

DAILY SWIFT

日迅鑫

NEEQ: 871185

深圳市日迅鑫科技股份有限公司

ShenZhen DSL Technology Co., Ltd



年度报告

2022

公司年度大事记

公司于 2022 年 5 月 27 日登记为科技型中小企业, 编号 202244031108006707。

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.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录.....	111

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。

公司负责人林素月、主管会计工作负责人林素月及会计机构负责人（会计主管人员）段建美保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（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
市场竞争加剧风险	<p>随着我国市场经济不断向前推进，印刷包装行业的市场化程度日渐提高，集体、私营企业数量增长迅猛，国际资本和技术等生产要素也纷纷进入我国。许多国外企业看好我国未来印刷包装市场的增长空间，将研发中心转移到我国，极大的提高了企业间的竞争力度，给国内印刷包装企业的发展带来了一定的经营风险。</p> <p>应对措施：公司会根据实际情况规避经营风险，比如公司在开发新客户的同时，及时了解客户自身的经营情况；在生产过程中严格把控生产工艺，做到精益求精，降低产品成本。</p>
技术更新风险	<p>行业内技术热点的改变主要源自两方面，一为国家产业政策的变化，二为行业内新技术、新工艺研究方向的改变。公司目前在技术研发方面还比较薄弱，新技术开发有待提升。公司如不能及时解决生产中新技术的运用问题，则存在无法及时为客户提供最新技术产品的风险，将会削弱公司的市场竞争力。</p> <p>应对措施:公司将继续加大生产设备或技术改进，根据市场变化和客户需求不断进行产品改良，并对现有设备按实际所需</p>

	<p>进行改良、升级或开发。公司将不定期组织相关技术、生产人员进行必要的观摩、学习以及讲座，进行经验交流与总结，从而提升专业技术的水平，使公司产品技术不断提升，促进企业发展。</p>
<p>安全生产的风险</p>	<p>公司主营业务为包装印刷产品的设计、生产与销售，并为客户提供包装一体化服务。公司生产过程中不存在高危生产工序，但涉及原材料及产成品的搬运及人员对大型机械设备的操作，如果工作人员操作不当容易造成安全事故。在生产过程中，为防止可能发生的安全事故，公司加强了安全生产管理，但是如果遇到突发性因素或事件，可能会出现生产故障或事故，公司客观上存在安全生产的风险。</p> <p>应对措施:公司历来重视安全生产问题，已设有专门人员全面负责安全生产工作，并设有人员负责安全生产监督与检查。同时，公司编制了相应的安全生产规章制度，明确了相关直接负责人，落实安全生产的各项工作。公司会进一步认真贯彻执行国家有关安全生产的法律法规、规程标准和公司安全生产规章制度，定期和不定期开展各种形式的安全教育活动，对公司员工进行危害告知教育，加强生产安全管理，督促安全生产工作落实到位。</p>
<p>主要供应商相对集中风险</p>	<p>2022 年度公司前五大供应商采购额占本年总采购额比重为 61.28%，采购较为集中。此外，公司部分原材料的采购渠道较为单一，虽然稳定的供应商可以为公司提供较好的质量保障，但若供应商出现缩减产能、降低供货速度或提高供货价格等情况，将对公司经营造成一定影响。</p> <p>应对措施:公司一直努力拓展新的供应商，通过遴选确定优质的供应商，以保证公司原材料采购的稳定性和及时性，控制公司的采购成本，并分散供应商集中带来的风险。</p>
<p>主要客户相对集中风险</p>	<p>2022 年度公司前五大客户贡献的收入占主营业务收入比重 69.56%，客户较为集中。若主要客户采购量下降而公司未能开发足够规模的新客户，将会影响公司营业收入。</p> <p>应对措施：公司经过多年的发展，已经与较多客户建立了较为稳定的合作关系。同时，为应对未来市场竞争的加剧，提升公司的市场竞争力，公司一直致力于拓展市场，引入新的业务订单，并取得良好效果。</p>
<p>原材料价格波动风险</p>	<p>公司为包装印刷企业，生产所需原材料主要为各类原纸和纸板，辅料为胶水、膜、油墨等。以上原材料均为市场化产品，市场供应充足。公司已与供应商建立了长期稳定的业务合作关系，供货渠道可靠、货源充足，原材料不存在技术垄断或贸易风险。报告期内，公司原材料采购价格波动整体平稳，但如果出现受宏观经济、行业因素的影响，原材料的市场供应和市场价格发生较大波动，将会直接影响到本公司产品的成本和利润水平。</p> <p>应对措施:公司将不断加强自身内部控制，加强生产组织管理，进一步降低制造成本，增强成本管控能力；同时，公司与</p>

	<p>供应商已经建立长期稳定的合作关系，有较强的议价能力；另外，公司一直密切关注原材料的市场价格走势，增强抵抗原材料价格波动风险的能力。</p>
<p>关联交易占比较大风险</p>	<p>报告期内，关联方深圳永德利科技股份有限公司为公司第一大客户，公司对其存在一定的依赖。若未来关联方因经营状况发生变化或因其他因素减少同公司的交易，或关联交易未经必要的内控程序审议或关联方交易价格不公允，将对公司经营方面带来一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司将不断增加新的客户，减少关联交易的发生，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》等规定，履行相应的决策程序。另外，公司积极扩展市场，引入新客户，以降低关联交易占比。</p>
<p>公司经营业绩波动的风险</p>	<p>报告期内公司营业收入较上年度有所减少，2022年和2021年公司实现营业收入分别为8,541,089.93元、13,333,323.91元，2022年较2021年下降35.94%。若未来市场竞争进一步加剧、原材料价格上升将会进一步影响公司盈利能力。</p> <p>应对措施：公司在保持与主要老客户建立长期合作关系的基础上，目前正积极开拓新市场新客户，并加强生产管理，控制产品成本，使公司经营业绩持续增长。</p>
<p>租赁房产的权属</p>	<p>公司目前厂房所在土地属于公明下村村民集体所有，土地性质为工业用地，根据出租方深圳市公明下村股份合作公司说明：下村村民出资设立下村股份合作公司，村民变成股民，公司成立时，村民选举代表组成股份合作公司的董事会，深圳市公明下村股份合作公司在未报建以及未取得施工许可的情况下开工建设了上述厂房和宿舍，故未取得房产证，目前上述厂房、宿舍已全部完工并已对外出租使用多年。深圳市公明下村股份合作公司为下村社区第三工业区25号、26号的合法使用人，其有权对外出租，上述厂房及宿舍租赁不存在法律纠纷，但由于历史遗留问题等，无法出具完整有效的房屋所有权证明文件。根据深圳市光明新区城市建设局出具的“深光城建函[2016]1399号”《复函》：深圳市日迅彩印股份有限公司厂房所在地块尚未纳入光明新区已列入城市更新单元计划项目范围内。依照《中华人民共和国土地管理法》及相关规定，仍存在土地租赁协议被认定无效、导致公司被有关部门责令搬迁的可能，会给公司正常经营带来风险。</p> <p>应对措施：公司已取得出租方深圳市公明下村股份合作公司出具说明：公司目前使用的上述厂房和宿舍未接到有关部门要求予以拆迁的通知，也未接到近期会进行更新改造的通知；深圳市光明新区土地整备中心出具的《证明》：深圳市日迅鑫科技股份有限公司租用厂房未列入光明新区[2016]年土地整备计划实施范围；深圳市光明新区城市建设局出具的“深光城建函[2016]1399号”《复函》：深圳市日迅鑫科技股份有限公司厂房所在地块尚未纳入光明新区已列入城市更新单元计划项目范</p>

	围内。
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、股份公司、日迅鑫	指	深圳市日迅鑫科技股份有限公司
日迅彩印、深圳市日迅彩印股份有限公司	指	深圳市日迅鑫科技股份有限公司，为公司曾用名
香港日迅	指	日迅彩印股份有限公司，为公司母公司
鑫金盛投资	指	深圳市鑫金盛投资管理有限公司
广西日迅	指	广西日迅彩印有限公司，公司全资子公司，目前已注销
日安昌	指	日安昌（福建）科技股份有限公司，公司控股子公司
股东大会	指	深圳市日迅鑫科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市日迅鑫科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市日迅鑫科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	深圳市日迅鑫科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
五矿证券、主办券商	指	五矿证券有限公司
会计师事务所	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
永德利	指	深圳永德利科技股份有限公司
佳德利	指	佳德利科技（深圳）有限公司
鑫德利	指	广西鑫德利科技有限责任公司
鑫泰利	指	广西鑫泰利科技有限公司
报告期	指	2022年1月1日-2022年12月31日
报告期期末	指	2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市日迅鑫科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShenZhen DSL Technology Co., Ltd -
证券简称	日迅鑫
证券代码	871185
法定代表人	林素月

二、 联系方式

董事会秘书	尹丽君
联系地址	深圳市光明新区公明办事处下村社区第三工业区 25 号 1 楼
电话	0755-27160188
传真	0755-27160677
电子邮箱	emma@szdprt.com
公司网址	www.szdprt.com
办公地址	深圳市光明新区公明办事处下村社区第三工业区 25 号 1 楼
邮政编码	518106
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 4 月 16 日
挂牌时间	2017 年 4 月 10 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）-印刷和记录媒介复印业（C23）-印刷（C231）-（包装装潢及其他印刷（C2319）
主要业务	各类彩盒、彩卡、说明书等产品的生产与销售
主要产品与服务项目	各类彩盒、彩卡、说明书
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）	10,319,917
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（日迅彩印股份有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林素月、廖德艺），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	91440300573123198P	否
注册地址	广东省深圳市光明区下村社区第三工业区 25 号 1 楼	否
注册资本	10,319,917	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	五矿证券			
主办券商办公地址	深圳市南山区滨海大道 3165 号五矿金融大厦（18-25 层）			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	五矿证券			
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	管盛春	洪霞		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704			

