现已和一些国内重要的厂商联手测试产品，未来市场可期。在 LED 倒装封装领域，国内 LED 倒装封装产业在上下游的推动下规模不断扩大，公司是业内率先提出倒装封装固晶锡膏及倒装用胶水材料解决方案提供商，固晶锡膏技术达到国际先进水平，已为多家封装上市公司提供产品及技术支持服务，在 LED 倒装封装关键材料上，公司的固晶锡膏和胶水产品占据了重要的市场地位。

(2) 财务方面 公司毛利率、收入与同行业上市公司及新三板挂牌公司比较而言，具有一定的竞争优势。

(3) 管理方面 公司建立了较为全面的业务和财务管理、内控管理等制度，能够较好地把握和控制业务发展及内部管理，不会存在管理失控等风险。综上所述，公司报告期内主营业务和商业模式未发生变化，公司在可预见的未来有持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	8,000,000	8,000,000
委托理财		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2022年6月7日，公司召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司拟向中国银行申请贷款的议案》，审议金额是5,000,000.00元，期限为一年，并由深圳市高新投融资担保有限公司、深圳市晨日科技股份有限公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理、法定代表人钱雪行先生提供保证担保。贷款用于补充公司流动资金。

2022年6月7日，公司召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司拟向深圳市高新投小额贷款有限公司申请贷款的议案》，审议金额是3,000,000.00元，期限为一年，并由深圳市高新投融资担保有限公司、深圳市晨日科技股份有限公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理、法定代表人钱雪行先生提供保证担保。深圳市晨日科技股份有限公司将以名下有权处分的一项专利质押给深圳市高新投小额贷款有限公司。贷款用于补充公司流动资金。

上述关联交易是可以满足公司对日常经营资金的需要，是合理的、必要的，有利于支持公司的生产经营和持续发展。公司将根据运营发展情况，不定期依法定程序决定是否启动进行对外融资，以补充流动资金。本次交易有助于公司的经营发展，不会损害到公司和其他股东的利益，也不会对公司独立性造成任何影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月7日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月7日		挂牌	避免关联交易承诺	承诺尽可能避免与晨日科技发生关联交易	正在履行中
其他股东	2015年12月7日	2016年12月7日	挂牌	承诺公司自变更股份公司起12个月内不转让股份	公司自变更股份公司起12个月内不转让股份	已履行完毕

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原	不涉及	不涉及

因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序		
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1、公司控股股东、实际控制人做出的避免和消除同业竞争的承诺。公司控股股东、实际控制人在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、公司全体股东承诺自公司变更为股份公司之日起 12 个月内不转让，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份，任职公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；公司董事、监事、高级管理人员承诺离职后 6 个月内，不转让其所持有的本公司的股份。同时，控股股东、实际控制人承诺在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。公司全体股东及董事、监事、高级管理人员在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

3、公司股东、董事、监事、高级管理人员承诺尽可能避免与晨日科技发生关联交易的承诺。公司全体股东、董事、监事、高级管理人员在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	6,415,133.63	6.62%	公司与北京银行签署小企业房产按揭贷款抵押借款合同，用于公司经营性资金贷款，以此房产向银行提供抵押，作为公司名下贷款的担保。
总计	-	-	6,415,133.63	6.62%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押有利于公司顺利取得贷款，补充公司运营所需的流动资金，是公司经营正常所需，有利于促进公司持续稳定发展，是合理的，必要的。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初	本期变动	期末
------	----	------	----

		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,654,500	25.70%	500,000	6,154,500	25.64%
	其中：控股股东、实际控制人	5,404,500	24.75%	500,000	5,904,500	24.60%
	董事、监事、高管	250,000	1.14%	0	250,000	1.04%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,345,500	74.30%	1,500,000	17,845,500	74.36%
	其中：控股股东、实际控制人	15,595,500	70.89%	1,500,000	17,095,500	71.23%
	董事、监事、高管	750,000	3.41%	0	750,000	3.13%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		22,000,000	-	2,000,000	24,000,000	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年2月16日，深圳市晨日科技股份有限公司2022年度第一次临时股东大会审议通过《深圳市晨日科技股份有限公司股票定向发行说明书》，认购人钱雪行以5.3元/股，认购2,000,000股，认购金额10,600,000元现金。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	钱雪行	19,000,000	2,000,000	21,000,000	87.5%	15,750,000	5,250,000	0	0
2	唐芳娜	1,000,000	0	1,000,000	8.33%	750,000	250,000	0	0
3	晨日合伙	2,000,000	0	2,000,000	4.17%	1,345,500	654,500	0	0
合计		22,000,000	2,000,000	24,000,000	100%	17,845,500	6,154,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

钱雪行担任晨日合伙执行事务合伙人，通过晨日合伙间接持有晨日科技5.92%的股份。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年1月28日	2022年5月11日	5.3	2,000,000	钱雪行	不适用	10,600,000	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

□适用 √不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
----------	-------------	---------	---------

2022年11月24日	4.00	0	0
合计	4.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
钱雪行	董事长、总经理	男	否	1977年1月	2021年4月9日	2024年4月9日
钱亮	董事	男	否	1986年6月	2021年4月9日	2024年4月9日
王本智	董事	男	否	1982年6月	2021年4月9日	2024年4月9日
张志刚	董事	男	否	1984年10月	2021年4月9日	2024年4月9日
黄玉尊	董事	男	否	1981年9月	2021年4月9日	2024年4月9日
李胜峰	监事会主席/非职工代表监事	男	否	1972年10月	2021年4月9日	2024年4月9日
段建勋	监事	男	否	1978年5月	2021年4月9日	2024年4月9日
周帮平	职工代表监事	男	否	1986年11月	2021年4月9日	2024年4月9日
唐芳娜	财务总监/董事秘书	女	否	1980年11月	2021年4月9日	2024年4月9日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 1、钱雪行是公司控股股东、实际控制人；
- 2、钱亮，公司的董事，钱雪行之堂弟，通过晨日合伙间接持有晨日科技 50,000 股股份，持股比例为 0.45%。除钱亮之外，其他董监高和控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人唐芳娜具有会计专业知识背景并从事会计工作有十多年。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

