

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

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人林素月、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。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则出具持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告，董事会表示理解。公司董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取措施，早日实现经营业绩的稳步提升。

- 五、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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	15
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	83

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	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（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司办公室

释义

释义项目		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	深圳皇嘉会计师事务所（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	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
报告期期末	指	2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
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		
	-		
法定代表人	林素月	成立时间	2012 年 4 月 16 日
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（廖德艺、林素月），无一致行动人
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）)		
主要产品与服务项目	各类彩盒、彩卡、说明书		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	日迅鑫	证券代码	871185
挂牌时间	2017 年 4 月 10 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	10,319,917
主办券商（报告期内）	五矿证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市南山区滨海大道 3165 号五矿金融大厦（18-25 层）		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	emma@szdprt.com
传真	0755-27160677		
公司办公地址	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
公司网址	www.szdprt.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300573123198P		
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		
注册资本（元）	10,319,917	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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。根据现在市场行情，经营计划并未达到所预期的状态。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、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。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,446,090.61	8,541,089.93	-36.24%
毛利率%	-9.45%	11.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,997,964.68	-5,062,460.09	-18.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性	-5,452,299.02	-4,903,230.48	-11.20%

损益后的净利润			
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）	-144.61%	-52.31%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-131.45%	-50.66%	-
基本每股收益	-0.58	-0.49	16.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	32,136,416.12	24,159,420.74	33.02%
负债总计	32,387,589.63	17,747,580.69	82.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,148,763.29	7,146,727.97	-83.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.11	0.69	-83.93%
资产负债率%（母公司）	93.73%	74.88%	-
资产负债率%（合并）	100.78%	73.46%	-
流动比率	0.23	0.54	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,617,657.23	-4,426,916.36	-63.46%
应收账款周转率	2.23	2.31	-
存货周转率	10.47	9.01	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	33.02%	24.44%	-
营业收入增长率%	-36.24%	-35.94%	-
净利润增长率%	-16.75%	-112.23%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,473,869.64	7.70%	1,412,217.33	5.85%	75.18%
应收票据	-		-		
应收账款	2,514,272.88	7.82%	2,380,394.37	9.85%	5.62%
预付账款	1,312,000.00	4.08%	-	-	100.00%
其他应收款	710,261.37	2.21%	4,551,515.15	18.84%	-84.40%
存货	339,969.88	1.06%	799,056.90	3.31%	-57.45%
固定资产	905,801.39	2.82%	1,697,364.72	7.03%	-46.63%
在建工程	13,527,619.11	42.09%	1,780,151.35	7.37%	659.91%
使用权资产	836,193.97	2.60%	1,748,405.53	7.24%	-52.17%

无形资产	9,225,685.93	28.71%	9,430,716.25	39.04%	-2.17%
应付账款	1,745,877.94	5.43%	1,830,059.62	7.57%	-4.60%
其他应付款	29,358,566.00	91.36%	13,535,728.10	56.03%	116.90%
资产总额	32,136,416.12	100.00%	24,159,420.74	100.00%	33.02%

项目重大变动原因:

- (1) 2023 年末货币资金为 2,473,869.64 元,较上年同期增加 75.18%,主要系 2023 年公司子公司日安昌厂房建设中,公司向关联方借入资金以备支付工程款,由此使得年末资金余额较上年增加。
- (2) 2023 年末预付账款为 1,312,000.00 元,较上年同期增加 100.00%,主要系 2023 年公司子公司日安昌厂房建设中,公司向工程方预付厂房工程款,由此使得预付账款较上年增加。
- (3) 2023 年末其他应收款为 710,261.37 元,较上年同期减少 84.40%,主要系 2023 年公司关联方惠州佳德利退还上年度支付的厂房订金,由此使得其他应收款较上年减少。
- (4) 2023 年末存货为 339,969.88 元,较上年同期减少 57.45%,主要系 2023 年营业收入较 2022 年减少 36.24%,公司对存货的需要及储备也相应减少,由此使得期末存货也较上年末减少。
- (5) 2023 年末在建工程为 13,527,619.11 元,较上年同期增加 659.91%,主要系 2023 年公司子公司日安昌厂房正在建设中,由此使得在建工程较上年增加。
- (6) 2023 年末固定资产为 905,801.39 元,较上年同期减少 46.63%,主要系①是公司 2023 年对固定资产正常计提折旧;②是公司处置了一批已无使用价值的设备。基于以上原因使得固定资产较 2022 年末减少 46.63%。
- (7) 2023 年末使用权资产为 836,193.97 元,较上年同期减少 52.17%,主要系公司 2023 年对使用权资产正常计提摊销,由此使得使用权资产较上年减少。
- (8) 2023 年末其他应付款为 29,358,566.00 元,较上年同期增加 116.90%,主要系 2023 年公司向关联方惠州佳德利借入资金 16,500,000.00 元,2023 年末未归还本金及利息,由此使得其他应付款较 2022 年末增加 116.90%。
- (9) 2023 年末资产总额为 32,136,416.37 元,较上年同期增加 33.02%,主要系①公司子公司日安昌厂房正在建设中,公司在建工程较上年增加 659.91%,同时公司向工程方预付工程款,预付账款也较上年增加 100.00%;②公司货币资金较上年增加 75.18%;由此使得资产总额也相应增加。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	5,446,090.61	-	8,541,089.93	-	-36.24%
营业成本	5,960,942.57	109.45%	7,573,974.71	88.68%	-21.30%
毛利率%	-9.45%	-	11.32%	-	-
销售费用	426,489.93	7.83%	207,503.84	2.43%	105.53%
管理费用	2,818,529.31	51.75%	3,397,990.06	39.78%	-17.05%
研发费用	1,247,150.45	22.90%	1,344,385.29	15.74%	-7.23%
财务费用	877,472.77	16.11%	706,006.33	8.27%	24.29%