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	8,541,089.93	13,333,323.91	-35.94%
毛利率%	11.32%	17.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,062,460.09	-2,598,541.57	-94.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,903,230.48	-2,599,973.33	-88.59%
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）	-52.31%	-19.24%	-
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）	-50.66%	-19.25%	-
基本每股收益	-0.49	-0.25	-94.82%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	24,159,420.74	19,413,769.02	24.44%
负债总计	17,747,580.69	7,295,056.48	143.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,146,727.97	12,209,188.06	-41.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.69	1.18	-41.53%
资产负债率%（母公司）	74.88%	35.27%	-
资产负债率%（合并）	73.46%	37.58%	-
流动比率	0.54	2.2	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	-4,426,916.36	2,051,712.39	-315.77%
应收账款周转率	2.31	1.28	-
存货周转率	9.01	10.04	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.44%	-20.99%	-
营业收入增长率%	-35.94%	-47.49%	-
净利润增长率%	-112.23%	-139.27%	-

(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	10,319,917	10,319,917	-
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	135,604.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-335,666.34
非经常性损益合计	-200,062.34
所得税影响数	20,340.65
少数股东权益影响额（税后）	-61,173.38
非经常性损益净额	-159,229.61

(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

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 不适用

我司子公司广西日迅彩印有限公司于 2022 年 5 月 19 日注销，合并报表包含广西日迅 2022 年 1 月 1 日-注销的财务数据。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司所处行业为印刷和记录媒介复制业(C23)，公司定位于根据客户的个性化需求提供一体化产品制造和供应解决方案，或通过客户自身生产经营过程中包装产品的实际需求，委托公司提供部分乃至完整的包装整体解决方案服务。

公司拥有行业内较为先进的生产设备及具有多年从业经验的核心技术员工，主要生产彩盒、彩卡以及产品配套的说明书等包装印刷产品，为电子数码产品、日用品和体育用品等下游消费产业和制造业提供印前设计、工艺优化、生产成品、产品包装配送的综合性服务。

公司紧密跟踪行业动态和原材料的国内国际价格走势，根据信息进行分析，并对大宗原料的采购时间和采购量做出判断。对于白板纸、瓦楞纸、铜版纸、双胶纸等大宗原料和设备的定价和管理，通过集中采购的方式提高议价能力；对于零星的原料和辅料的采购，则找 3 家以上的供应商提供原材料，进行品质、价格和服务等多方面综合比较，经主管批示后采购下单。公司以每季度为时间节点，对供应商进行综合价值评估，并做优胜劣汰，保证采购价格及质量合理。为保证原材料质量的品质，公司对同一原材料保持多家供应，主要材料均选自知名厂商。

公司目前的产品销售渠道为直接销售的方式。主要消费群体为深圳市及周边地区的下游包装印刷产品需求商，公司收入来源主要来自主营业务收入，主营业务突出。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

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	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、2020 年 12 月,公司通过国家高新技术企业复审(证书编号:GR202044202433),有效期三年。 2、2021 年 10 月公司被国家科技局认定深圳科技型中小企业,证书编号为 2021440311A8019971。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	1,412,217.33	5.85%	3,308,613.57	17.01%	-57.32%
应收票据					
应收账款	2,380,394.37	9.85%	5,021,852.18	25.87%	-52.60%
存货	799,056.90	3.31%	882,967.19	4.54%	-9.50%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,697,364.72	7.03%	2,400,147.28	12.36%	-29.28%
在建工程	1,780,151.35	7.37%			100.00%
无形资产	9,430,716.25	39.04%	65,335.08	0.34%	14,334.38%
商誉					
短期借款					
长期借款					
应付账款	1,830,059.62	7.57%	3,505,816.69	18.06%	-47.80%
其他应付款	13,535,728.10	56.03%	72,145.64	0.37%	18,661.67%
资产总额	24,159,420.74	100.00%	19,413,769.02	100.00%	24.44%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 2022 年末货币资金为 1,412,217.33 元，较上年同期减少 57.32%，主要系 2022 年营业收入较 2021 年减少，且公司子公司日安昌厂房建设中，资金需求较多所致。

(2) 2022 年末应收账款为 2,380,394.37 元，较上年同期减少 52.60%，主要系 2022 年营业收入较 2021 年减少 35.94%，应收账款也随之减少，且本年度应收账款回款情况相对良好。

(3) 2022 年末在建工程为 1,780,151.35 元，较上年同期增加 100.00%，主要系 2022 年公司子公司日安昌厂房处于建设中。

(4) 2022 年末无形资产为 9,430,716.25 元，较上年同期增加 14,334.38%，主要系 2022 年公司子公司日安昌取得土地使用权。

(5) 2022 年末应付账款为 1,830,059.62 元，较上年同期减少 47.80%，主要系 2022 年营业收入较 2021 年减少 35.94%，相应的材料采购均同步减少所致。

(6) 2022 年末其他应付款为 13,535,728.10 元，较上年同期增加 18,661.67%，主要系：①2022 年公

公司向关联方广西鑫德利借入资金，2022 年末未归还本金及利息为 13,086,315.60 元；②收到租房押金 190,168.00 元；③另有，厂租及水电费用 259,244.50 元未支付。基于以上原因使得其他应付款较 2021 年显著增加。

(7) 2022 年末资产总额为 24,159,420.74 元，较上年同期增加 24.44%，主要系公司子公司日安昌本年度取得土地使用权，且厂房正在建设中，由此使得无形资产在建工程增加，资产总额也相应增加。

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	8,541,089.93	-	13,333,323.91	-	-35.94%
营业成本	7,573,974.71	88.68%	10,954,032.74	82.16%	-30.86%
毛利率	11.32%	-	17.84%	-	-
销售费用	207,503.84	2.43%	341,096.77	2.56%	-39.17%
管理费用	3,397,990.06	39.27%	2,918,976.25	21.89%	14.90%
研发费用	1,344,385.29	15.74%	1,614,036.40	12.11%	-16.71%
财务费用	706,006.33	8.27%	30,707.47	0.23%	2,199.14%
信用减值损失	178,146.84	2.09%	-335,499.83	-2.52%	-153.10%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	136,109.83	1.59%	150,000.00	1.13%	-9.26%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-4,437,958.29	-51.44%	-2,888,031.66	-21.66%	-52.14%
营业外收入	5,000.33	0.06%	141,255.70	1.06%	-96.46%
营业外支出	335,666.67	4.45%	204,244.04	1.53%	85.94%
净利润	-5,706,872.49	-66.82%	-2,689,017.09	-20.17%	-112.23%

项目重大变动原因：

(1) 公司 2022 年营业收入为 8,541,089.93 元，较上年同期下降 35.94%，主要系主要客户永德利订单减少 148.33%，由此使得本年度营业收入减少。

(2) 公司 2022 年营业成本为 7,573,974.71 元，较上年同期下降 30.86%，主要系 2022 年营业收入减少，相应支出也随之减少所致，公司营业成本/收入占比相对平稳。

(3) 公司 2022 年销售费用为 207,503.84 元，较上年同期下降 39.17%，主要系 2022 年订单减少，相应的业务招待费支出亦随之减少所致。

(4) 公司 2022 年财务费用为 706,006.33，较上年同期上升 2,199.14%，主要系①2022 年按照新租赁准则确认的融资费用增加，②公司子公司向关联方广西鑫德利取得借款产生的利息费用。

(5) 公司 2022 年信用减值损失为 178146.84 元，较上年同期下降 153.10%，主要系本年度应收账款期末余额减少，对应的坏账准备减少所致。

(6) 公司 2022 年营业利润为-4,393,851.49 元，较上年同期下降 52.14%，主要系本年度营业收入较上年减少 35.94%，人工支出、设备损耗相对稳定，由此使得营业利润较上年减少。

(7) 公司 2022 年营业外收入为 5000.33 元，较上年同期下降 96.46%，主要系公司非经营活动收入减少所致。

(8) 公司 2022 年营业外支出为 379,773.47 元，较上年同期增加 85.94%，主要系公司子公司日安昌对外捐赠，以及子公司广西日迅注销处置损失。

(9) 公司 2022 年净利润为-5,706,872.49 元，较上年同期减少 112.23%，主要是 2022 年公司主要客户永德利订单减少，营业收入较 2021 年减少 35.94%，而固定性成本支出基本不变，由此使得公司净利润减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	7,322,525.17	13,170,677.90	-44.40%
其他业务收入	1,218,564.76	162,646.01	649.21%
主营业务成本	6,609,236.28	10,954,032.74	-39.54%
其他业务成本	964,738.43	-	100.00%

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
彩盒	4,575,515.19	3,981,601.74	12.98%	-46.12%	-42.12%	-6.01%
彩卡	1,486,211.51	1,263,292.17	15.00%	-37.86%	-39.80%	2.74%
说明书	809,383.01	763,534.00	5.66%	100.00%	100.00%	100.00%
其他	451,415.46	600,808.37	-33.09%	-80.26%	-69.58%	-46.70%
其他业务收入	1,218,564.76	964,738.43	20.83%	649.21%	100.00%	-79.17%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
国内收入	8,517,459.68	7,562,371.17	11.21%	-35.53%	-30.60%	-6.31%
国外收入	23,922.75	11,603.54	51.50%	-87.04%	-80.00%	-0.96%

收入构成变动的原因：

收入构成未发生变动。

(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	深圳永德利科技股份有限公司	1,992,246.61	23.33%	是
2	东莞市松裕塑胶皮具制品有限公司	1,532,136.01	17.94%	否
3	深圳市二米印刷服务科技有限公司	931,961.63	10.91%	否
4	深圳市航世科技有限公司	817,518.54	9.57%	否
5	深圳市邦博达科技有限公司	667,033.84	7.81%	否
合计		5,940,896.63	69.56%	-