生产人员	40	7	7	40
技术人员	22	7	6	23
销售人员	21	10	7	24
财务人员	3	2	0	5
财务人员	3	1	0	4
管理人员	4	0	0	4
员工总计	93	27	20	100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	2
硕士	4	3
本科	12	17
专科	20	25
专科以下	57	53
员工总计	93	100

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司实行以绩效考核为导向的激励薪酬政策。每年预算，根据完成情况，进行考核激励。

1、人才引进

报告期内，公司期末人数比期初人数多 7 人，人员较稳定，其中，销售人员增加 3 人，技术人员增加 1 人。报告期内，加强公司内部治理，提升公司综合管理水平，提升公司整体工作效率，支撑公司业务的可持续发展。公司秉承以产品为中心的内容研发理念，不断加大产品研发方面的持续投入，在以后年度人才引进方面，注重引进专业化的产品研发人员及服务人员。

2、培训计划

公司不断建立健全员工内训机制，鼓励员工自身的再深造和再学习，建立长效的培训制度，主动创造条件为一些核心和关键岗位员工提供外部培训机会。公司致力于为每一位员工提供更广阔的发展空间。

3、报告期末不存在需公司承担费用的离退休职工

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。制定完善了《信息披露事务管理制度》。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，明确了内部监管工作的职能及运作程序，强化了管理人员和员工在处理公司事务时的合法合规性，有效促进了公司整体管理水平的提高。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的《公司章程》及《股东大会议事规则》为所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利提供了制度保证。公司董事会办公室是公司投资者管理的职能部门，负责公司投资者关系管理事务。公司设董事会秘书一职，专门负责协调和组织公司信息披露事宜，负责对公司高级管理人员及相关人员就投资者关系管理进行全面和系统的培训。根据法律、法规和中国证监会、全国股份转让系统公司的规定应进行披露的信息必须于规定时间在公司信息披露指定网站公布，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司将根据自身业务的发展需求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也将进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，履行了相应法律程序。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司及公司董事、监事、高级管理人员均能切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	7	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，真实、有效。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司在业务、资产、人员、机构、财务方面与股东完全分离、相互独立。本公司具有完整的供应、生产和销售系统，具有独立完整的业务体系和面向市场的自主经营能力。

(一) 资产独立 公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立完整的采购、生产和销售相关的固定资产及配套设施。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

(二) 人员独立 公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、财务总监、董事会秘书 等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或 领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

(三) 机构独立 公司建立了规范的股东大会、董事会、监事会及其他法人治理结构，并制订了相应的议事规则；公 司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间在机构设置和运作等方面相互独立，不存在控股股东、实际控制 人及其控制的其他企业干预公司机构设置和运作的情形。

(四) 财务独立 公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专 职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司 按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和 财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和 相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况；公司独 立对外签订各项合同。

(五) 业务独立 公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售业务体系，生产经营所需的技术为公司合法拥有，不 存在产权争议，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其 他企业进行生产经营活动的情况。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事与公司存在 同业竞争的业务。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审(2023)3-71	
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	浙江省杭州市西溪路128号新湖商务大厦	
审计报告日期	2023年3月28日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李联	夏珊珊
	3年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8年	
会计师事务所审计报酬	10万元	

审 计 报 告

天健审〔2023〕3-71号

深圳市晨日科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市晨日科技股份有限公司（以下简称晨日科技公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了晨日科技公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于晨日科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估晨日科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

晨日科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督晨日科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	8,633,483.68	1,073,547.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（一）2	13,003,151.79	15,023,959.50
应收账款	五（一）3	35,163,802.23	39,583,721.96
应收款项融资	五（一）4	3,365,041.27	1,088,502.75
预付款项	五（一）5	979,335.76	1,835,553.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）6	349,045.94	166,939.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	15,087,261.95	10,730,420.91
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			
流动资产合计		76,581,122.62	69,502,645.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）8	9,216,663.92	9,105,403.33
在建工程	五（一）9	4,277,039.17	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）10	5,335,163.96	468,296.30

无形资产	五（一）11	243,067.90	271,386.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）12	266,745.91	243,393.12
其他非流动资产	五（一）13	1,004,435.41	229,430.00
非流动资产合计		20,343,116.27	10,317,909.21
资产总计		96,924,238.89	79,820,554.85
流动负债：			
短期借款	五（一）14	13,616,444.43	16,720,294.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）15	9,818,713.79	16,127,536.06
预收款项			
合同负债	五（一）16	182,481.42	30,022.44
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）17	1,314,644.96	1,250,958.36
应交税费	五（一）18	3,505,222.68	2,878,395.88
其他应付款	五（一）19	9,827,864.31	632,074.66
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）20	1,388,893.21	478,299.32
其他流动负债	五（一）21	23,722.58	3,902.92
流动负债合计		39,677,987.38	38,121,483.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）22	4,183,543.91	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五（一）23	945,833.49	1,102,328.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,129,377.40	1,102,328.67
负债合计		44,807,364.78	39,223,812.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）24	24,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）25	9,734,358.00	1,364,169.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）26	4,613,251.61	3,538,257.32
一般风险准备			
未分配利润	五（一）27	13,769,264.50	13,694,315.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		52,116,874.11	40,596,742.54
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		52,116,874.11	40,596,742.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		96,924,238.89	79,820,554.85

法定代表人：钱雪行

主管会计工作负责人：唐芳娜

会计机构负责人：唐芳娜

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,633,483.68	1,073,547.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		13,003,151.79	15,023,959.50
应收账款		35,163,802.23	39,583,721.96
应收款项融资		3,365,041.27	1,088,502.75
预付款项		979,335.76	1,835,553.65
其他应收款		349,045.94	166,939.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		15,087,261.95	10,730,420.91
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			
流动资产合计		76,581,122.62	69,502,645.64
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,216,663.92	9,105,403.33
在建工程		4,277,039.17	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,335,163.96	468,296.30
无形资产		243,067.90	271,386.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		266,745.91	243,393.12
其他非流动资产		1,004,435.41	229,430.00
非流动资产合计		20,343,116.27	10,317,909.21
资产总计		96,924,238.89	79,820,554.85
流动负债：			
短期借款		13,616,444.43	16,720,294.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,818,713.79	16,127,536.06
预收款项			
卖出回购金融资产款		182,481.42	30,022.44
应付职工薪酬		1,314,644.96	1,250,958.36
应交税费		3,505,222.68	2,878,395.88
其他应付款		9,827,864.31	632,074.66
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,388,893.21	478,299.32