信用减值损失	-73,632.78	-1.35%	178,146.84	2.09%	-141.33%
资产减值损失	-58,030.59	-1.07%	-	-	-100.00%
其他收益	100,621.09	1.85%	136,109.83	1.59%	-26.07%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动损益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-263,047.81	-4.83%	-	-	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-6,263,822.25	-115.02%	-4,437,958.29	-51.96%	41.14%
营业外收入	0.02	-	5,000.33	0.06%	-100.00%
营业外支出	419,372.49	7.70%	335,666.67	3.93%	24.94%
净利润	-6,663,013.56	-122.34%	-5,706,872.49	-66.82%	16.75%

项目重大变动原因:

- (1) 公司 2022 年营业收入为 5,446,090.61 元,较上年同期下降 36.24%,主要系 2023 年订单减少,由此使得本年度营业收入减少。
- (2) 公司 2022 年营业成本为 5,960,942.57 元,较上年同期下降 21.30%,主要系 2023 年营业收入减少,相应支出也随之减少所致,由此使得营业成本也相应降低。
- (3) 公司 2023 年销售费用为 426,489.93 元,较上年同期增加 105.53%,主要系公司本年度向有关方支付业务提成及服务费,由此使得销售费用较上年增加。
- (4) 公司 2023 年信用减值损失为-73,632.78 元,较上年同期下降 141.33%,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。
- (5) 公司 2023 年资产减值损失为-58,030.59 元,较上年同期下降 100.00%,主要系本年度存货存在减值迹象,相应的提取了存货跌价准备所致。
- (6) 公司 2023 年资产处置收益为-263,047.81 元,较上年同期下降 100.00%,主要系本年度公司处置已无使用价值的设备所致。
- (7) 公司 2023 年营业利润为-6,263,822.25 元,较上年同期下降 41.14%,主要系本年度营业收入较上年减少 36.24%,人工支出、设备损耗及厂房租金等相对稳定,由此使得营业利润较上年减少。
- (8) 公司 2023 年净利润为-6,663,013.56 元,较上年同期减少 16.75%,主要是 2023 营业收入较 2022 年减少 36.24%,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	4,398,834.36	7,322,525.17	-39.93%
其他业务收入	1,047,256.25	1,218,564.76	-14.06%
主营业务成本	5,067,006.72	6,609,236.28	-23.33%
其他业务成本	893,935.85	964,738.43	-7.34%

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	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减百分
-------	------	------	------	-----------	-----------	--------------

				增减%	增减%	比
彩盒	2,627,146.30	3,087,462.27	-17.52%	-42.58%	-22.46%	-30.50%
彩卡	216,223.60	267,544.91	-23.74%	-85.45%	-78.82%	-38.73%
说明书	342,700.52	430,953.77	-25.75%	-57.66%	-43.56%	-31.42%
其他	1,212,763.94	1,281,045.77	-5.63%	168.66%	113.22%	27.46%
其他业务收入	1,047,256.25	893,935.85	14.64%	-14.06%	-7.34%	-6.19%

按地区分类分析：

√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比
国内收入	5,446,090.61	5,960,942.57	-9.45%	-36.06%	-21.18%	-20.66%

收入构成变动的原因：

本年度无国外销售收入。

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	3,330,204.24	61.15%	是
2	深圳市邦博达科技有限公司	538,428.99	9.89%	否
3	东莞市松裕塑胶皮具制品有限公司	307,938.24	5.65%	否
4	东莞市森成包装科技有限公司	221,938.05	4.08%	否
5	深圳市二米印刷服务科技有限公司	183,718.78	3.37%	否
合计		4,582,228.30	84.14%	-

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	深圳供电局有限公司	358,798.00	10.71%	否
2	深圳市港仕达包装制品有限公司	361,711.89	9.56%	否
3	深圳市鸿桥供应链有限公司	316,942.96	9.46%	否
4	深圳市宏政兴纸品有限公司	271,879.04	7.18%	否
5	深圳市二米印刷服务科技有限公司	260,949.22	6.89%	否
合计		1,570,281.11	43.80%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,617,657.23	-4,426,916.36	-63.46%
投资活动产生的现金流量净额	-12,320,690.46	-9,969,479.88	23.58%
筹资活动产生的现金流量净额	15,000,000.00	12,500,000.00	20.00%

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-1,617,656.98元，较2022年增加了63.46%，主要报告期内收到关联方惠州佳德利退回的厂房订金，由此使得经营活动产生的现金流量净额较上年增加。

(2) 报告期内投资活动产生的现金流量净额为-12,320,690.46元，较上年同期下降了23.58%，主要是本年度公司子公司日安昌厂房正在建设中，工程款支出较2022年增加所致。

(3) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额为15,000,000.00元，较上年同期增加了20.00%，主要是本年度向关联方惠州佳德利取得借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
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	44,657,096.81	32,500,486.13	-	-1,219,742.61

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 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

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧风险	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。 应对措施：公司一直致力于拓展市场，引入新的业务订单，以提升自身的盈利能力和市场竞争力。本年度公司在稳定老客户的同时，防止客户流失，建立信任关系，成为客户的主要供应商，与此同时，公司一直注重产品质量，从原材料的采购到产品的生产再到产品的销售每个环节都严格把关，得到了客户的充分信赖，提高了客户粘性。
技术更新风险	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。 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。
安全生产的风险	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。 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。未来，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。
主要供应商相对集中风险	本年度公司前五大供应商采购额占本年总采购额比重为43.80%，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。 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。
主要客户相对集中风险	本年度公司前五大客户贡献的收入占主营业务收入比重84.14%，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。 应对措施：公司经过多年的发展，已经与很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。
原材料价格波动风险	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。 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。
公司持续经营能力存在不确定性的风险	公司2021年度净利润为-2,689,017.09元、2022年度净利润为-5,706,872.49元、2023年度净利润为-6,663,013.56元，累计未分配利润达到-10,591,107.49元，公司未弥补亏损超过实收资本的三分之一，公司持续经营能力可能存在重大不确定性。 应对措施：公司正在投资建厂，扩大生产规模，研发开发新技术，同时拓展客户资源，增强公司的可持续经营能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期新增公司持续经营能力存在不确定性的风险。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☐ 否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