(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	深圳市二米印刷服务科技有限公司	1,891,451.22	25.44%	否
2	深圳市公明下村股份合作公司	1,715,745.03	23.07%	否
3	深圳市鸿桥供应链有限公司	375,359.47	5.05%	否
4	佳德利科技（深圳）有限公司	294,363.09	3.96%	是
5	深圳供电局有限公司	279,346.39	3.76%	否
合计		4,556,265.20	61.28%	-

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	-4,426,916.36	2,051,712.39	-315.77%
投资活动产生的现金流量净额	-9,969,479.88	-422,924.00	2,257.27%
筹资活动产生的现金流量净额	12,500,000.00		100.00%

现金流量分析：

(1) 报告期内经营活动产生的现金流量净额为 4,426,916.36 元，较 2021 年下降了 315.77%，主要是 2022 年营业收入较 2021 年减少，销售商品收到的现金也随之减少，而厂房租金、人员工资等支出较 2021 年基本持平，由此使得经营活动产生的现金流量净额较 2021 年减少。

(2) 报告期内投资活动产生的现金流量净额为-9,969,479.88 元，较上年同期下降了 2,257.27%，主要是本年度公司子公司取得土地使用权，由此使得投资活动产生的现金流量净额下降。

(3) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 12,500,000.00 元，较上年同期增加了 100.00%，主要是本年度向关联方广西鑫德利取得借款所致。

(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
日安昌（福建）科技股份有限公司	控股子公司	新材料科技	68,880,000	30,221,785.29	17,100,228.74	-	-1,315,127.34

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合作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

报告期内，公司实现营业收入 8,541,089.93 元，期末净资产为 6,411,840.05 元，公司本年度净利润为-5,706,872.49 元，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层队伍较为稳定；公司没有发生违法、违规行为。公司不存在债券无法按期偿还的情况，不存在拖欠员工工资的情况，因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	500,000.00	294,363.09
销售产品、商品，提供劳务	7,480,000.00	2,015,653.34
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	400,000.00	355,187.58

上述日采购、销售日常性关联交易经公司 2021 年第四次临时股东大会审议通过，其他日常性关联交

易经第三届董事会第二次会议审议通过。

其他日常性关联交易为公司对外出租收取的租金及水电费。具体如下：

深圳唯杰科技有限公司成立起至 2022 年 6 月 26 日法人为彭菊云，占股 72%，于 2022 年 6 月 27 日起变更为法人独资企业，控股股东为廖德艺胞弟廖德南控制的公司深圳永德利科技股份有限公司，法人为廖德南，报告期内发生金额为 120,505.89 元。

深圳市惠德利科技有限公司成立起至 2022 年 6 月 27 日法人为彭菊云，占股 34%，于 2022 年 6 月 28 日起法人变更为实际控制人廖德艺，占股 34%。实际控制人廖德艺对外投资的公司，报告期内发生金额为 234,681.69 元。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四)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	8,800,000	5,500,000
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
资金拆入	15,000,000	15,000,000
资金拆出	5,500,000	5,500,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

(1) 报告期内，公司向关联方惠州市佳德利科技股份有限公司购置工业用途房产，主要用于公司生产经营。房屋坐落于惠州市惠东县大岭街道白沙布环城北路，厂房建筑面积约 1600 平方米。购入原因为公司租赁合同即将到期，且存在无法长期续租的风险。本次关联交易经 2022 年第三次临时股东大会审议通过。本次关联交易可解决公司生产经营场所问题，对公司生产经营未产生不利影响。

(2) 子公司日安昌为资金周转需要，向关联方鑫德利借款人民币 1500 万元，借款期限为 36 个月。借款年利率为 5%。截至报告期末，上述借款已归还 250 万元。本次关联交易经 2022 年第一次临时股东大会审议通过。本次关联交易有助于公司持续稳定发展。

(3) 公司向惠州市佳德利科技股份有限公司预付厂房购置款 550 万元，因公司未及时与惠州市佳德利科技股份有限公司签署协议，且未及时将本事项告知董事会履行审议程序，该笔款项认定为资金拆出款，公司已于 2022 年 8 月 31 日收回上述全部款项。本关联交易经公司 2022 年第二次临时股东大会补充审议通过。本次关联交易未对公司生产经营未产生不利影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

单位：元

关联交易对象	关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否已被采取行政监管措施	是否已被采取自律监管措施	是否履行必要决策程序	是否完成整改
佳德利科技(深圳)有限	否	5,500,000	否	是	已事后补充履行	是

公司						
总计	-	5,500,000	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

公司与关联方佳德利资金往来，主要系公司管理资金方面未完善，其未向公司收取任何费用，期间内出现短期资金占用，公司也未向佳德利收取利息。

公司与关联方佳德利发生资金往来形成的暂行性资金拆出，未对公司的经营造成严重不利影响。

(五)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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-030	收购资产	其他（工业厂房）	8,800,000 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2022年8月29日，公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于购买资产暨关联交易的议案》，本次购买资产构成关联交易，关联董事林素月、廖兆雄回避本议案的表决。本2022年9月16日通过了第三次临时股东大会审议。

本次关联交易已向出售方支付400万元定金，目前厂房建设正在进行规划验收。

(六)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年1月17日		挂牌	其他承诺（承诺函购）	社会保险费用和住房公积金缴纳问题受到员工个人或当地主管部门的追偿或处罚，同意以自身资产无条	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月17日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他股东	2017年1月17日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2017年1月17日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2017年1月17日		挂牌	其他承诺（避免关联交易承诺函）	避免关联交易承诺函	正在履行中
董监高	2017年1月17日		挂牌	其他承诺（竞业禁止声明与承诺）	《竞业禁止声明与承诺函》	正在履行中

实际控制人或控股股东	2017年1月17日		挂牌	函) 资金占用承诺	承诺如行政管理部门就公司关联方在报告期内占用公司资金的情况应收取的资金使用费或者公司占用关联方资金的情况应支付的资金使用费，由林素月、廖德艺无条件予以支付，与公司无关。	正在履行中
------------	------------	--	----	--------------	--------------------------------------------------------------------------------------	-------

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因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
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

报告期内，公司不存在上表情形。

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	6,986,583	67.70	0	6,986,583	67.70%
	其中：控股股东、实际控制人	6,666,666	64.60%	0	6,666,666	64.60%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	3,333,334	32.30%	0	3,333,334	32.30%
	其中：控股股东、实际控制人	3,333,334	32.30%	0	3,333,334	32.30%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,319,917	-	0	10,319,917	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	香港日迅	10,000,000	0	0	96.90%	3,333,334	6,666,666	0	0
2	鑫金盛投资	319,917	0	0	3.10%	0	319,917	0	0
合计		10,319,917	0	0	100.00%	3,333,334	6,986,583	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东不存在关联关系。

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

（一）控股股东情况

日迅彩印股份有限公司持有公司 96.90%股份，为公司控股股东。

日迅彩印股份有限公司系在香港依据公司条例注册成立的股份有限公司，公司成立于 2004 年 1 月 14 日，英文名称为 DAILY SWIFT PRINTING CO.LIMITED，注册资本为港币 300,000,000.00 元，法定代表人为林素月女士，公司现持有编号为 879385 的《公司注册证书》，登记证号码为 34216988-000-01-23-6 的《商业登记证》。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

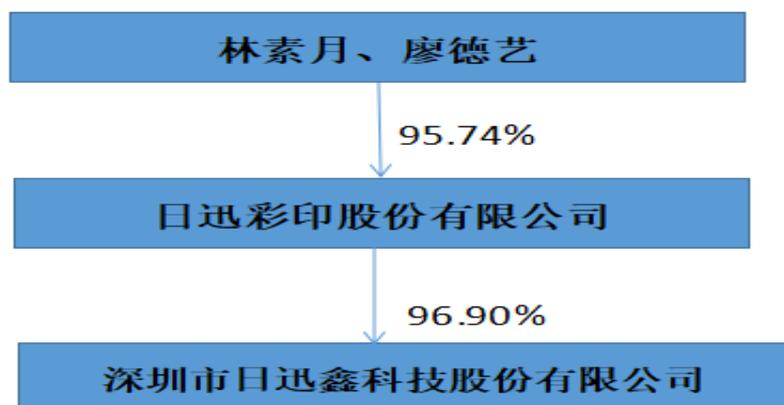
（二）实际控制人情况

2015 年 11 月 13 日至今，林素月、廖德艺夫妇为公司的实际控制人。

1、林素月，女，1970 年 6 月出生，香港永久居民，初中学历，1985 年 6 月毕业于官桥中学。1985 年 7 月至 2004 年 5 月，自由职业；2004 年 6 月至今，任中华科技基金有限公司董事；2011 年 11 月至今，任新德利科技（深圳）有限公司法定代表人；2013 年 9 月 10 至今，任佳德利科技(深圳)有限公司监事，2015 年 11 月至 2016 年 5 月，任深圳市日迅彩印有限公司董事长兼法定代表人；股份公司成立后至今，任深圳市日迅鑫科技股份有限公司董事长，2019 年 5 月，兼任公司总经理。

2、廖德艺，男，1970 年 1 月出生，香港永久居民，EMBA 学历，2019 年 5 月毕业于 UniversityLincoln 高级管理人员工商管理硕士(简称 EMBA)，1986 年 6 月至 1993 年 8 月，就职于伟兴模具制造有限公司，任模具制造学徒；1993 年 8 月至 1995 年 7 月，就职于新联电器厂，任 3D 绘图员；1995 年 8 月至 2012 年 4 月，就职于新利达模具实业（深圳）有限公司，任总经理；2012 年 4 月至今，就职于深圳永德利科技股份有限公司，任总经理；2015 年 11 月至 2016 年 5 月，任深圳市日迅彩印有限公司董事；2016 年 5 月至 2021 年 1 月，任深圳市日迅鑫科技股份有限公司董事。2017 年 5 月 22 日至今，任广西鑫泰利科技有限公司董事。2022 年 6 月 28 日至今任深圳市惠德利科技有限公司执行董事及法定代表人。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。