其他流动负债		23,722.58	3,902.92
流动负债合计		39,677,987.38	38,121,483.64
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		4,183,543.91	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		945,833.49	1,102,328.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,129,377.40	1,102,328.67
负债合计		44,807,364.78	39,223,812.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本		24,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,734,358.00	1,364,169.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,613,251.61	3,538,257.32
一般风险准备			
未分配利润		13,769,264.50	13,694,315.90
所有者权益（或股东权益）合计		52,116,874.11	40,596,742.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		96,924,238.89	79,820,554.85

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		107,717,382.57	98,032,195.52
其中：营业收入	五（二）1	107,717,382.57	98,032,195.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		97,979,278.48	80,743,263.43
其中：营业成本	五（二）1	81,822,577.10	68,242,887.34
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	五（二）2	212,209.45	452,326.69
销售费用	五（二）3	3,401,829.65	3,051,343.12
管理费用	五（二）4	4,921,156.28	3,620,022.60
研发费用	五（二）5	7,011,527.44	4,802,232.96
财务费用	五（二）6	609,978.56	574,450.72
其中：利息费用		679,038.54	531,506.83
利息收入		24,905.21	7,338.20
加：其他收益	五（二）7	1,770,797.10	670,213.39
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	14,273.40	10,073.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	155,855.26	-709,229.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-333,364.20	-298,138.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,345,665.65	16,961,851.19
加：营业外收入	五（二）11	68,412.54	1,000.00
减：营业外支出	五（二）12	-	1,700.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,414,078.19	16,961,151.19
减：所得税费用	五（二）13	664,135.30	1,837,019.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,749,942.89	15,124,131.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,749,942.89	15,124,131.69

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,749,942.89	15,124,131.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,749,942.89	15,124,131.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.46	0.69
（二）稀释每股收益（元/股）		0.46	0.69

法定代表人：钱雪行

主管会计工作负责人：唐芳娜

会计机构负责人：唐芳娜

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入		107,717,382.57	98,032,195.52
减：营业成本		81,822,577.10	68,242,887.34
税金及附加		212,209.45	452,326.69
销售费用		3,401,829.65	3,051,343.12
管理费用		4,921,156.28	3,620,022.60
研发费用		7,011,527.44	4,802,232.96
财务费用		609,978.56	574,450.72
其中：利息费用		679,038.54	531,506.83
利息收入		24,905.21	7,338.20

加：其他收益		1,770,797.10	670,213.39
投资收益（损失以“-”号填列）		14,273.40	10,073.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		155,855.26	-709,229.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-333,364.20	-298,138.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,345,665.65	16,961,851.19
加：营业外收入		68,412.54	1,000.00
减：营业外支出			1,700.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,414,078.19	16,961,151.19
减：所得税费用		664,135.30	1,837,019.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,749,942.89	15,124,131.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,749,942.89	15,124,131.69
（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		10,749,942.89	15,124,131.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		93,490,520.38	62,425,011.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	1,858,918.60	586,023.01
经营活动现金流入小计		95,349,438.98	63,011,034.31
购买商品、接受劳务支付的现金		72,198,626.84	52,989,691.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,455,968.65	10,414,976.16
支付的各项税费		2,404,378.76	3,380,283.50
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	2,388,678.56	2,063,890.56
经营活动现金流出小计		88,447,652.81	68,848,841.89
经营活动产生的现金流量净额		6,901,786.17	-5,837,807.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,273.40	10,073.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）3	4,000,000.00	4,000,000.00
投资活动现金流入小计		4,014,273.40	4,010,073.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		6,014,363.89	757,662.58

付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）4	4,000,000.00	4,000,000.00
投资活动现金流出小计		10,014,363.89	4,757,662.58
投资活动产生的现金流量净额		-6,000,090.49	-747,589.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,000,000.00	17,740,294.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）5		400,000.00
筹资活动现金流入小计		28,600,000.00	18,140,294.00
偿还债务支付的现金		19,880,000.00	8,480,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		831,794.11	6,708,805.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）6	1,356,211.28	722,637.12
筹资活动现金流出小计		22,068,005.39	15,911,442.70
筹资活动产生的现金流量净额		6,531,994.61	2,228,851.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		126,246.12	-10,458.69
五、现金及现金等价物净增加额		7,559,936.41	-4,367,004.00
加：期初现金及现金等价物余额		1,073,547.27	5,440,551.27
六、期末现金及现金等价物余额		8,633,483.68	1,073,547.27

法定代表人：钱雪行

主管会计工作负责人：唐芳娜

会计机构负责人：唐芳娜

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		93,490,520.38	62,425,011.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,858,918.60	586,023.01
经营活动现金流入小计		95,349,438.98	63,011,034.31
购买商品、接受劳务支付的现金		72,198,626.84	52,989,691.67
支付给职工以及为职工支付的现金		11,455,968.65	10,414,976.16
支付的各项税费		2,404,378.76	3,380,283.50
支付其他与经营活动有关的现金		2,388,678.56	2,063,890.56
经营活动现金流出小计		88,447,652.81	68,848,841.89
经营活动产生的现金流量净额		6,901,786.17	-5,837,807.58

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		14,273.40	10,073.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		4,000,000.00	4,000,000.00
投资活动现金流入小计		4,014,273.40	4,010,073.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,014,363.89	757,662.58
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		4,000,000.00	4,000,000.00
投资活动现金流出小计		10,014,363.89	4,757,662.58
投资活动产生的现金流量净额		-6,000,090.49	-747,589.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,600,000.00	
取得借款收到的现金		18,000,000.00	17,740,294.00
发行债券收到的现金			400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,600,000.00	18,140,294.00
偿还债务支付的现金		19,880,000.00	8,480,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		831,794.11	6,708,805.58
支付其他与筹资活动有关的现金		1,356,211.28	722,637.12
筹资活动现金流出小计		22,068,005.39	15,911,442.70
筹资活动产生的现金流量净额		6,531,994.61	2,228,851.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		126,246.12	-10,458.69
五、现金及现金等价物净增加额		7,559,936.41	-4,367,004.00
加：期初现金及现金等价物余额		1,073,547.27	5,440,551.27
六、期末现金及现金等价物余额		8,633,483.68	1,073,547.27