☐适用 ☒不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响：

不存在

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	300,000.00	18,458.68

销售产品、商品，提供劳务	6,500,000.00	3,330,204.24
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	0.00	275,493.57
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
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	25,000,000.00	16,500,000.00
资金拆出		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

其他为公司对外出租收取的租金及水电费，上述关联交易发生额未超过 300 万元，根据《公司章程》未达到董事会审议标准。

公司因资金周转需要，向关联方惠州佳德利借款人民币 1500 万元，借款期限为 60 个月，借款年利率 4%，经 2023 年第一次临时股东大会审议通过。后再次向关联方惠州佳德利借款人民币 1000 万元，借款期限为 60 个月，借款年利率 3%，经 2024 年第一次临时股东大会审议通过。

以上关联交易有助于公司发展。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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		挂牌	其他承诺	避免关联交易承	正在履行中

	17 日			（避免关联交易承诺函）	诺函	
董监高	2017 年 1 月 17 日		挂牌	其他承诺（竞业禁止声明与承诺函）	《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	资金占用承诺	承诺如行政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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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

(三) 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	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、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 34216988-000-01-24-0 的《商业登记证》。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

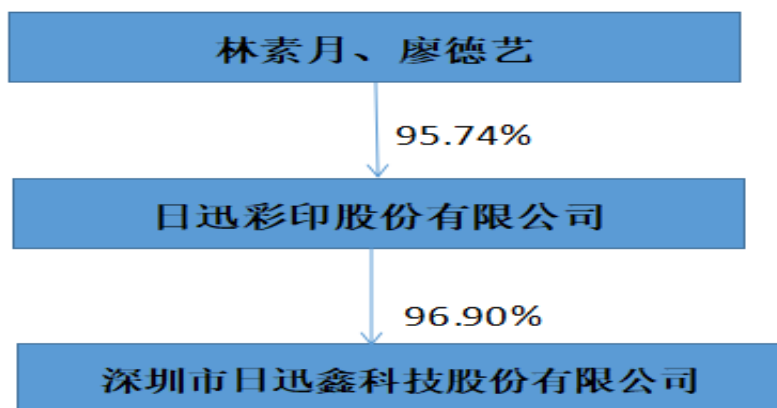
（二）实际控制人情况

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；2021 年 7 月任日安昌（福建）科技股份有限公司董事工兼任总经理。

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，2022 年 5 月任董事；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。



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 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

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
林素月	董事长兼总经理	女	1970年6月	2022年5月19日	2025年5月19日	0	0	0	0%
廖聪敏	董事	男	1971年3月	2022年5月19日	2025年5月19日	0	0	0	0%
尹丽君	董事兼董事会秘书	女	1986年9月	2022年9月2日	2025年5月19日	0	0	0	0%
廖兆雄	董事	男	1992年8月	2022年5月19日	2025年5月19日	0	0	0	0%
江洪民	董事	男	1969年12月	2022年5月19日	2025年5月19日	0	0	0	0%
许胜寅	监事会主席	男	1967年4月	2022年5月19日	2025年5月19日	0	0	0	0%
陈雁翔	监事	男	1987年7月	2022年5月19日	2025年5月19日	0	0	0	0%
杨丽	监事	男	1983年1月	2022年5月19日	2025年5月19日	0	0	0	0%
欧金光	副总经理	男	1977年11月	2022年5月19日	2025年5月19日	0	0	0	0%
段建美	财务总监	女	1978年11月	2022年5月19日	2025年5月19日	0	0	0	0%

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	12	0	2	10
销售人员	3	0	1	2
技术人员	9	0	2	7
财务人员	4	0	0	4
员工总计	33	0	5	28

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	4	4
专科	2	2
专科以下	27	22
员工总计	33	28

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）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

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。

（二） 监事会对监督事项的意见

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，董事会对定期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。

（三） 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。

(四) 对重大内部管理制度的评价

(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，并按照要求进行独立核算，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、 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

第六节 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	☐ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 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	皇嘉会审字 [2024]HJ275276004 号			
审计机构名称	深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区华强北街道深南路佳和华强大厦 B 座 2507、08 室			
审计报告日期	2024 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王扬 1 年	罗小连 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	5 万元			

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）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了日迅鑫公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于日迅鑫公司，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、 与持续经营能力相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二、财务报表编制基础（二）、持续经营”所述，日迅鑫公司 2021 年度亏损 2,689,017.09 元、2022 年度亏损 5,706,872.49 元、2023 年度亏损 6,663,013.56 元，累计亏损 10,591,107.49 元，这些事项或情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

日迅鑫公司管理层对其他信息负责。其他信息包括日迅鑫公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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。

六、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。

深圳皇嘉会计师事务所
(普通合伙)(盖章)