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

(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

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
林素月	董事长兼总 经理	女	否	1970年6月	2022年5月19日	2025年5月19日
廖聪敏	董事	男	否	1971年3月	2022年5月19日	2025年5月19日
尹丽君	董事兼董事 会秘书	女	否	1986年9月	2022年9月2日	2025年5月19日
廖兆雄	董事	男	否	1992年8月	2022年5月19日	2025年5月19日
江洪民	董事	男	否	1969年12月	2022年5月19日	2025年5月19日
许胜寅	监事会主席	男	否	1967年4月	2022年5月19日	2025年5月19日
陈雁翔	监事	男	否	1987年7月	2022年5月19日	2025年5月19日
杨丽	监事	女	否	1983年1月	2022年5月19日	2025年5月19日
欧金光	副总经理	男	否	1977年11月	2022年5月19日	2025年5月19日
段建美	财务总监	女	否	1978年11月	2022年5月19日	2025年5月19日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

廖兆雄为林素月之子。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
陈有发	董事	离任	无	离职	个人原因离职
尹丽君	董事会秘书	新任	董事兼董事会秘书	-	-

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

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

尹丽君，女，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，1986年9月出生，本科学历，2006年3月至2008年3月，就职于现代精密塑胶模具（深圳）有限公司，任报价员；2008年4月至2010年4月，自由职业；2010年5月至2013年4月，就职于鸿富达有限公司，任采购员；2013年5月至2014年5月，自由职业；2014年6月至2016年5月，就职于东旺电子科技有限公司，任运营员；2016年6月至2017年6月，就职于佳德利科技（深圳）有限公司，任采购员；2017年7月至2018年7月，就职于深圳市日迅彩印股份有限公司，任董事会秘书助理。2018年8月至今任深圳市日迅鑫科技股份有限公司，任董事会秘书。

尹丽君女士与公司控股股东及实际控制人不存在关联关系。

（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》第一百四十六条规定的情形	否	不存在
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	不存在
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	不存在
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不存在
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	不存在
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	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
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	不存在
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	不存在
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	不存在
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不存在
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	不存在
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	是	董事长兼总经理

(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
行政管理人员	5	0	0	5
生产人员	11	1	0	12
销售人员	3	0	0	3
技术人员	9	0	0	9
财务人员	4	0	0	4
员工总计	32	1	0	33

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	4
专科	4	2
专科以下	26	27
员工总计	32	33

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

1、员工薪酬政策：公司实行全员劳动合同制，根据《中华人民共和国劳动法》、地方相关法规及规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬包括工资、津贴及奖金等，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划：公司重视员工的职业发展，针对不同岗位制定相应的培训计划与人力资源管理政策，全方位的加强员工的职业技能与素养；具体包括新员工入职培训、岗位技能培训、特殊岗位技能培训等。公司实行内训与外训相结合的培训方式，以全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：公司无此类人员。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

根据相关法律法规的要求，逐步制定并完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《财务管理制度》、《募集资金管理制度》等规章制度，在此基础上形成了符合现行法律、法规的公司治理结构，并在实际经营中严格执行。

公司股东（大）会、董事会、监事会会议的召开程序、决议程序、表决内容均符合法律法规、《公司章程》及相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

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

公司已按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。首先，公司已通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。其次，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。

报告期内，公司给所有股东提供了合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司制订各项公司治理制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。报告期内，公司重大事项均按照公司治理制度进行决策，履行了相应审议程序。公司的重大事项均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司将进一步加强董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作的培训，保证决策的科学性，保护中小投资者的利益。

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	5	6	3

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	无
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	2022 年 5 月 19 日召开 2021 年年度股东大会
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	2022 年 4 月 27 日发出会议通知
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	无
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	无
股东大会是否实施过征集投票权	否	无
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	具体情况为公司股东人数未超过 200 人

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

报告期内，公司共召集召开 6 次董事会、3 次监事会和 5 次股东大会。公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开符合相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，决议的内容和程序符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规定，并按有关信息披露管理制度要求进行了披露。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，也未发现公司董事及高级管理人员存在违法违规及违反公司章程规定行使权力的行为，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会认为，董事会定期对报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定

和公司章程，报告真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人、持股比例 5.00%以上的股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、机构、财务等方面相互独立。公司在业务上独立于股东和其他关联方，公司拥有独立的业务经营体系和面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立

公司主营业务为生产经营纸礼品盒，各种纸制工艺盒，各种纸制品，包装装潢印刷品的生产。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所及独立的采购、销售系统，公司在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立，也不存在销售及采购依赖于主要股东的情况。同时，不存在公司主要股东及实际控制人及其控制的其他公司从事与公司具有竞争性的业务。

(二) 资产独立

公司是由有限公司整体变更设立的股份公司，具备与生产经营业务体系配套的资产，截至报告期末，公司不存在依赖股东及其他关联方进行生产经营的情况。公司主要资产均合法拥有，不存在权属纠纷，公司业务和生产经营必需资产的权属完全由公司独立所有，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用的情况，公司资产具有独立性。

(三) 人员独立

公司根据《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生公司董事、监事，由董事会聘用高级管理人员，员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。截至报告期末，公司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中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，与员工签订了劳动合同，并为部分员工缴纳了社会保险与住房公积金。对此公司实际控制人承诺：若日迅鑫因社会保险费用和住房公积金缴纳问题受到员工个人或当地主管部门的追偿或处罚，同意以自身资产无条件地全额承担日迅彩印因此产生的相关费用及损失。

(四) 机构独立

公司已经建立了适应自身和市场需要的经营管理机构和组织结构。公司按照《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会等制度，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责；公司根据生产经营的需要，建立了完整的内部组织机构，下设采购部、生产部、品质部、物控部、业务部、财务部、人事部七个部门，各部门间分工明确且在人员、办公场所和制度管理等各方面完全独立，不存在与各股东混合经营、合署办公的情况。

(五) 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开设账户，独立进行税务登记并依法独立纳税。公司能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司财务部门业务开展的情况。

(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
(1) 关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情	

况出发，制定会计核算的具体政策，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司遵照法律、法规、或规范性文件规定，严格按照年度报告差错责任追究制度要求对年度报告进行编制及披露，保证年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，逐渐提高年报信息披露的质量和透明度。

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	中天运[2023]审字第 90073 号			
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704			
审计报告日期	2023 年 4 月 11 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	管盛春 2 年	洪霞 2 年	年	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	7 万元			

审 计 报 告

中天运[2023]审字第 90073 号

深圳市日迅鑫科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市日迅鑫科技股份有限公司（以下简称“日迅鑫公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了日迅鑫公司 2022 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2022 年度的合并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，我们独立于日迅鑫公司，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

日迅鑫公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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

日迅鑫公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估日迅鑫公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算日迅鑫公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督日迅鑫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。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：管盛春

中国·北京

中国注册会计师：洪霞

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)	1,412,217.33	3,308,613.57
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			
应收账款	五、(二)	2,380,394.37	5,021,852.18
应收款项融资			
预付款项			
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、(三)	4,551,515.15	2,711,016.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(四)	799,056.90	882,967.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(五)	-	318,043.90
流动资产合计		9,143,183.75	12,242,493.53
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、(六)	1,697,364.72	2,400,147.28
在建工程	五、(七)	1,780,151.35	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(八)	1,748,405.53	3,188,560.87
无形资产	五、(九)	9,430,716.25	65,335.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	126,630.64	346,015.90
递延所得税资产	五、(十一)	232,968.50	1,171,216.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,016,236.99	7,171,275.49

资产总计		24,159,420.74	19,413,769.02
流动负债：			
短期借款			
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、(十二)	1,830,059.62	3,505,816.69
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十三)	252,125.31	246,988.59
应交税费	五、(十四)	337,608.80	264,239.63
其他应付款	五、(十五)	13,535,728.10	72,145.64
其中：应付利息		586,315.60	
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、(十六)	915,089.28	1,466,891.88
其他流动负债			
流动负债合计		16,870,611.11	5,556,082.43
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、(十七)	876,969.58	1,738,974.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		876,969.58	1,738,974.05
负债合计		17,747,580.69	7,295,056.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十八)	10,319,917.00	10,319,917.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十九)	903,109.38	903,109.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十)	516,844.40	516,844.40
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十一)	-4,593,142.81	469,317.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,146,727.97	12,209,188.06
少数股东权益		-734,887.92	-90,475.52
所有者权益（或股东权益）合计		6,411,840.05	12,118,712.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		24,159,420.74	19,413,769.02

法定代表人：林素月

主管会计工作负责人：林素月

会计机构负责人：段建美

（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		1,382,435.00	3,202,757.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	2,380,394.37	5,425,622.42
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三、(二)	4,528,002.71	1,498,016.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		799,056.90	882,967.19
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		9,089,888.98	11,009,363.79
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	18,600,000.00	3,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,701,242.23	1,416,773.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,748,405.53	3,188,560.87
无形资产		50,760.72	65,335.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		126,630.64	293,087.78
递延所得税资产		232,968.5	1,171,216.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,460,007.62	9,634,973.67
资产总计		31,549,896.60	20,644,337.46
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,830,059.62	3,505,816.69
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		221,309.80	233,488.59
应交税费		333,183.36	264,239.63
其他应付款		19,449,412.50	72,145.64
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		915,089.28	1,466,891.88
其他流动负债			
流动负债合计		22,749,054.56	5,542,582.43
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		876,969.58	1,738,974.05
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		876,969.58	1,738,974.05
负债合计		23,626,024.14	7,281,556.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,319,917.00	10,319,917.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		903,109.38	903,109.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		516,844.40	516,844.40
一般风险准备			
未分配利润		-3,815,998.32	1,622,910.20
所有者权益（或股东权益）合计		7,923,872.46	13,362,780.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		31,549,896.60	20,644,337.46