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	22,000,000.00				1,364,169.32				3,538,257.32		13,694,315.90		40,596,742.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,000,000.00				1,364,169.32				3,538,257.32		13,694,315.90		40,596,742.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00				8,370,188.68				1,074,994.29		74,948.60		11,520,131.57
（一）综合收益总额											10,749,942.89		10,749,942.89
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				8,370,188.68								10,370,188.68
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				8,370,188.68								10,370,188.68
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								1,074,994.29	-10,674,994.29			-9,600,000.00
1. 提取盈余公积								1,074,994.29	-1,074,994.29			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-9,600,000.00		-9,600,000.00
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、本年期末余额	24,000,000.00				9,734,358.00			4,613,251.61	13,769,264.50			52,116,874.11

项目	2021年												
	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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	22,000,000.00				1,364,169.32				2,025,844.15		6,242,597.38		31,632,610.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,000,000.00				1,364,169.32				2,025,844.15		6,242,597.38		31,632,610.85
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								1,512,413.17		7,451,718.52		8,964,131.69	
(一) 综合收益总额										15,124,131.69		15,124,131.69	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,512,413.17	-7,672,413.17			-6,160,000.00
1. 提取盈余公积								1,512,413.17	-1,512,413.17			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,160,000.00		-6,160,000.00
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、本年期末余额	22,000,000.00				1,364,169.32			3,538,257.32	13,694,315.90			40,596,742.54

法定代表人：钱雪行

主管会计工作负责人：唐芳娜

会计机构负责人：唐芳娜

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,000,000.00				1,364,169.32				3,538,257.32		13,694,315.90	40,596,742.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,000,000.00				1,364,169.32				3,538,257.32		13,694,315.90	40,596,742.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,000,000.00				8,370,188.68				1,074,994.29		74,948.60	11,520,131.57
(一) 综合收益总额											10,749,942.89	10,749,942.89
(二) 所有者投入和减少资本	2,000,000.00				8,370,188.68							10,370,188.68
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				8,370,188.68							10,370,188.68
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									1,074,994.29		-10,674,994.29	-9,600,000.00
1. 提取盈余公积									1,074,994.29		-1,074,994.29	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,600,000.00	-9,600,000.00
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、本年期末余额	24,000,000.00				9,734,358.00				4,613,251.61		13,769,264.50	52,116,874.11

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,000,000.00				1,364,169.32				2,025,844.15		6,242,597.38	31,632,610.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,000,000.00				1,364,169.32				2,025,844.15		6,242,597.38	31,632,610.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,512,413.17		7,451,718.52	8,964,131.69
(一) 综合收益总额											15,124,131.69	15,124,131.69
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,512,413.17		-7,672,413.17	-6,160,000.00
1. 提取盈余公积									1,512,413.17		-1,512,413.17	
2. 提取一般风险准备											-6,160,000.00	-6,160,000.00
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、本年期末余额	22,000,000.00				1,364,169.32				3,538,257.32		13,694,315.90	40,596,742.54

三、 财务报表附注

深圳市晨日科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市晨日科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由钱雪行、唐芳娜两位自然人共同组建，于 2004 年 1 月 9 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300757635518L 的营业执照，注册资本 2,400 万元，股份总数 24,000,000 股。其中，有限售条件的流通股份 18,345,500 股；无限售条件的流通股份 5,654,500 股。公司股票已于 2015 年 12 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属电子新材料制造行业。主要经营活动为电子精化工产品、电子焊锡膏、电子助焊膏的研发、生产和销售。主要产品：常规锡膏、高温锡膏、胶类产品。

本财务报表业经公司 2023 年 3 月 28 日第三届第十一次董事会批准对外报出。

本公司将惠州晨日光电有限公司（以下简称惠州晨日）1 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务和外币报表折算

外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3.00
1-2 年	6.00
2-3 年	12.00
3-4 年	24.00
4-5 年	48.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投

资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
通用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子及其他设备	年限平均法	2-5	5.00	19.00-47.50

(十二) 在建工程

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

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

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括软件，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
软件	10.00

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资

产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十四) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。

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

(十五) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十六) 收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承

诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售常规锡膏、高温锡膏、胶类产品等属于在某一时点履行的履约义务，公司将产品交付给购货方后，在与对方验收对账的时点确认收入。

(十七) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十八) 合同资产、合同负债

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

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

作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率

作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(二十一) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
惠州晨日	25%

(二) 税收优惠

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联合颁发的高新技术企业证书(证书编号: GR202244201541, 该证书发证日期为 2022 年 12 月 14 日, 有效期为三年), 本公司被认定为高新技术企业, 享受企业所得税 15%税率的优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	6, 586. 89	1, 884. 60
银行存款	8, 626, 896. 79	1, 071, 662. 67
合 计	8, 633, 483. 68	1, 073, 547. 27

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13, 014, 264. 91	100. 00	11, 113. 12	0. 09	13, 003, 151. 79
其中: 银行承兑汇票	12, 643, 827. 60	97. 15			12, 643, 827. 60
商业承兑汇票	370, 437. 31	2. 85	11, 113. 12	3. 00	359, 324. 19
合 计	13, 014, 264. 91	100. 00	11, 113. 12	0. 09	13, 003, 151. 79

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	15,119,016.88	100.00	95,057.38	0.63	15,023,959.50
其中：银行承兑汇票	11,947,318.84	79.02			11,947,318.84
商业承兑汇票	3,171,698.04	20.98	95,057.38	3.00	3,076,640.66
合计	15,119,016.88	100.00	95,057.38	0.63	15,023,959.50

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	12,643,827.60		
商业承兑汇票组合	370,437.31	11,113.12	3.00
小计	13,014,264.91	11,113.12	0.09

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票组合	95,057.38	-83,944.26						11,113.12
合计	95,057.38	-83,944.26						11,113.12

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		5,090,848.48
小计		5,090,848.48

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	36,299,492.88	100	1,135,690.65	3.13	35,163,802.23