中国注册会计师：王扬

中国·深圳

中国注册会计师：罗小连

二〇二四年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	2,473,869.64	1,412,217.33
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)	2,514,272.88	2,380,394.37
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	1,312,000.00	
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、(四)	710,261.37	4,551,515.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	339,969.88	799,056.90
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		7,350,373.77	9,143,183.75
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)	905,801.39	1,697,364.72
在建工程	五、(七)	13,527,619.11	1780151.35
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、(八)	836,193.97	1,748,405.53
无形资产	五、(九)	9,225,685.93	9,430,716.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	37,592.29	126,630.64
递延所得税资产	五、(十一)	253,149.66	232,968.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,786,042.35	15,016,236.99
资产总计		32,136,416.12	24,159,420.74
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)	1,745,877.94	1,830,059.62
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)	232,975.42	252,125.31
应交税费	五、(十四)	173,200.69	337,608.80
其他应付款	五、(十五)	29,358,566.00	13,535,728.10
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、(十六)	876,969.58	915,089.28
其他流动负债			
流动负债合计		32,387,589.63	16,870,611.11
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
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
负债合计		32,387,589.63	17,747,580.69
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)	-10,591,107.49	-4,593,142.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,148,763.29	7,146,727.97
少数股东权益		-1,399,936.80	-734,887.92
所有者权益（或股东权益）合计		-251,173.51	6,411,840.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		32,136,416.12	24,159,420.74

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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		951,589.08	1,382,435.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、(一)	2,514,272.88	2,380,394.37
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十一、(二)	686,655.13	4,528,002.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		339,969.88	799,056.90
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		4,492,486.97	9,089,888.98
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	十一、(三)	35,220,000.00	18,600,000.00
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		901,971.21	1,701,242.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		836,193.97	1,748,405.53
无形资产		36,186.36	50,760.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		37,592.29	126,630.64
递延所得税资产		253,149.66	232,968.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,285,093.49	22,460,007.62
资产总计		41,777,580.46	31,549,896.60
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		1,735,877.94	1,830,059.62
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		196,725.74	221,309.80
应交税费		159,321.96	333,183.36
其他应付款		36,190,583.73	19,449,412.50
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		876,969.58	915,089.28

其他流动负债			
流动负债合计		39,159,478.95	22,749,054.56
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
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
负债合计		39,159,478.95	23,626,024.14
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		-9,121,769.27	-3,815,998.32
所有者权益（或股东权益）合计		2,618,101.51	7,923,872.46
负债和所有者权益（或股东权益）合计		41,777,580.46	31,549,896.60

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、(二十二)	5,446,090.61	8,541,089.93
其中：营业收入		5,446,090.61	8,541,089.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		11,415,822.77	13,293,304.89
其中：营业成本	五、(二十二)	5,960,942.57	7,573,974.71
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)	85,237.74	63,444.66
销售费用	五、(二十四)	426,489.93	207,503.84
管理费用	五、(二十五)	2,818,529.31	3,397,990.06
研发费用	五、(二十六)	1,247,150.45	1,344,385.29
财务费用	五、(二十七)	877,472.77	706,006.33
其中：利息费用		813,215.06	586,315.60
利息收入		3,909.40	9,184.29
加：其他收益	五、(二十八)	100,621.09	136,109.83
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)	-73,632.78	178,146.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-58,030.59	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-263,047.81	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,263,822.25	-4,437,958.29
加：营业外收入	五、(三十二)	0.02	5,000.33
减：营业外支出	五、(三十三)	419,372.49	335,666.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,683,194.72	-4,768,624.63
减：所得税费用	五、(三十四)	-20,181.16	938,247.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,663,013.56	-5,706,872.49
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）		-6,663,013.56	-5,706,872.49
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）		-665,048.88	-644,412.40
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,997,964.68	-5,062,460.09

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		-6,663,013.56	-5,706,872.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,997,964.68	-5,062,460.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-665,048.88	-644,412.40
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.58	-0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.58	-0.49

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	2023 年	2022 年
一、营业收入	十一、(四)	5,446,090.61	8,541,089.93
减：营业成本	十一、(四)	5,960,942.57	7,573,974.71
税金及附加		27,567.22	21,351.70
销售费用		426,489.93	207,503.84
管理费用		2,306,907.33	2,612,055.03
研发费用		1,247,150.45	1,344,385.29
财务费用		294,068.05	119,964.33
其中：利息费用		231,548.39	
利息收入		2,353.23	5,512.28
加：其他收益		100,621.09	136,109.83

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）		-73,632.78	178,146.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-58,030.59	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-263,047.81	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,111,125.03	-4,505,660.99
加：营业外收入		0.02	5,000.33
减：营业外支出		214,827.10	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,325,952.11	-4,500,660.66
减：所得税费用		-20,181.16	938,247.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,305,770.95	-5,438,908.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-5,305,770.95	-5,438,908.52
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	2023 年	2022 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		5,259,751.68	12,469,918.16
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
收到其他与经营活动有关的现金		4,792,781.66	339,692.42
经营活动现金流入小计		10,052,533.34	12,810,380.28
购买商品、接受劳务支付的现金		2,093,203.81	8,660,858.68
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		2,983,599.74	3,270,593.91
支付的各项税费		447,978.41	272,316.25
支付其他与经营活动有关的现金		6,145,408.61	5,033,527.80
经营活动现金流出小计		11,670,190.57	17,237,296.64
经营活动产生的现金流量净额		-1,617,657.23	-4,426,916.36
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		385,521.16	
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		385,521.16	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,706,211.62	9,969,479.88
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		12,706,211.62	9,969,479.88
投资活动产生的现金流量净额		-12,320,690.46	-9969479.88
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		16,500,000.00	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		16,500,000.00	12,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	
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		1,500,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		15,000,000.00	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		1,061,652.31	-1,896,396.24
加：期初现金及现金等价物余额		1,412,217.33	3,308,613.57
六、期末现金及现金等价物余额		2,473,869.64	1,412,217.33