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		8,541,089.93	13,333,323.91
其中：营业收入	五、(二十二)	8,541,089.93	13,333,323.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,293,304.89	16,035,855.74
其中：营业成本	五、(二十二)	7,573,974.71	10,954,032.74
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、(二十三)	63,444.66	177,006.11
销售费用	五、(二十四)	207,503.84	341,096.77
管理费用	五、(二十五)	3,397,990.06	2,918,976.25
研发费用	五、(二十六)	1,344,385.29	1,614,036.40
财务费用	五、(二十七)	706,006.33	30,707.47
其中：利息费用		586,315.60	
利息收入		9,184.29	25,835.01
加：其他收益	五、(二十八)	136,109.83	150,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （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、(二十九)	178,146.84	-335,499.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,437,958.29	-2,888,031.66
加：营业外收入	五、(三十)	5,000.33	141,255.70
减：营业外支出	五、(三十一)	335,666.67	204,244.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,768,624.63	-2,951,020.00
减：所得税费用	五、(三十二)	938,247.86	-262,002.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,706,872.49	-2,689,017.09
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）		-5,706,872.48	-2,689,017.09
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）		-644,412.40	-90,475.52
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,062,460.09	-2,598,541.57
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		-5,706,872.49	-2,689,017.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,062,460.09	-2,598,541.57
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-644,412.40	-90,475.52
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.49	-0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：林素月

主管会计工作负责人：林素月

会计机构负责人：段建美

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十三、(四)	8,541,089.93	13,333,323.91
减：营业成本	十三、(四)	7,573,974.71	10,954,032.74
税金及附加		21,351.70	177,006.11
销售费用		207,503.84	341,096.77
管理费用		2,612,055.03	2,549,230.95
研发费用		1,344,385.29	1,614,036.40
财务费用		119,964.33	30,562.71
其中：利息费用			
利息收入		5,512.28	24,911.77
加：其他收益		136,109.83	150,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,481,772.69	
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）		178,146.84	-335,499.83

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,505,660.99	-2,518,141.60
加：营业外收入		5,000.33	114,776.70
减：营业外支出			54,244.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,500,660.66	-2,457,608.94
减：所得税费用		938,247.86	-262,002.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,438,908.52	-2,195,606.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,438,908.52	-2,195,606.03
（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		-5,438,908.52	-2,195,606.03
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		12,469,918.16	23,770,309.28
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		769.70	2,348.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)1	339,692.42	828,123.89
经营活动现金流入小计		12,810,380.28	24,600,781.74
购买商品、接受劳务支付的现金		8,660,858.68	13,465,239.05
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		3,270,593.91	3,425,407.79
支付的各项税费		272,316.25	1,484,294.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)2	5,033,527.80	4,174,128.34
经营活动现金流出小计		17,237,296.64	22,549,069.35
经营活动产生的现金流量净额		-4,426,916.36	2,051,712.39
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,969,479.88	422,924.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,969,479.88	422,924.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,969,479.88	-422,924.00
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		12,500,000.00	
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,500,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		12,500,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,896,396.24	1,628,788.39
加：期初现金及现金等价物余额		3,308,613.57	1,679,825.18
六、期末现金及现金等价物余额		1,412,217.33	3,308,613.57

法定代表人：林素月

主管会计工作负责人：林素月

会计机构负责人：段建美

(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		12,469,918.16	24,072,357.19
收到的税费返还		769.70	2,348.57
收到其他与经营活动有关的现金		19,336,020.41	827,200.65
经营活动现金流入小计		31,806,708.27	24,901,906.41
购买商品、接受劳务支付的现金		8,660,858.68	13,457,864.05
支付给职工以及为职工支付的现金		3,056,530.90	3,425,407.79
支付的各项税费		234,648.73	1,484,294.17
支付其他与经营活动有关的现金		4,574,992.45	2,786,715.34
经营活动现金流出小计		16,527,030.76	21,154,281.35
经营活动产生的现金流量净额		15,279,677.51	3,747,625.06
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			422,924.00
投资支付的现金		17,100,000.00	1,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,100,000.00	1,922,924.00

投资活动产生的现金流量净额		-17,100,000.00	-1,922,924.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,820,322.49	1,824,701.06
加：期初现金及现金等价物余额		3,202,757.49	1,378,056.43
六、期末现金及现金等价物余额		1,382,435.00	3,202,757.49

(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	10,319,917.00				903,109.38				516,844.40		469,317.28	-90,475.52	12,118,712.54
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	10,319,917.00				903,109.38				516,844.40		469,317.28	-90,475.52	12,118,712.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,062,460.09	-644,412.40	-5,706,872.49
（一）综合收益总额											-5,062,460.09	-644,412.40	-5,706,872.49
（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. 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、本年期末余额	10,319,917.00				903,109.38				516,844.40		-4,593,142.81	-734,887.92	6,411,840.05

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	10,319,917.00				903,109.38				516,844.40		3,067,858.85		14,807,729.63
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	10,319,917.00				903,109.38				516,844.40		3,067,858.85		14,807,729.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-2,598,541.57	-90,475.52	-2,689,017.09
(一)综合收益总额											-2,598,541.57	-90,475.52	-2,689,017.09
(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. 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、本年期末余额	10,319,917.00				903,109.38				516,844.40		469,317.28	-90,475.52	12,118,712.54

法定代表人：林素月

主管会计工作负责人：林素月

会计机构负责人：段建美

(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	10,319,917.00				903,109.38				516,844.40		1,622,910.20	13,362,780.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,319,917.00				903,109.38				516,844.40		1,622,910.20	13,362,780.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,438,908.52	-5,438,908.52
（一）综合收益总额											-5,438,908.52	-5,438,908.52
（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. 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、本年期末余额	10,319,917.00				903,109.38				516,844.40		-3,815,998.32	7,923,872.46

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	10,319,917.00				903,109.38				516,844.40		3,818,516.23	15,558,387.01

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,319,917.00				903,109.38				516,844.40		3,818,516.23	15,558,387.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,195,606.03	-2,195,606.03
（一）综合收益总额											-2,195,606.03	-2,195,606.03
（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. 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、本年年末余额	10,319,917.00				903,109.38				516,844.40		1,622,910.20	13,362,780.98

三、 财务报表附注

深圳市日迅鑫科技股份有限公司 财务报表附注

2022年1月1日—2022年12月31日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 深圳市日迅鑫科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)

公司注册地址: 深圳市光明新区公明办事处下村社区第三工业区 25 号 1 楼

注册资本: 1031.9917 万人民币。

股票简称: 日迅鑫

股票代码: 871185

企业法人营业执照注册号: 91440300573123198P

统一社会信用代码: 440301503425703

法定代表人: 林素月

有限公司成立日期: 2012 年 4 月 16 日

挂牌时间: 2017 年 4 月 10 日

(二) 行业性质

本公司属于木竹浆制造行业。

(三) 公司经营范围及主营业务

1、本公司经营范围: 一般经营项目是: 非居住房地产租赁。(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), 许可经营项目是: 彩盒、礼品盒、烟包、酒盒、纸箱等包装装潢高端印刷品、丝印铭板、胶带、保护膜、标签、环保包装袋、包装新材料、纸制品休闲家居、办公用品、玩具用品的研发、生产、零售、批发、PET 制品、PET 胶盒、销售高档包装纸、纸及纸制品、进出口及相关配套业务(不涉及国营贸易管理商品, 涉及配额、许可证及其他专项规定管理的商品, 按国家有关规定办理申请后经营); 冰点 UV 印刷技术, 3D 打印生产技术; 包装设计、市场营销策划; 物业管理。(以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施)

2、主营业务: 纸质彩卡、彩盒、说明书等产品研发、生产和销售。

(四) 历史沿革

1、有限公司成立

深圳市日迅鑫科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为深圳市日迅彩印有限公司，于 2012 年 4 月 16 日注册成立。公司于 2012 年 4 月 6 日，深圳市经济贸易和信息化委员会出具“深经贸信息资字【2012】0299 号《关于设立外资企业深圳市日迅彩印有限公司的通知》，批准在香港注册的日迅彩印有限公司以深圳市日迅彩印纸品厂转型设立外资企业深圳市日迅彩印有限公司，投资总额为人民币 1,000 万，注册资本为人民币 1,000 万。注册资本由投资方以等值外币现金方式出资 430 万元人民币，以设备出资 570 万人民币。2012 年 4 月 9 日，深圳市人民政府颁发“商外资粤深外资证书【2012】0006 号《中华人民共和国港澳侨投资企业批准证书》。2012 年 4 月 16 日，取得深圳市市场监督管理局颁发的注册号为 440301503425703 的《企业法人营业执照》。上述出资业务经如下会计师事务所进行审验：2012 年 7 月 13 日深圳正先会计师事务所（特殊普通合伙）出具“深万达验字[2012]031 号”验资报告，验证第一期出资额为 572.0161 万人民币；2015 年 1 月 12 日深圳正先会计师事务所（特殊普通合伙）出具“正先验字[2015]001 号”验资报告，验证第二期累计出资额为 799.507485 万人民币；2015 年 6 月 23 日深圳正先会计师事务所（特殊普通合伙）出具“正先验字[2015]010 号”验资报告，验证第三期累计出资额为 801.063825 万人民币，2015 年 11 月 27 日深圳正先会计师事务所（特殊普通合伙）出具“正先验字[2015]021 号”验资报告，验证第四期累计出资额为 1,000.00 万人民币。

2、外资变更为中外合资、增资

2015 年 11 月 16 日，根据本公司股东决议和修改后的章程规定，同意新股东深圳市鑫金盛投资管理有限公司对本公司进行增资，本公司的投资总额由人民币 1,000 万元增加至人民币 1,388 万元，注册资本由人民币 1,000 万元增加至人民币 1,031.9917 万元，增资后有限公司由外资企业变更为中外合资企业。于 2015 年 12 月 10 日，取得深圳市人民政府颁发“商外资粤深光合资字[2015]0015 号”《中华人民共和国港澳侨投资企业批准证书》。2015 年 12 月 17 日，获得深圳市市场监督管理局核发的变更后的《营业执照》（统一社会信用代码：91440300573123198P）。上述出资于 2015 年 12 月 29 日，经深圳瑞博会计师事务所（普通合伙）出具“深瑞博验外字[2015]027 号”验资报告验证。