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	36,299,492.88	100	1,135,690.65	3.13	35,163,802.23

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	40,813,147.31	100.00	1,229,425.35	3.01	39,583,721.96
合计	40,813,147.31	100.00	1,229,425.35	3.01	39,583,721.96

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	34,742,630.93	1,042,278.93	3.00
1-2年	1,556,861.95	93,411.72	6.00
小计	36,299,492.88	1,135,690.65	3.13

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,229,425.35	-93,734.70						1,135,690.65
合计	1,229,425.35	-93,734.70						1,135,690.65

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
江苏通灵电器股份有限公司	2,175,744.75	5.99	65,272.34
广州适普电子有限公司	2,067,218.00	5.69	62,016.54
通威太阳能(合肥)有限公司	1,416,397.50	3.90	42,491.93
浙江阳光照明电器集团股份有限公司	1,118,085.61	3.08	33,542.57
重庆平伟实业股份有限公司	898,832.41	2.48	26,964.97
小计	7,676,278.27	21.14	230,288.35

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	3,365,041.27		1,088,502.75	
合 计	3,365,041.27		1,088,502.75	

(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票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	5,509,592.51
小 计	5,509,592.51

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减 值 准 备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减 值 准 备	账面价值
1 年以内	945,251.68	96.52		945,251.68	1,835,553.65	100.00		1,835,553.65
1-2 年	34,084.08	3.48		34,084.08				
合 计	979,335.76	100.00		979,335.76	1,835,553.65	100.00		1,835,553.65

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
深圳市巨米家具有限公司	224,000.00	22.87
广州市新思路新材料有限公司	177,000.00	18.07
东莞宸昊新材料科技有限公司	116,000.00	11.84
深圳东鹏陶瓷有限公司	107,449.75	10.97
马鞍山市瑞瑞金属材料有限公司	91,018.32	9.29
小 计	715,468.07	73.06

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	424,523.54	100.00	75,477.60	17.78	349,045.94
合 计	424,523.54	100.00	75,477.60	17.78	349,045.94

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	220,593.50	100.00	53,653.90	24.32	166,939.60
合 计	220,593.50	100.00	53,653.90	24.32	166,939.60

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	424,523.54	75,477.60	17.78
其中：1年以内	327,818.54	9,834.56	3.00
1-2年	20,492.00	1,229.52	6.00
3-4年	1,500.00	360.00	24.00
4-5年	20,499.00	9,839.52	48.00
5年以上	54,214.00	54,214.00	100.00
小 计	424,523.54	75,477.60	17.78

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	4,331.42		49,322.48	53,653.90
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-614.76	614.76		
—转入第三阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	6,117.90	614.76	15,091.04	21,823.70
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	9,834.56	1,229.52	64,413.52	75,477.60

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	136,862.58	100,112.09
押金保证金	254,862.70	84,214.00
员工借款	32,798.26	36,267.41
合 计	424,523.54	220,593.50

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
深圳市大沙河建设投资有限公司	押金保证金	157,648.70	1 年以内	37.14	4,729.46
龙城城市运营服务集团有限公司南山智园物业服务中心	押金保证金	43,000.00	1 年以内	10.13	1,290.00
深圳市升炜鑫实业有限公司	押金保证金	35,000.00	5 年以上	8.24	35,000.00
员工社保	往来款	24,527.15	1 年以内	5.78	735.81
申扬帆	员工借款	20,499.00	4-5 年	4.83	9,839.52
小 计		280,674.85		66.12	51,594.79

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,376,932.33	9,872.92	6,367,059.41	4,517,495.93	206,284.06	4,311,211.87
库存商品	4,137,675.61	621,629.36	3,516,046.25	3,623,274.23	91,854.02	3,531,420.21
发出商品	2,960,238.55		2,960,238.55	2,349,804.18		2,349,804.18
在产品	353,917.74		353,917.74	537,984.65		537,984.65
委托加工物资	1,890,000.00		1,890,000.00			
合计	15,718,764.23	631,502.28	15,087,261.95	11,028,558.99	298,138.08	10,730,420.91

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	206,284.06			196,411.14		9,872.92
库存商品	91,854.02	529,775.34				621,629.36
合计	298,138.08	529,775.34		196,411.14		631,502.28

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升
库存商品	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	

8. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	电子及其他设备	合计
账面原值					
期初数	8,159,152.47	3,900,507.37	1,174,912.78	1,074,766.88	14,309,339.50
本期增加金额		468,030.87		381,951.79	849,982.66
1) 购置		468,030.87		381,951.79	849,982.66
本期减少金额					
1) 处置或报废					

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
期末数	8,159,152.47	4,368,538.24	1,174,912.78	1,456,718.67	15,159,322.16
累计折旧					
期初数	1,550,238.97	2,307,132.35	464,737.08	881,827.77	5,203,936.17
本期增加金额	193,779.87	349,435.60	147,964.60	47,542.00	738,722.07
1) 计提	193,779.87	349,435.60	147,964.60	47,542.00	738,722.07
本期减少金额					
1) 处置或报 废					
期末数	1,744,018.84	2,656,567.95	612,701.68	929,369.77	5,942,658.24
账面价值					
期末账面价值	6,415,133.63	1,711,970.29	562,211.10	527,348.90	9,216,663.92
期初账面价值	6,608,913.50	1,593,375.02	710,175.70	192,939.11	9,105,403.33

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	6,415,133.63
小 计	6,415,133.63

9. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余 额	减值准 备	账面价 值
离心式粉末制 造装置设备款	4,277,039.17		4,277,039.17			
合 计	4,277,039.17		4,277,039.17			

10. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,170,740.78	1,170,740.78
本期增加金额	5,747,785.83	5,747,785.83
1) 租入	5,747,785.83	5,747,785.83
本期减少金额	1,170,740.78	1,170,740.78

项 目	房屋及建筑物	合 计
1) 处置	1,170,740.78	1,170,740.78
期末数	5,747,785.83	5,747,785.83
累计折旧		
期初数	702,444.48	702,444.48
本期增加金额	880,918.17	880,918.17
1) 计提	880,918.17	880,918.17
本期减少金额	1,170,740.78	1,170,740.78
1) 处置	1,170,740.78	1,170,740.78
期末数	412,621.87	412,621.87
期末账面价值	5,335,163.96	5,335,163.96
期初账面价值	468,296.30	468,296.30

11. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	283,185.86	283,185.86
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	283,185.86	283,185.86
累计摊销		
期初数	11,799.40	11,799.40
本期增加金额	28,318.56	28,318.56
1) 计提	28,318.56	28,318.56
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	40,117.96	40,117.96
账面价值		

项 目	软件	合 计
期末账面价值	243,067.90	243,067.90
期初账面价值	271,386.46	271,386.46

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,778,306.05	266,745.91	1,622,620.81	243,393.12
合 计	1,778,306.05	266,745.91	1,622,620.81	243,393.12

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	75,477.60	53,653.90
合 计	75,477.60	53,653.90

13. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	1,004,435.41		1,004,435.41	229,430.00		229,430.00
合 计	1,004,435.41		1,004,435.41	229,430.00		229,430.00

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款		13,480,000.00
信用借款	5,006,244.43	2,000,000.00
保证借款	5,606,066.67	
质押及保证借款	3,004,133.33	
已贴现未到期银行承兑汇票还原		1,240,294.00
合 计	13,616,444.43	16,720,294.00

15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料采购款	9,818,713.79	16,127,536.06
合 计	9,818,713.79	16,127,536.06

16. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	182,481.42	30,022.44
合 计	182,481.42	30,022.44

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,250,958.36	11,113,940.76	11,050,254.16	1,314,644.96
离职后福利—设定提存计划		416,846.12	416,846.12	
合 计	1,250,958.36	11,530,786.88	11,467,100.28	1,314,644.96

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,242,658.76	10,718,092.15	10,646,105.95	1,314,644.96
职工福利费	8,299.60	16,633.29	24,932.89	
社会保险费		258,312.32	258,312.32	
其中：医疗保险费		238,439.51	238,439.51	
工伤保险费		4,512.70	4,512.70	
生育保险费		15,360.11	15,360.11	
住房公积金		120,903.00	120,903.00	
工会经费和职工教育经费				
小 计	1,250,958.36	11,113,940.76	11,050,254.16	1,314,644.96

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		398,794.80	398,794.80	
失业保险费		18,051.32	18,051.32	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计		416,846.12	416,846.12	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,126,929.47	751,424.01
企业所得税	2,233,839.11	1,995,190.31
代扣代缴个人所得税	22,281.17	11,149.54
城市维护建设税	66,836.51	56,187.62
教育费附加	28,644.23	24,080.41
地方教育附加	19,096.16	16,053.61
印花税	7,596.03	24,310.38
合 计	3,505,222.68	2,878,395.88

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	9,600,000.00	
其他应付款	227,864.31	632,074.66
合 计	9,827,864.31	632,074.66

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	9,600,000.00	
小 计	9,600,000.00	

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款		400,000.00
往来款	154,326.35	178,777.55
运费	11,795.96	16,452.86
其他	61,742.00	36,844.25

项 目	期末数	期初数
合 计	227,864.31	632,074.66

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,388,893.21	478,299.32
合 计	1,388,893.21	478,299.32

21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	23,722.58	3,902.92
合 计	23,722.58	3,902.92

22. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	4,464,883.00	
减：未确认融资费用	281,339.09	
合 计	4,183,543.91	

23. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,102,328.67		156,495.18	945,833.49	尚未结转收益
合 计	1,102,328.67		156,495.18	945,833.49	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
芯片封装专用固晶锡膏 关键技术研发	1,102,328.67		156,495.18	945,833.49	与资产相关
小 计	1,102,328.67		156,495.18	945,833.49	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

24. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,000,000.00	2,000,000.00				2,000,000.00	24,000,000.00

(2) 其他说明

本期公开发行新股 2,000,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 5.30 元，募集资金总额 10,600,000.00 元，减除发行费 229,811.32 元后，募集资金净额为 10,370,188.68 元。其中，计入实收资本 2,000,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）8,370,188.68 元。本次变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2022 年 4 月 14 日出具了《验资报告》（天健验〔2022〕3-23 号）。

25. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,364,169.32	8,370,188.68		9,734,358.00
合计	1,364,169.32	8,370,188.68		9,734,358.00

(2) 其他说明

本期资本公积变动详见股本变动说明。

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,538,257.32	1,074,994.29		4,613,251.61
合计	3,538,257.32	1,074,994.29		4,613,251.61

(2) 其他说明

本期盈余公积增加系公司根据章程规定按母公司当期实现净利润的 10% 计提法定盈余公积所致。

27. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	13,694,315.90	6,242,597.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,749,942.89	15,124,131.69
减：提取法定盈余公积	1,074,994.29	1,512,413.17
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利[注]	9,600,000.00	6,160,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	13,769,264.50	13,694,315.90

[注]根据公司 2022 年 11 月 24 日召开的股东大会会议决议,公司向股东分配现金股利 9,600,000.00 元,截至本会计期末,该股利尚未发放。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	107,658,785.86	81,775,725.62	98,009,452.17	68,223,873.49
其他业务收入	58,596.71	46,851.48	22,743.35	19,013.85
合 计	107,717,382.57	81,822,577.10	98,032,195.52	68,242,887.34
其中：与客户之间的合同产生的收入	107,685,954.00	81,806,428.78	98,032,195.52	68,242,887.34

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
常规锡膏	70,497,257.10	58,368,091.10	55,719,089.83	41,137,324.35
高温锡膏	17,807,517.27	10,202,436.40	24,643,455.69	14,424,557.22
胶类产品	14,743,261.72	8,499,858.72	17,045,105.06	12,080,160.40
其他产品	4,637,917.91	4,736,042.56	624,544.94	600,845.37
小 计	107,685,954.00	81,806,428.78	98,032,195.52	68,242,887.34

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	107,685,954.00	81,806,428.78	98,032,195.52	68,242,887.34
小 计	107,685,954.00	81,806,428.78	98,032,195.52	68,242,887.34

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	107,685,954.00	98,032,195.52
小 计	107,685,954.00	98,032,195.52

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 30,022.44 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	110,763.87	209,461.20
教育费附加	47,470.23	89,769.09
地方教育附加	31,646.82	59,846.06
土地使用税	1,522.54	2,436.06
房产税		66,503.88
印花税	20,805.99	24,310.40
合 计	212,209.45	452,326.69