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	2023 年	2022 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		5,259,751.68	12,469,918.16
收到的税费返还		-	769.70
收到其他与经营活动有关的现金		4,791,684.54	19,336,020.41
经营活动现金流入小计		10,051,436.22	31,806,708.27
购买商品、接受劳务支付的现金		2,093,203.81	8,660,858.68
支付给职工以及为职工支付的现金		2,668,790.02	3,056,530.90
支付的各项税费		399,353.63	234,648.73
支付其他与经营活动有关的现金		5,586,455.84	4,574,992.45
经营活动现金流出小计		10,747,803.30	16,527,030.76
经营活动产生的现金流量净额		-696,367.08	15,279,677.51
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		385,521.16	
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		385,521.16	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		16,620,000.00	17,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,620,000.00	17,100,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-16,234,478.84	-17,100,000.00
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		16,500,000.00	
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		16,500,000.00	
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			
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		16,500,000.00	
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		-430,845.92	-1,820,322.49
加：期初现金及现金等价物余额		1,382,435.00	3,202,757.49
六、期末现金及现金等价物余额		951,589.08	1,382,435.00

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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		-4,593,142.81	-734,887.92	6,411,840.05
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		-4,593,142.81	-734,887.92	6,411,840.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,997,964.68	-665,048.88	-6,663,013.56
（一）综合收益总额											-5,997,964.68	-665,048.88	-6,663,013.56
（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		-10,591,107.49	-1,399,936.80	-251,173.51

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

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	2023 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		-3,815,998.32	7,923,872.46
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		-3,815,998.32	7,923,872.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,305,770.95	-5,305,770.95
（一）综合收益总额											-5,305,770.95	-5,305,770.95
（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		-9,121,769.27	2,618,101.51

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

深圳市日迅鑫科技股份有限公司

2023年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

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 440301503425703, 统一社会信用代码 91440300573123198P。

法定代表人林素月。

有限公司成立日期 2012 年 4 月 16 日, 新三板挂牌时间 2017 年 4 月 10 日。

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)

主营业务: 纸质彩卡、彩盒、说明书等产品研发、生产和销售。

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 1,000.00 万元, 注册资本为人民币 1,000.00 万元。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 万元人民币。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 万元人民币; 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 万元人民币; 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 万元人民币, 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 万元人民币。

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 1,000.00 万元增加至人民币 1,388.00 万元,注册资本由人民币 1,000.00 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”《中华人民共和国台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。

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 57 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 91440300573123198P。本次整体变更后,股份公司股权结构如下:

出资方	认缴出资额(万元)	实收资本(万元)	出资比例(%)	出资方式
日迅彩印股份有限公司	1,000.00	1,000.00	96.90	净资产折股
深圳市鑫金盛投资管理有限公司	31.9917	31.9917	3.10	净资产折股
合计	1,031.9917	1,031.9917	100.00	

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 22 日批准报出。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(统称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的披露规定编制。

(二) 持续经营

本公司持续亏损,收入下降,成本上升,2021 年度亏损 2,689,017.09 元、2022 年度亏损

5,706,872.49 元、2023 年度亏损 6,663,013.56 元，累计亏损 10,591,107.49 元，这些事项或情况，表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本公司采取了向关联方借款，投资建厂，扩大生产规模，研发开发新技术等改善措施，因此本公司财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或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。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。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

不存在非统一控制下的企业合并。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。子公司，是指被本公司控制的主体。

2、合并程序

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务

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，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将

金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。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、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。②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。③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。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剩余权益的合同。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的可合同资产等进行减值处理并确认损失准备。

1、预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

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。

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

对于应收账款，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：

A、应收账款

应收账款组合 1：纳入合并的关联方。

应收账款组合 2：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

B、其他应收款

本公司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：

其他应收款组合 1：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

其他应收款组合 2：按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合。

其他应收款组合 3：以债务人是否为本公司合并范围内关联方划分组合。

对于组合的其他应收款本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

2、信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- （1）债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- （2）已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- （3）已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

（4）现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

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：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）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；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）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。
- （6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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。

5、核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

6、 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（十一） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

（十二） 长期股权投资

1、 长期股权投资的分类及其判断依据

（1） 长期股权投资的分类

本公司长期股权投资分对子公司的投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；

如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的山东阿百年堂保健食品销售有限公司潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

3、长期股权投资初始成本的确定

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。其他方式取得的长期股权投资按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

4、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（十三）固定资产

1、固定资产的确认和计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	8-10	10.00	9.00-11.25
电子设备	年限平均法	3-5	10.00	18.00-30.00
运输设备	年限平均法	5	10.00	18.00
其他设备	年限平均法	5-8	10.00	11.25-18.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注三、（十八）

4、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用。

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。

2、借款费用资本化期间

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。

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

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

（十六）使用权资产

本公司使用权资产只有房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

1、初始计量

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。

2、后续计量

本公司在在租赁期内计提折旧。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

本公司外购无形资产软件、土地使用权。按照成本进行初始计量。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的摊销方法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。无形资产计提资产减值方法见附注三、（十六）。

3、研发支出

（1）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

（2）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十八）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九）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。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）合同负债

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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、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，本公司将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司仅涉及设定提存计划。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了

可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

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。

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。

（二十三）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

对于可抵扣暂时性差异，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，

确认相关的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本公司不存在会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本公司不存在会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13、9
城市维护建设税	实缴增值税	7
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

续前表

纳税主体名称	所得税税率（%）
日安昌（福建）科技股份有限公司	25.00
深圳市日迅鑫科技股份有限公司	15.00

（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、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“期初”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	141,475.25
银行存款	2,473,869.64	1,270,742.08
合 计	2,473,869.64	1,412,217.33

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,225,673.79	2,297,210.69
1 至 2 年	279,048.19	212,484.87
2 至 3 年	212,484.87	9,725.48
3 年以上	1,397,473.89	1,387,748.41
小 计	4,114,680.74	3,907,169.45
减：坏账准备	1,600,407.86	1,526,775.08
合 计	2,514,272.88	2,380,394.37