3、股份公司成立

公司于 2016 年 3 月 25 日董事会决议以 2016 年 1 月 31 日为股份改制基准日，将有限公司整体变更为股份公司，全体股东为股份公司的发起人，全体发起人签署《发起人协议书》。同时有限公司本次董事会决议通过了整体变更设立股份有限公司的折股方案：同意将中天运审计【2016】第 90646 号《审计报告》确定的账面净资产 11,223,026.38 元按 1: 0.9195 的比例折为股份公司股本 1,031.9917 万股，每股面值为人民币 1 元，剩余净资产超过股本部分计入股份公司的资本公积。于 2016 年 5 月 11 日，取得深圳市人民政府颁发“商外资粤深光

股份字[2016]0002号”《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。上述股本于2016年5月23日经中天运会计师事务所（普通合伙）出具“中天运【2016】验字第90099号”验资报告验证。2016年5月25日经深圳市市场监督管理局办理变更登记，取得统一社保代用代码为440301503425703。本次整体变更后，股份公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例
日迅彩印股份有限公司	1000.00	96.90%
深圳市鑫金盛投资管理有限公司	31.9917	3.10%
合计	1031.9917	100.00%

（五）财务报表的批准

本财务报表业经本公司第三届董事会第五次会议于2023年4月11日通过决议批准报出。

（六）合并范围

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中的权益第（一）、在子公司中的权益之1、企业集团构成”。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和42项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资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经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

2、非同一控制下企业合并

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要

求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（八）外币业务

外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确

认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三、（二十）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

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，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，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。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以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。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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金融资产

① 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的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。

② 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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。

3、金融负债的分类和后续计量

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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(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

(2)财务担保合同负债

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(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除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，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；

-该金融资产已转移，本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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-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之和。

(3) 金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限

（包括考虑续约选择权）。

本集团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。

对于应收账款无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收账款：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的方法
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	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。
组合 2、合并范围内关联方组合	以债务人是否为本公司合并范围内关联方划分组合	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备。

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/逾期天数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其他应收款

依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的方法
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	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，编制其他应收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。

组合 2：无风险组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合	代收代付员工款项、押金、保证金、政府部门等款项，根据历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备。
组合 3、合并范围内关联方组合	以债务人是否为本公司合并范围内关联方划分组合	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备。

对划分为组合的其他应收款，本公司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信用风险特征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（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

（3）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；

本公司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

(4) 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，本集团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。

8、金融资产的核销

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。金融资产的核销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。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

（十）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品采用一次性转销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（十一）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得

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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十二) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- (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。

2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	8-10	10.00	9.00-11.25
电子设备	3-5	10.00	18.00-30.00
运输设备	5	10.00	18.00
其他设备	5-8	10.00	11.25-18.00

（十三）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方

面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：(1)来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；(2)综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

(十六) 长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同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。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费、动力安装工程等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：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，并计入当期损益或相关资产成本；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1) 设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2) 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(十九) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十) 收入

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。

1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收

入。

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。

本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本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。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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。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或服务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) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(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。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外

的其他因素)作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件(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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

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。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

(1) 销售商品

本公司销售商品收入确认的具体判断标准:①国内销售商品收入:公司根据与客户签订的销售协议将约定产品交付给客户,经客户确认签收时确认销售收入;②出口销售业务:公司根据与客户签订的出口销售协议将约定产品送至指定地点,并完成出口报关手续时确认收入。

(2) 让渡资产使用权

本与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入公司,收入的金额能够可靠计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入:按他人使用公司货币资金的使用时间和实际利率计算确定;

使用费收入:按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。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。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业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，计入当期损益或；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（二十三）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁合同的识别：

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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否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，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人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；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁合同的分拆

当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。

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。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不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）使用权资产

本公司对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本公司发生的初始直接费用；

④本公司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合同约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；

- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

5、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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。

（4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该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；
- ②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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当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；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

（二十四）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

报告期内本公司根据财政部相关规定进行会计政策变更，具体内容如下：

（1）本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）相关规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	增值税按税法规定计算的销售货物、租金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% 、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%

教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率
广西日迅彩印有限公司	25.00
日安昌（福建）科技股份有限公司	25.00

（二）税收优惠及批文

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及其指引，本公司于2020年12月11日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局核发的编号为GR202044202433的《高新技术企业证书》，有效期三年。享受企业所得税15%优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	141,475.25	74,193.75
银行存款	1,270,742.08	3,234,419.82
合计	1,412,217.33	3,308,613.57

（二）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,907,169.45	100	1,526,775.08	39.08	2,380,394.37
其中：组合1：账龄组合	3,907,169.45	100	1,526,775.08	39.08	2,380,394.37
合计	3,907,169.45	100	1,526,775.08	39.08	2,380,394.37

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,726,774.10	100	1,704,921.92	25.35	5,021,852.18
其中：组合 1：账龄组合	6,726,774.10	100	1,704,921.92	25.35	5,021,852.18
合计	6,726,774.10	100	1,704,921.92	25.35	5,021,852.18

2、按组合计提预期信用损失的应收账款

组合 1 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,297,210.69	114,860.54	5
1 至 2 年	212,484.87	21,248.49	10
2 至 3 年	9,725.48	2,917.64	30
3 年以上	1,387,748.41	1,387,748.41	100
合计	3,907,169.45	1,526,775.08	39.08

3、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,297,210.69	4,975,707.78
1 至 2 年	212,484.87	203,036.29
2 至 3 年	9,725.48	160,281.62
3 年以上	1,387,748.41	1,387,748.41
小计	3,907,169.45	6,726,774.10
减：坏账准备	1,526,775.08	1,704,921.92
合计	2,380,394.37	5,021,852.18

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动情况	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
其中：组合 1：账龄组合	1,704,921.92	-178,146.84	-	-	-	1,526,775.08
合计	1,704,921.92	-178,146.84	-	-	-	1,526,775.08

5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市彩之美实业有限公司	1,289,158.40	32.99	1,289,158.40
东莞市松裕塑胶皮具制品有限公司	1,043,089.24	26.70	52,154.46
深圳市惠德利科技有限公司	258,000.00	6.60	12,900.00
深圳永德利科技股份有限公司	191,007.78	4.89	9,550.39
深圳市航世科技有限公司	120,644.43	3.09	6,032.22
合计	2,901,899.85	74.27	1,369,795.47

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,551,515.15	2,711,016.69
合计	4,551,515.15	2,711,016.69

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金、定金	4,528,329.57	2,689,329.57
社保公积金	12,495.58	10,997.12
员工备用金及借款	10,000.00	10,000.00

其他	690.00	690.00
小计	4,551,515.15	2,711,016.69
减：坏账准备	-	-
合计	4,551,515.15	2,711,016.69

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,551,515.15	100	-	-	4,551,515.15
组合 1：账龄组合	-	-	-	-	-
组合 2：无风险组合	4,551,515.15	100	-	-	4,551,515.15
合计	4,551,515.15	100	-	-	4,551,515.15

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,711,016.69	100	-	-	2,711,016.69
组合 1：账龄组合	-	-	-	-	-
组合 2：无风险组合	2,711,016.69	100	-	-	2,711,016.69
合计	2,711,016.69	100	-	-	2,711,016.69

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

组合 2、无风险组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备

无风险组合	4,551,515.15	100	-	2,711,016.69	100	-
合计	4,551,515.15	100	-	2,711,016.69	100	-

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
惠州市佳德利科技股份有限公司	定金	4,000,000.00	1年以内	87.88	-
公明下村股份合作有限公司	押金	475,329.57	1-3年	10.44	-
深圳交易集团有限公司	押金	39,000.00	1年以内	0.86	-
福建省正丰数控科技有限公司	保证金	13,000.00	1-2年	0.29	-
林少杰	备用金	10,000.00	1-2年	0.22	-
合计	—	4,537,329.57	—	99.69	—

(四) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	368,809.10	-	368,809.10
原材料	430,247.80	-	430,247.80
合计	799,056.90	-	799,056.90

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	468,652.79	-	468,652.79
原材料	414,314.40	-	414,314.40
合计	882,967.19	-	882,967.19

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额

待抵扣进项税	-	318,043.90
合 计	-	318,043.90

(六) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,697,364.72	2,400,147.28
固定资产清理	-	-
合计	1,697,364.72	2,400,147.28

1、固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	9,143,891.43	278,441.45	684,199.21	163,706.05	10,270,238.14
2.本期增加金额	-	-	9,373.00	-	9,373.00
(1) 购置	-	-	9,373.00	-	9,373.00
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	3,600.00	-	-	-	3,600.00
(1) 处置或报废	3,600.00	-	-	-	3,600.00
4.期末余额	9,140,291.43	278,441.45	693,572.21	163,706.05	10,276,011.14
二、累计折旧					-
1.期初余额	6,944,251.43	250,597.26	579,652.92	95,589.25	7,870,090.86
2.本期增加金额	684,577.72	-	10,973.06	13,004.78	708,555.56
(1) 计提	684,577.72	-	10,973.06	13,004.78	708,555.56
(2) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	7,628,829.15	250,597.26	590,625.98	108,594.03	8,578,646.42
三、减值准备					-
四、账面价值					-
1.期末账面价值	1,511,462.28	27,844.19	102,946.23	55,112.02	1,697,364.72
2.期初账面价值	2,199,640.00	27,844.19	104,546.29	68,116.80	2,400,147.28