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,098,617.55	2,538,538.54
差旅费	103,027.58	126,179.40
其他	200,184.52	386,625.18
合 计	3,401,829.65	3,051,343.12

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,077,139.67	1,851,828.10
中介服务费	848,572.14	204,135.99

项 目	本期数	上年同期数
房租水电费	422,780.17	302,667.42
折旧费用	383,638.02	413,514.73
办公费用	446,516.61	355,682.57
车辆费用	489,226.49	350,228.05
业务招待费	14,133.94	55,819.89
差旅费	21,521.83	72,256.98
存货盘亏	168,337.47	
其他	49,289.94	13,888.87
合 计	4,921,156.28	3,620,022.60

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,226,804.73	3,069,750.64
材料消耗	3,383,685.42	1,441,547.20
折旧费用	43,497.72	27,498.77
其他费用	357,539.57	263,436.35
合 计	7,011,527.44	4,802,232.96

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	679,038.54	531,506.83
减：利息收入	24,905.21	7,338.20
汇兑损益	-126,246.12	10,458.69
银行手续费	9,339.42	5,864.90
其他	72,751.93	33,958.50
合 计	609,978.56	574,450.72

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	156,495.18	153,493.17	156,495.18
与收益相关的政府补助[注]	1,610,913.39	513,738.58	1,610,913.39
代扣个人所得税手续费返还	3,388.53	2,981.64	3,388.53
合 计	1,770,797.10	670,213.39	1,770,797.10

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	14,273.40	10,073.55
合 计	14,273.40	10,073.55

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	155,855.26	-709,229.76
合 计	155,855.26	-709,229.76

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-333,364.20	-298,138.08
合 计	-333,364.20	-298,138.08

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入	49,123.54	1,000.00	49,123.54
无法支付款项	19,289.00		19,289.00
合 计	68,412.54	1,000.00	68,412.54

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没支出		1,700.00	
合 计		1,700.00	

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	687,488.09	1,985,347.66
递延所得税费用	-23,352.79	-148,328.16
合 计	664,135.30	1,837,019.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	11,414,078.19	16,961,151.19
按适用税率计算的所得税费用	1,712,111.73	2,544,172.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,752.69	12,772.78
研发加计扣除对所得税的影响	-1,051,729.12	-720,334.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异的影响		408.98
所得税费用	664,135.30	1,837,019.50

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到各项往来款及其他		61,360.26
利息收入	24,905.21	7,338.20
政府补助	1,780,113.39	513,388.67
其他	53,900.00	3,935.88
合 计	1,858,918.60	586,023.01

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用付现支出	2,189,099.82	1,884,715.36
支付往来款	190,239.32	174,795.61
手续费及其他	9,339.42	4,379.59
合 计	2,388,678.56	2,063,890.56

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收回	4,000,000.00	4,000,000.00
合 计	4,000,000.00	4,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	4,000,000.00	4,000,000.00
合 计	4,000,000.00	4,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆借		400,000.00
合 计		400,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租金支出	726,399.96	722,637.12
中介机构发行费	229,811.32	
偿还拆借款	400,000.00	
合 计	1,356,211.28	722,637.12

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,749,942.89	15,124,131.69
加: 资产减值准备	177,508.94	1,007,367.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	738,722.07	722,809.32
使用权资产折旧	880,918.17	702,444.48
无形资产摊销	28,318.56	11,799.40
长期待摊费用摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	625,544.35	541,965.52
投资损失(收益以“-”号填列)	-14,273.40	-10,073.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-23,352.79	-148,328.16
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)	-4,690,205.24	-7,404,044.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,276,938.27	-31,575,218.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,705,600.89	15,188,385.43
其他		954.24
经营活动产生的现金流量净额	6,901,786.17	-5,837,807.58
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	8,633,483.68	1,073,547.27
减: 现金的期初余额	1,073,547.27	5,440,551.27
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	7,559,936.41	-4,367,004.00
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	8,633,483.68	1,073,547.27
其中: 库存现金	6,586.89	1,884.60

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的银行存款	8,626,896.79	1,071,662.67
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	8,633,483.68	1,073,547.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额		
项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	31,284,803.78	17,549,605.60
其中：支付货款	31,284,803.78	17,549,605.60

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收票据	5,090,848.48	已背书或贴现但尚未到期的应收票据
合 计	5,090,848.48	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			644,097.63
其中：美元	92,481.64	6.9646	644,097.63
应收账款			650,215.06
其中：美元	93,360.00	6.9646	650,215.06

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期 新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊 销 列报项 目	说明
芯片封装 专用固晶 锡膏关键 技术研发	1,102,328.67		156,495.18	945,833.49	其他收 益	深圳市科技创新委员会《深圳市科技计划项目合同书》深发改(2015)863号
小 计	1,102,328.67		156,495.18	945,833.49		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2022年高新技术企业培育资助第一批	200,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会《深圳市科技创新委员会关于公示2022年高新技术企业培育资助第一批拟资助企业和第二批审核企业的通知》
2021年度南山区国家高新技术企业倍增等支持计划	136,200.00	其他收益	深圳市南山区科技创新局《关于申报2021年度南山区国家高新技术企业倍增等支持计划项目的通知》
稳岗补贴	20,803.86	其他收益	深圳市人民政府《深圳市人民政府关于印发应对新冠肺炎疫情进一步帮助市场主体纾困解难若干措施的通知》(深府(2022)28号)、深圳市人力资源和社会保障局《关于做好2022年失业保险稳岗返还工作的通告》
2021年深圳市知识产权项目中国专利奖配套奖励	200,000.00	其他收益	深圳市市场监督管理局《深圳市市场监督管理局关于办理2021年深圳市知识产权项目中国专利奖配套奖励领款手续的通知》、《深圳市科技计划项目管理办法》、《深圳市科技研发资金管理办法》及《深圳市高新技术企业培育资助管理办法》
2022年度第一批一次性留工培训补助	44,875.00	其他收益	广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(粤人社规(2022)9号)、深圳市人力资源和社会保障局《深圳市拟发放2022年度第一批一次性留工培训补助资金公示》
2022年度南山区科技奖励支持计划	200,000.00	其他收益	深圳市南山区科技创新局《关于申报2022年度南山区科技奖励支持计划项目的通知》、《深圳市市场监督管理局专项资金管理办法》(深市监规(2020)3号)、《深圳市市场监督管理局知识产权领域专项资金操作规程》(深市监规