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,114,680.74	100.00	1,600,407.86	38.90	2,514,272.88
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	4,114,680.74	100.00	1,600,407.86	38.90	2,514,272.88
合计	4,114,680.74	100.00	1,600,407.86	38.90	2,514,272.88

续前表

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（%）	
按单项计提坏账 准备					
按组合计提坏账 准备	3,907,169.45	100.00	1,526,775.08	39.08	2,380,394.37

其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	3,907,169.45	100.00	1,526,775.08	39.08	2,380,394.37
合计	3,907,169.45	100.00	1,526,775.08	39.08	2,380,394.37

(1) 按单项计提坏账准备

本公司无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按账龄为基础预期信用损失计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,225,673.79	111,283.69	5.00
1 至 2 年	279,048.19	27,904.82	10.00
2 至 3 年	212,484.87	63,745.46	30.00
3 年以上	1,397,473.89	1,397,473.89	100.00
合计	4,114,680.74	1,600,407.86	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,526,775.08	73,632.78				1,600,407.86
合计	1,526,775.08	73,632.78				1,600,407.86

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳永德利科技股份有限公司	1,754,349.10	42.64%	87,717.46
深圳市惠德利科技有限公司	454,428.00	11.04%	35,621.40
深圳市邦博达科技有限公司	146,187.00	3.55%	7,309.35
Stephen Gould SG-01	119,906.25	2.91%	35,971.88
东莞市森成包装科技有限公司	55,470.00	1.35%	2,773.50
合计	2,530,340.35	61.49%	169,393.58

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,312,000.00	100.00		
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	1,312,000.00	100.00		

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
福建省中迪建工集团有限公司	非关联方	800,000.00	60.98	2023年	合同义务未完成
深圳市德楠消防投资发展有限公司	非关联方	500,000.00	38.11	2022年	合同义务未完成
国网福建省电力有限公司	非关联方	10,000.00	0.76	2023年	合同义务未完成
福建省正丰数控科技有限公司	非关联方	2,000.00	0.15		
合计		1,312,000.00	100.00		

(四) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	710,261.37	4,551,515.15
合计	710,261.37	4,551,515.15

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	211,931.80	4,053,185.58
1至2年		23,000.00
2至3年	23,000.00	
3年以上	475,329.57	475,329.57
小计	710,261.37	4,551,515.15
减：坏账准备		
合计	710,261.37	4,551,515.15

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、定金	679,659.57	4,528,329.57
社保公积金	10,601.80	12,495.58
员工备用金及借款	20,000.00	10,000.00
其他		690.00
小计	710,261.37	4,551,515.15
减：坏账准备		

合计	710,261.37	4,551,515.15
----	------------	--------------

(3) 坏账准备计提情况

无风险组合不计提坏账准备。

(4) 按欠款方归集的期末余额其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公明下村股份合作有限公司	押金	676,659.57	1-3 年	95.27	
福建省正丰数控科技有限公司	保证金	13,000.00	2 至 3 年	1.83	
林少杰	备用金	10,000.00	2 至 3 年	1.40	
社保和公积金	往来款	10,601.80	1 年以内	1.50	
合计		710,261.37		100.00	

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	134,024.77		134,024.77	430,247.80		430,247.80
库存商品	263,975.70	58,030.59	205,945.11	368,809.10		368,809.10
合计	398,000.47	58,030.59	339,969.88	799,056.90		799,056.90

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料							
库存商品		58,030.59				58,030.59	
合计		58,030.59				58,030.59	

(六) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	918,062.54	1,697,364.72
固定资产清理		
合计	918,062.54	1,697,364.72

2、固定资产

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	9,140,291.43	278,441.45	693,572.21	163,706.05	10,276,011.14
2、本期增加金额					
(1) 购置	846,076.68		265,465.00	6,250.00	1,117,791.68
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额	3,886,800.32				3,886,800.32
(1) 处置或报废	3,886,800.32				3,886,800.32
4、期末余额	6,099,567.79	278,441.45	959,037.21	169,956.05	7,507,002.50
二、累计折旧					
1、期初余额	7,628,829.15	250,597.26	590,625.98	108,594.03	8,578,646.42
2、本期增加金额	175,984.01			36,113.53	212,097.54
(1) 计提	175,984.01			36,113.53	212,097.54
3、本期减少金额	2,189,542.85				2,189,542.85
(1) 处置或报废	2,189,542.85				2,189,542.85
4、期末余额	5,615,270.31	250,597.26	590,625.98	144,707.56	6,601,201.11
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) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	484,297.48	27,844.19	368,411.23	25,248.49	905,801.39
2、期初账面价值	1,511,462.28	27,844.19	102,946.23	55,112.02	1,697,364.72

3、其他说明

报告期内固定资产未发现减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

(七) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
厂房建设	13,527,619.11	1,780,151.35
合计	13,527,619.11	1,780,151.35

(八) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	3,968,503.54			3,968,503.54
房屋与建筑物	3,968,503.54			3,968,503.54
二、累计折旧	2,220,098.01	912,211.56		3,132,309.57

房屋与建筑物	2,220,098.01	912,211.56		3,132,309.57
三、减值准备合计				
房屋与建筑物				
四、使用权资产账面价值	1,748,405.53			836,193.97
房屋与建筑物	1,748,405.53			836,193.97

（九）无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	9,522,797.50	145,743.59	9,668,541.09
2、本期增加金额			
(1)购置			
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	142,841.97	94,982.87	237,824.84
2、本期增加金额	190,455.96	14,574.36	205,030.32
(1) 计提	190,455.96	14,574.36	205,030.32
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	333,297.93	109,557.23	442,855.16
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	9,189,499.57	36,186.36	9,225,685.93
2、期初账面价值	9,379,955.53	50,760.72	9,430,716.25

（十）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
装修费用	126,630.64		89,038.35	37,592.29
合计	126,630.64		89,038.35	37,592.29