(七) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

在建工程	1,780,151.35	
工程物资	-	
合 计	1,780,151.35	

1、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	1,780,151.35	-	1,780,151.35	-	-	-
合计	1,780,151.35	-	1,780,151.35	-	-	-

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目 名称	预算数	期初 余额	本期 增加金额	本期 转入 固定 资产 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
厂房		-	1,780,151.35			1,780,151.35	-	-	-	-	-	自有 资金
合计		-	1,780,151.35			1,780,151.35	-	-	-	-	-	-

(八) 使用权资产

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计：	3,968,503.54	-	-	3,968,503.54
其中：房屋及建筑物	3,968,503.54	-	-	3,968,503.54
二、累计折旧合计：	779,942.67	1,440,155.34	-	2,220,098.01
其中：房屋及建筑物	779,942.67	1,440,155.34	-	2,220,098.01
三、使用权资产账面净值合计	3,188,560.87	-	-	1,748,405.53
其中：房屋及建筑物	3,188,560.87	-	-	1,748,405.53
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	3,188,560.87	-	-	1,748,405.53
其中：房屋及建筑物	3,188,560.87	-	-	1,748,405.53

（九）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额		145,743.59	145,743.59
2、本期增加金额	9,522,797.50	-	9,522,797.50
（1）购置	9,522,797.50	-	9,522,797.50
（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	9,522,797.50	145,743.59	9,668,541.09
二、累计摊销			-
1、期初余额	-	80,408.51	80,408.51
2、本期增加金额	142,841.97	14,574.36	157,416.33
（1）计提	142,841.97	14,574.36	157,416.33
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他	-	-	-
4、期末余额	142,841.97	94,982.87	237,824.84
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	9,379,955.53	50,760.72	9,430,716.25
2、期初账面价值	-	65,335.08	65,335.08

（十）长期待摊费用

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
装修费	293,087.78	-	166,457.14	-	126,630.64
动力安装工程款	52,928.12	-	52,928.12	-	-
合计	346,015.90	-	219,385.26	-	126,630.64

（十一）递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,526,775.08	229,016.26	1,704,921.92	255,738.29
可抵扣亏损	-	-	6,085,882.05	912,882.31
使用权资产折旧	26,348.24	3,952.24	17,305.06	2,595.76
合计	1,553,123.32	232,968.50	7,808,109.03	1,171,216.36

1、未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额	备注
可抵扣亏损	12,854,455.50	1,402,665.47	
合计	12,854,455.50	1,402,665.47	

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：

年份	期末金额	期初金额	备注
2028 年	917,240.38	93,703.91	
2029 年	1,426,992.98	383,362.78	
2030 年	1,671,975.77	383,499.42	
2031 年	3,741,233.62	542,099.36	
2032 年	5,097,012.75	-	
合 计	12,854,455.50	1,402,665.47	

(十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
成品款	510,083.52	2,467,972.65
材料款	193,641.40	876,966.33
费用款	1,126,334.70	160,877.71
合 计	1,830,059.62	3,505,816.69

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
东莞市协泰纸品有限公司	279,065.43	产品质量问题

合 计	279,065.43	—
-----	------------	---

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	246,988.59	3,119,174.87	3,114,038.15	252,125.31
二、离职后福利-设定提存计划	-	156,555.76	156,555.76	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	246,988.59	3,275,730.63	3,270,593.91	252,125.31

2、 短期薪酬列示:

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	246,988.59	3,003,952.38	2,998,815.66	252,125.31
2、职工福利费	-	7,200.00	7,200.00	-
3、社会保险费	-	60,022.49	60,022.49	-
其中：医疗保险费	-	52,911.02	52,911.02	-
工伤保险费	-	2,427.93	2,427.93	-
生育保险费	-	4,683.54	4,683.54	-
4、住房公积金	-	48,000.00	48,000.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他	-	-	-	-
合计	246,988.59	3,119,174.87	3,114,038.15	252,125.31

3、 设定提存计划列示:

项目	上期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	150,006.40	150,006.40	-
2、失业保险费	-	6,549.36	6,549.36	-
合计	-	156,555.76	156,555.76	-

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	322,821.86	243,193.65
城市维护建设税	6,405.02	11,390.33
教育费附加	2,253.81	4,881.56
地方教育费附加	1,526.38	3,254.39
土地使用税	4,425.44	-
印花税	171.58	1,519.70
环境保护税	4.71	-
合计	337,608.80	264,239.63

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	13,535,728.10	72,145.64
合计	13,535,728.10	72,145.64

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	12,500,000.00	-
利息	586,315.60	-
水电费	142,644.58	64,695.64
租金	116,599.92	-
押金	190,168.00	-
维修费	-	7,450.00
合计	13,535,728.10	72,145.64

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无账龄超过 1 年的重要其他应付款项

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	915,089.28	1,466,891.88
合计	915,089.28	1,466,891.88

(十七) 租赁负债

剩余租赁年限	年末余额	年初余额
尚未支付的租赁付款额	1,876,571.15	3,406,389.20
减：未确认融资费用	84,512.29	200,523.27
减：一年内到期的租赁负债	915,089.28	1,466,891.88
合计	876,969.58	1,738,974.05

(十八) 股本

	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,319,917.00	-	-	-	-	-	10,319,917.00

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	903,109.38	-	-	903,109.38
合计	903,109.38	-	-	903,109.38

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	516,844.40	-	-	516,844.40
合计	516,844.40	-	-	516,844.40

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整上期未分配利润	469,317.28	3,067,858.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	469,317.28	3,067,858.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,062,460.09	-2,598,541.57
加：其他综合收益结转留存收益*	-	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-4,593,142.81	469,317.28

(二十二) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,322,525.17	6,609,236.28	13,170,677.90	10,954,032.74
其他业务	1,218,564.76	964,738.43	162,646.01	-
合 计	8,541,089.93	7,573,974.71	13,333,323.91	10,954,032.74

1、收入分解信息

(1) 按业务类型分类

项 目	国内	国外	合计
主营业务收入：			
产品销售收入	7,298,602.42	23,922.75	7,322,525.17
其他业务收入：			
租赁收入	1,218,564.76	-	1,218,564.76
合 计	8,517,167.18	23,922.75	8,541,089.93

(2) 按商品转让的时间分类：

项目	国内	国外	合计
主营业务收入：			
其中：在某一时点确认	7,298,602.42	23,922.75	7,322,525.17
其他业务收入：			
在某一时段确认	1,218,564.76	-	1,218,564.76
合 计	8,517,167.18	23,922.75	8,541,089.93

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城镇土地使用税	39,828.96	-
残保金	10,443.04	-
城市维护建设税	5,548.96	98,775.68
教育费附加	1,669.03	42,332.44
地方教育费附加	1,499.67	28,221.62
印花税	3,576.32	7,633.50
其他	878.68	42.87
合 计	63,444.66	177,006.11

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	148,889.66	128,661.49
使用权资产摊销	31,020.30	28,157.00
其他	17,775.59	20,731.67
办公费	9,818.29	7,340.61
业务招待费	-	156,206.00
合计	207,503.84	341,096.77

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,153,290.97	887,548.93
中介服务费	423,105.51	458,431.75
折旧与摊销	749,186.98	768,926.70
租金	282,651.51	0.00
保安费	198,900.00	183,600.00
装修费	166,457.14	162,767.97
其他	145,293.44	96,259.14
招待费	99,498.35	22,247.11
办公费	97,054.59	235,940.35
维修费	27,572.82	39,666.61
差旅费	21,440.10	36,842.67
水电费	33,538.65	26,745.02
合计	3,397,990.06	2,918,976.25

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	1,164,572.66	1,240,767.54
直接投入	90,468.97	223,619.78
折旧	89,343.66	130,781.16
其他费用	-	18,867.92
合计	1,344,385.29	1,614,036.40

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	586,315.60	-

减：利息收入	9,184.29	25,835.01
融资费用	116,010.98	53,269.04
手续费	4,361.00	3,667.27
汇兑净损失	8,882.79	155.17
其他	-379.75	-549.00
合 计	706,006.33	30,707.47

（二十八）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	135,340.13	150,000.00
个税手续费	769.70	-
合 计	136,109.83	150,000.00

（二十九）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	178,146.84	-335,499.83
合 计	178,146.84	-335,499.83

（三十）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.33	138,966.82	0.33
与企业日常活动无关的政府补助	5,000.00	2,288.88	5,000.00
合 计	5,000.33	141,255.70	5,000.33

（三十一）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	212,566.67	-	212,566.67
捐赠	123,100.00	151,000.00	123,100.00
存货报废	-	53,244.04	-
合 计	335,666.67	204,244.04	335,666.67

（三十二）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	938,247.86	-259,654.34

所得税费用	-	-2,348.57
合计	938,247.86	-262,002.91

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-4,768,624.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	-715,293.69
子公司适用不同税率的影响	-178,542.56
调整以前期间所得税的影响	912,882.31
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	89,089.74
加计扣除影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	830,112.06
其他事项的影响	-
所得税费用	938,247.86

（三十三）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	190,168.00	-
政府补助	140,340.13	152,288.88
利息收入	9,184.29	25,835.01
往来款等	-	650,000.00
合计	339,692.42	828,123.89

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,000,000.00	2,233,000.00
费用付现	1,994,527.80	1,941,128.34
保证金及押金	39,000.00	-
合计	5,033,527.80	4,174,128.34

（三十四）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	-5,706,872.49	-2,689,017.09
加: 资产减值损失	-	-
信用减值损失	-178,146.84	335,499.83
固定资产折旧、使用权资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,148,710.90	1,761,836.24
无形资产摊销	157,416.33	14,574.36
长期待摊费用摊销	219,385.26	157,097.76
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)	586,315.60	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	938,247.86	-259,654.34
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)	83,910.29	417,175.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,815,193.99	4,781,695.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,491,077.26	-2,467,494.68
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,426,916.36	2,051,712.39
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	1,412,217.33	3,308,613.57
减: 现金的期初余额	3,308,613.57	1,679,825.18
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	-1,896,396.24	1,628,788.39