项 目	金 额	列报项目	说 明
			(2019) 10 号)
深圳南山供电局电费补贴	4,734.53	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会《深圳市工商业用电降成本资助发放通知》、深圳市经济贸易和信息化委员会《深圳市工商业用电降成本暂行办法》
深圳市工信局南山区 2022 年上半年工业助企纾困项目	17,800.00	其他收益	深圳市南山区企业服务中心《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》深南府办规(2019)2 号、深圳市南山区企业发展服务中心《南山区自主创新产业发展专项资金 2022 年第六次会议拟审议资助名单公示》
2022 年深圳市一次性扩岗补助	1,500.00	其他收益	《人力资源社会保障部办公厅 教育部办公厅 财政部办公厅关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》(人社厅发[2022]41 号)、深圳市人力资源和社会保障局《关于 2022 年深圳市一次性扩岗补助的公示(第五批)》
南山区 2022 年度人才住房补贴	100,000.00	其他收益	深圳市南山区住房和建设局《关于南山区 2022 年度人才住房补租的补充通告》
工业企业防疫消杀补贴	5,000.00	其他收益	《深圳市市级财政专项资金管理办法》、深圳市南山区工业和信息化局《关于开通南山区微型企业防疫消杀补贴项目(第一批)申报的通知》、深圳市工业和信息化局《市工业和信息化局关于工业企业防疫消杀补贴项目公示的通知》
2022 年新兴产业扶持(新材料)项目资助计划	680,000.00	其他收益	深圳市工业和信息化局深工信资金(2022)57 号《市工业和信息化局关于下达 2022 年新兴产业扶持(新材料)项目资助计划的通知》
小 计	1,610,913.39		

3) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说 明
贷款贴息		163,900.00	163,900.00		财务费用	《南山区自主创新产业发展专项资金科技创新分专项资金实施细则》、《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》、南山区科技创新局

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
						《关于申报2021年度南山区科技金融贴息等支持计划的通知》
贷款贴息		5,300.00	5,300.00		财务费用	深圳市南山区工业和信息化局《关于发布疫情期间企业贷款贴息项目操作规程的通知》、《南山区2022年助企（个体工商户）纾困专项扶持措施》
小计		169,200.00	169,200.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,936,608.57 元。

六、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

(一) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
惠州晨日	惠州市	惠州市	制造业	100.00		设立

(二) 其他说明

惠州晨日于自成立以来一直未实际开展业务，故无相关财务数据。

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4及五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择

与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2022年12月31日，本公司应收账款的21.14%（2021年12月31日：20.34%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

为控制该项风险，本公司以银行借款为主要融资手段，公司目前的借款额度基本能够满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	13,616,444.43	13,836,857.42	13,836,857.42		
应付账款	9,818,713.79	9,818,713.79	9,818,713.79		
其他应付款	9,827,864.31	9,827,864.31	9,827,864.31		
一年内到期的非流动负债	1,388,893.21	1,594,191.00	1,594,191.00		
租赁负债	4,183,543.91	4,464,883.00		2,946,248.68	1,518,634.32
小 计	38,835,459.65	39,542,509.52	35,077,626.52	2,946,248.68	1,518,634.32

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	16,720,294.00	17,113,478.44	17,113,478.44		
应付账款	16,127,536.06	16,127,536.06	16,127,536.06		
其他应付款	632,074.66	632,074.66	632,074.66		
一年内到期的非流动负债	478,299.32	484,266.64	484,266.64		
小 计	33,958,204.04	34,357,355.80	34,357,355.80		

（三）市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	对本公司的直接持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
钱雪行	87.50	93.41

本公司的实际控制人情况说明

自然人股东钱雪行直接持有公司 87.50%的股份，通过深圳市晨日投资合伙企业（有限合伙）间接持有 5.91%的股份，合计持有公司 93.41%股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钱雪行	3,200,000.00	2022/6/29	2023/6/29	否
钱雪行	2,400,000.00	2022/6/28	2023/6/28	否
钱雪行	3,000,000.00	2022/6/27	2023/6/27	否

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,454,696.00	2,438,692.00

3. 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期增加	本期偿还	期末余额
拆入				
钱雪行	400,000.00		400,000.00	

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	钱雪行		400,000.00
小 计			400,000.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

2023年1月12日，经公司2023年度第一次临时股东大会审议通过股票定向发行说明书，本次定向发行由深圳市高新投创业投资有限公司认购，拟认购数量为1,000,000股，每股认购价格9元，认购金额9,000,000.00元。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售锡膏产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)10之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(十八)之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	147,548.04	
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	147,548.04	

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	72,751.93	33,958.50
与租赁相关的总现金流出	873,948.00	702,444.48

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	31,428.57	
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额 相关收入		

(2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	6,415,133.63	
小 计	6,415,133.63	

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)8之说明。

(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	377,142.86	
1-2年	377,142.86	
2-3年	345,714.29	
合 计	1,100,000.01	

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

母公司应收账款与合并应收账款相同。

2. 其他应收款

母公司其他应收款与合并其他应收款相同。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

母公司营业收入/营业成本与合并营业收入/营业成本相同。

2. 研发费用

母公司研发费用与合并研发费用相同。

3. 投资收益

母公司投资收益与合并投资收益相同。

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,936,608.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	14,273.40	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,412.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,388.53	
小 计	2,022,683.04	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	303,402.46	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,719,280.58	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.30	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.06	0.38	0.38

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,749,942.89
非经常性损益	B	1,719,280.58
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	9,030,662.31
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	40,596,742.54
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	10,370,188.68
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	9
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	9,600,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	52,949,355.50
加权平均净资产收益率	M=A/L	20.30%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	17.06%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,749,942.89
非经常性损益	B	1,719,280.58
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	9,030,662.31
期初股份总数	D	22,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	2,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	9
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	23,500,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.46
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.38

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

深圳市晨日科技股份有限公司

二〇二三年三月二十八日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室