（十一）递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税

	差异	资产	差异	资产
信用减值	1,600,407.86	240,061.18	1,526,775.08	229,016.26
使用权折旧	29,225.93	4,383.89	26,348.24	3,952.24
存货跌价准备	58,030.59	8,704.59		
合计	1,687,664.38	253,149.66	1,553,123.32	232,968.50

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	
2029 年	1,426,992.98	1,426,992.98	
2030 年	1,671,975.77	1,671,975.77	
2031 年	3,741,233.62	3,741,233.62	
2032 年	5,097,012.75	5,097,012.75	
2033 年	6,386,349.28		
合计	18,323,564.40	12,854,455.50	

（十二）应付账款

1、应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
货款	1,745,877.94	1,830,059.62
合计	1,745,877.94	1,830,059.62

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

供应商名称	期末金额	未偿还或结转的原因
汕头经济特区国台彩印有限公司	16,194.12	未履行完合同义务
东莞市协泰纸品有限公司	279,065.43	产品质量问题
合计	295,259.55	

（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	252,125.31	2,834,335.05	2,853,484.94	232,975.42
二、离职后福利-设定提存计划		130,114.80	130,114.80	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	252,125.31	2,964,449.85	2,983,599.74	232,975.42

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	252,125.31	2,724,296.37	2,743,446.26	232,975.42
二、职工福利费				
三、社会保险费		65,312.68	65,312.68	
其中：医疗保险费		56,324.66	56,324.66	

工伤保险费		2,985.82	2,985.82	
生育保险费		6,002.20	6,002.20	
四、住房公积金		44,726.00	44,726.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、其他				
合计	252,125.31	2,834,335.05	2,853,484.94	232,975.42

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		124,288.00	124,288.00	
2、失业保险费		5,826.80	5,826.80	
3、企业年金缴费				
合计		130,114.80	130,114.80	

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	159,066.34	322,821.86
城市维护建设税		6,405.02
教育费附加		2,253.81
地方教育附加		1,526.38
土地使用税	13,276.32	4,425.44
印花税	602.41	171.58
环境保护税	255.62	4.71
合计	173,200.69	337,608.80

(十五) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,399,530.66	586,315.60
应付股利		
其他应付款	27,959,035.34	12,949,412.50
合计	29,358,566.00	13,535,728.10

2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	1,399,530.66	586,315.60
合计	1,399,530.66	586,315.60

3、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	27,500,000.00	12,500,000.00
水电费	26,111.00	142,644.58
租金	164,057.00	116,599.92
押金	268,867.34	190,168.00

合计	27,959,035.34	12,949,412.50
----	---------------	---------------

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西鑫德利科技有限责任公司	11,000,000.00	关联方借款
合计	11,000,000.00	

(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	876,969.58	915,089.28
合计	876,969.58	915,089.28

(十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	897,490.55	1,876,571.15
减：未确认融资费用	20,520.97	84,512.29
减：一年内到期的租赁负债	876,969.58	915,089.28
合计	0.00	876,969.58

(十八) 股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、—）					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
资本溢价（股本溢价）	903,109.38			903,109.38
其他资本公积				
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
调整前上期末未分配利润	-4,593,142.81	469,317.28
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	-4,593,142.81	469,317.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,997,964.68	-5,062,460.09

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	-10,591,107.49	-4,593,142.81

（二十二）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	4,398,834.36	5,067,006.72	7,322,525.17	6,609,236.28
其他业务	1,047,256.25	893,935.85	1,218,564.76	964,738.43
合计	5,446,090.61	5,960,942.57	8,541,089.93	7,573,974.71

2、按业务分类

项目	本期金额	上期金额
产品销售收入	4,398,834.36	7,322,525.17
租赁收入	1,047,256.25	1,218,564.76
合计	5,446,090.61	8,541,089.93

3、按商品转让的时间分类

项目	本期金额	上期金额
在某一时点确认	4,398,834.36	7,322,525.17
在某一时段确认	1,047,256.25	1,218,564.76
合计	5,446,090.61	8,541,089.93

（二十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,569.45	5,548.96
教育费附加	4,163.82	1,669.03
地方教育附加	2,752.00	1,499.67
土地使用税	53,105.28	39,828.96
印花税	6,171.47	3,576.32
残保金	9,566.52	10,443.04
环境保护税	9.20	
车船费	900.00	
其他		878.68
合计	85,237.74	63,444.66

（二十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	66,225.61	148,889.66
使用权资产摊销		31,020.30
办公费	10,682.85	9,818.29

招待费	427.97	
服务费	274,432.78	
租金	60,138.06	
其他	14,582.66	17,775.59
合计	426,489.93	207,503.84

（二十五）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	1,097,296.02	1,153,290.97
中介服务费	274,738.80	423,105.51
折旧与摊销	105,958.22	749,186.98
租金	762,263.04	282,651.51
保安费	183,600.00	198,900.00
装修费	89,038.35	166,457.14
招待费	38,123.70	99,498.35
办公费	22,058.54	97,054.59
维修费	3,360.00	27,572.82
差旅费	19,798.92	21,440.10
水电费	76,386.18	33,538.65
其他	145,907.54	145,293.44
合计	2,818,529.31	3,397,990.06

（二十六）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	83,594.78	90,468.97
职工薪酬	1,132,224.50	1,164,572.66
折旧费用	31,331.17	89,343.66
合计	1,247,150.45	1,344,385.29

（二十七）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	813,215.06	586,315.60
利息收入	-3,909.40	-9,184.29
手续费	4,175.79	4,361.00
融资费用	63,991.32	116,010.98
汇兑净损失		8,882.79
其他		-379.75
合计	877,472.77	706,006.33

（二十八）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	100,000.00	135,340.13
个税手续费	621.09	769.70