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,412,217.33	3,308,613.57
其中：库存现金	141,475.25	74,193.75
可随时用于支付的银行存款	1,270,742.08	3,234,419.82
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	1,412,217.33	3,308,613.57
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	-	-

六、合并范围的变更

(一) 其他原因导致合并范围变动的情况

1、合并范围减少

公司名称	股权减少方式	股权减少时点	减资额	减资比例
广西日迅彩印有限公司	企业注销	2022年5月19日	200万人民币	100%

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
日安昌(福建)科技股份有限公司	福建	福建	生产销售	51.00	-	51.00	设立	

八、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

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司定期/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，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（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。

（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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞

口维持在可接受的水平。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的最终控制方情况

本公司的最终控制方是林素月、廖德艺。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七(一)在子公司中的权益。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳永德利科技股份有限公司	实际控制人廖德艺胞弟廖德南间接控制的公司，实际控制人对外投资的公司
佳德利科技（深圳）有限公司	CHEW LEE CHUIN 为佳德利法人、董事长，系董事廖兆雄之妻，公司实际控制人林素月为佳德利监事
广西鑫德利科技有限责任公司	佳德利控股子公司，实际控制人廖德艺之父廖永平任鑫德利董事长、法定代表人。林秀锦为董事，系实际控制人廖德艺之母
广西鑫泰利科技有限公司	实际控制人廖德艺任鑫泰利董事，其胞弟廖德南任董事长、法定代表人。林秀锦为董事，系实际控制人廖德艺之母
惠州市佳德利科技股份有限公司	廖兆雄为惠州佳德利实际控制人、法定代表人，同时为公司董事长，系公司实际控制人林素月、廖德艺之子
SDL SKIN ASIA LIMITED	公司董事廖兆雄控制的公司
深圳市惠德利科技有限公司	廖德艺为惠德利实际控制人、法定代表人，同时为公司执行董事
深圳唯杰科技有限公司	实际控制人廖德艺胞弟廖德南直接控制的公司

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佳德利科技（深圳）有限公司	使用水电	294,363.09	382,778.18

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳永德利科技股份有限公司	出售商品	1,992,246.61	4,947,384.68
广西鑫德利科技有限责任公司	出售商品	-	181,946.90

广西鑫泰利科技有限公司	出售商品	23,406.73	4,821.24
-------------	------	-----------	----------

2、关联租赁情况

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
深圳市惠德利科技有限公司	租金及水电	234,681.69	-
深圳唯杰科技有限公司	租金及水电	120,505.89	-

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	归还资金	起始日	到期日	说明
-----	------	------	-----	-----	----

拆入

广西鑫德利科技有限责任公司	15,000,000.00	2,500,000.00	2022-2-28	2025-2-18	公司经营需要，陆续归还
---------------	---------------	--------------	-----------	-----------	-------------

拆出

佳德利科技（深圳）有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00	2022-3-18	2022-8-31	
---------------	--------------	--------------	-----------	-----------	--

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳永德利科技股份有限公司	191,007.78	9,550.39	941,628.02	47,081.40
应收账款	深圳市惠德利科技有限公司	258,000.00	12,900.00	-	-
应收账款	SDL SKIN ASIA LIMITE	37,013.28	3,701.33	41,222.92	4,122.29
应收账款	广西鑫泰利科技有限公司	10,000.00	500.00	1,315.60	65.78
其他应收款	惠州市佳德利科技股份有限公司	4,000,000.00	-	1,000,000.00	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
其他应付款	佳德利科技（深圳）有限公司	142,644.58	64,695.64
其他应付款	广西鑫德利科技有限责任公司	13,086,315.60	-
其他应付款	深圳唯杰科技有限公司	26,111.00	-

十、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

截止资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截止资产负债表日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）租赁

1、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（八）；

（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（二十三）之说明；

（3）与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期发生额
短期租赁	-
低价值租赁	-
租赁负债的利息费用	116,010.98
与租赁相关的总现金流出	1,801,532.28
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-

2、作为出租人

（1）形成经营租赁的：

①租赁收入：

项 目	本期发生额
租赁收入	933,393.64
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	-

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,907,169.45	100	1,526,775.08	39.08	2,380,394.37
其中：组合 1：账龄组合	3,907,169.45	100	1,526,775.08	39.08	2,380,394.37
组合 2：合并关联方	-	-	-	-	-
合计	3,907,169.45	100	1,526,775.08	39.08	2,380,394.37

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,130,544.34	100	1,704,921.92	23.91	5,425,622.42
其中：组合 1：账龄组合	6,726,774.10	94.34	1,704,921.92	25.35	5,021,852.18
组合 2：合并关联方	403,770.24	5.66	-	-	403,770.24
合计	7,130,544.34	100	1,704,921.92	23.91	5,425,622.42

2、按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,297,210.69	114,860.54	5
1 至 2 年	212,484.87	21,248.49	10
2 至 3 年	9,725.48	2,917.64	30
3 年以上	1,387,748.41	1,387,748.41	100
合计	3,907,169.45	1,526,775.08	39.08

3、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,297,210.69	4,975,707.78
1 至 2 年	212,484.87	203,036.29
2 至 3 年	9,725.48	160,281.62
3 年以上	1,387,748.41	1,791,518.65
小 计	3,907,169.45	7,130,544.34

减：坏账准备	1,526,775.08	1,704,921.92
合计	2,380,394.37	5,425,622.42

4、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,704,921.92	-178,146.84	-	-	-	1,526,775.08
其中：组合 1：账龄组合	1,704,921.92	-178,146.84	-	-	-	1,526,775.08
组合 2：无风险组合	-	-	-	-	-	-
合计	1,704,921.92	-178,146.84	-	-	-	1,526,775.08

5、按欠款方归集的年末余额前五名应收账款：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市彩之美实业有限公司	1,289,158.40	32.99	1,289,158.40
东莞市松裕塑胶皮具制品有限公司	1,043,089.24	26.70	52,154.46
深圳市惠德利科技有限公司	258,000.00	6.60	12,900.00
深圳永德利科技股份有限公司	191,007.78	4.89	9,550.39
深圳市航世科技有限公司	120,644.43	3.09	6,032.22
合计	2,901,899.85	74.27	1,369,795.47

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,528,002.71	1,498,016.69
合计	4,528,002.71	1,498,016.69

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金、定金	4,515,329.57	1,476,329.57
社保公积金	11,983.14	10,997.12
员工备用金及借款	690.00	10,690.00
小计	4,528,002.71	1,498,016.69
减：坏账准备	-	-
合计	4,528,002.71	1,498,016.69

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,528,002.71	100.00	-	-	4,528,002.71
组合 1: 账龄组合	-	-	-	-	-
组合 2: 无风险组合	4,528,002.71	100.00	-	-	4,528,002.71
组合 3: 合并关联方组合	-	-	-	-	-
合计	4,528,002.71	100.00	-	-	4,528,002.71

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,498,016.69	100.00	-	-	1,498,016.69
组合 1: 账龄组合	-	-	-	-	-
组合 2: 无风险组合	1,488,016.69	99.33	-	-	1,488,016.69
组合 3: 合并关联方组合	10,000.00	0.67	-	-	10,000.00
合计	1,498,016.69	100.00	-	-	1,498,016.69

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

组合 2、无风险组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	4,528,002.71	-	-	1,498,016.69	-	-
合计	4,528,002.71	-	-	1,498,016.69	-	-

组合 3: 合并关联方组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合并关联方组合	-	-	-	10,000.00	-	-
合计	-	-	-	10,000.00	-	-

(4) 按欠款方归集的年末余额前四名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末金额
惠州市佳德利科技股份有限公司	保证金	4,000,000.00	1 年以内	88.34	-
公明下村股份合作有限公司	押金	475,329.57	2-3 年	10.50	-

深圳交易集团有限公司	押金	39,000.00	1年以内	0.86	-
社保公积金	社保公积金	11,983.14	1年以内	0.26	-
合计	—	4,526,312.71	—	99.96	-

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,600,000.00	-	18,600,000.00	3,500,000.00	-	3,500,000.00
合计	18,600,000.00	-	18,600,000.00	3,500,000.00	-	3,500,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西日迅彩印有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	-
日安昌（福建）科技股份有限公司	1,500,000.00	17,100,000.00	-	18,600,000.00	-	18,600,000.00
合计	3,500,000.00	17,100,000.00	2,000,000.00	18,600,000.00	-	18,600,000.00

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,322,525.17	6,609,236.28	13,170,677.90	10,954,032.74
其他业务	1,218,564.76	964,738.43	162,646.01	-
合计	8,541,089.93	7,573,974.71	13,333,323.91	10,954,032.74

1、收入分解信息

(1) 按业务类型分类

项目	国内	国外	合计
主营业务收入：			
产品销售收入	7,298,602.42	23,922.75	7,322,525.17
其他业务收入：			
租赁收入	1,218,564.76	-	1,218,564.76
合计	8,517,167.18	23,922.75	8,541,089.93

(2) 按商品转让的时间分类：

项目	国内	国外	合计

主营业务收入：			
其中：在某一时点确认	7,298,602.42	23,922.75	7,322,525.17
其他业务收入：			
其中：在某一时段确认	1,218,564.76	-	1,218,564.76
合 计	8,517,167.18	23,922.75	8,541,089.93

十四、补充资料

（一）非经常性损益

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	135,604.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司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、交易性金融负债、衍生金融资产、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、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他权益工具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	-335,666.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	-200,062.34	

所得税影响额	20,340.65	
少数股东权益影响额	-61,173.38	
合计	-159,229.61	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-52.31	-0.49	-0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-50.66	-0.48	-0.48

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司第三届董事会第五次会议于 2023 年 4 月 11 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

深圳市日迅鑫科技股份有限公司

2023 年 4 月 11 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：

公司会议室