合计	100,621.09	136,109.83
----	------------	------------

（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	-73,632.78	178,146.84
其他应收款坏账损失	0.00	0.00
合计	-73,632.78	178,146.84

（三十）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-58,030.59	
合计	-58,030.59	

（三十一）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-263,047.81	
合计	-263,047.81	

（三十二）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
与日常活动无关的政府补贴		5,000.00	
其他	0.02	0.33	0.02
合计	0.02	5,000.33	

（三十三）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
捐赠	94,800.00	123,100.00	94,800.00
其他	324,572.49	212,566.67	324,572.49
合计	419,372.49	335,666.67	

（三十四）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-20,181.16	938,247.86
合计	-20,181.16	938,247.86

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	-6,683,194.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,002,479.21
子公司适用不同税率的影响	135,724.26
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,577.17
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	997,529.33
研发费用加计扣除的纳税影响	-187,532.71
所得税费用	-20,181.16

(三十五) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,909.40	9,184.29
政府补助收入	100,621.09	140,340.13
收回往来款	4,688,251.17	190,168.00
合计	4,792,781.66	339,692.42

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,047,980.97	1,994,527.80
营业外支出	419,372.49	-
保证金及押金	679,659.57	39,000.00
支付的往来款	2,998,395.58	3,000,000.00
合计	6,145,408.61	5,033,527.80

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,663,013.56	-5,706,872.49
加：信用减值准备	73,632.78	-178,146.84
资产减值准备	58,030.59	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	212,097.54	708,555.56
使用权资产折旧	912,211.56	1,440,155.34
无形资产摊销	205,030.32	157,416.33
长期待摊费用摊销	89,038.35	219,385.26
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）	813,215.06	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）	-20,181.16	938,247.86
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）	401,056.43	83,910.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,703,937.84	2,815,193.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,402,712.98	-5,491,077.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,617,657.23	-4,426,916.36
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	2,473,869.64	1,412,217.33
减：现金的期初余额	1,412,217.33	3,308,613.57
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	1,061,652.56	-1,896,396.24

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	2,473,869.64	1,412,217.33
其中：库存现金		141,475.25
可随时用于支付的银行存款	2,473,869.64	1,270,742.08
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,473,869.64	1,412,217.33
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

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	
日安昌（福建）科技股份有限公司	泉州	泉州	生销售产	51.00		设立

报告期内纳入合并范围的子公司 1 家，日安昌（福建）科技股份有限公司注册资本 6,888.00 万元人民币，实收资本为 3,522.00 万元。2021 年 7 月 30 日经泉州市市场监督管理局核准登记注册。

统一社会信用代码 91350500MA8TNEBJ74。

法定代表人林素月。

行业为其他制造业。

营业期限 2021 年 7 月 30 日至长期。

注册地址福建省泉州市安溪县龙门镇信息大道 1 号 6 号楼 517 室。

经营范围：新材料技术研发；3D 打印服务；合成材料制造（不含危险化学品）；包装服务（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）。（不得在《外商投资准入负面清单》禁止外商投资的领域开展经营活动）。

七、金融工具的风险管理

1、期末各类金融工具的账面价值

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	备注
货币资金	2,473,869.64	
应收账款	2,514,272.88	
其他应收款	710,261.37	
合计	5,698,403.89	

续前表

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	备注
应付账款	1,745,877.94	
其他应付款	29,358,566.00	
合计	31,104,443.94	

2、金融工具风险

（1）风险管理政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本

公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和商品价格风险）。

（2）风险管理组织架构

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

（3）信用风险信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司应收账款的债务人主要为销售公司。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。按照风险程度对资产进行风险分类，并根据会计准则计提损失。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司应收账款中，前五大客户的应收账款 2,530,340.35 元占本公司应收账款总额的 61.49%；本公司其他应收款中，四大公司的其他应收款 710,261.37 元占本公司其他应收款总额的 100.00%。

（4）流动性风险流动性风险，

本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司流动性风险管理目标是建立健全流动性风险管理体系，实现公司统一集中管理、资产负债兼顾的管理模式，有效识别、计量、监测和控制流动性风险，确保其流动性需求能够及时以合理成本得到满足。公司将根据自身经营战略、业务特点、财务实力、融资能力、突发事件和总体风险偏好，在充分考虑其他风险与流动性风险相互影响与转换的基础上，确定流动性风险偏好，并经公司董事会批准执行。公司指定专门部门负责统筹公司资金来源与融资管理，协调安排公司资金需求。

（5）市场风险金融工具的市场风险

金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、

汇率风险。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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。管理层负责监控利率风险。

八、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人

本公司实际控制人为本公司的最终控制方是林素月、廖德艺，直接和间接控制股权比例合计 74.35%。日迅彩印股份有限公司持股本公司 96.90%。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六。

（三）其他关联方情况

关联方名称	关联方与本企业关系
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

（1）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	16,517.19	294,363.09
佳德利科技（深圳）有限公司	代付水电	1,941.49	
合计		18,458.68	294,363.09

（2）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	3,330,204.24	1,992,246.61
合计		3,330,204.24	1,992,246.61

2、关联方租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
深圳市惠德利科技有限公司	租金及水电	180,209.17	234,681.69
深圳唯杰科技有限公司	租金及水电	94,674.90	120,505.89
合计		274,884.07	355,187.58

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	4,000,000.00	2022-2-28	2025-2-18	经营需要
惠州市佳德利科技股份有限公司	15,000,000.00		2023-6-26	2028-6-25	经营需要
惠州市佳德利科技股份有限公司	1,500,000.00		2023-12-25	2028-12-25	经营需要

（五）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	1,754,349.10	87,717.46	191,007.78	9,550.39
应收账款	深圳市惠德利科技有限公司	454,428.00	35,621.40	258,000.00	12,900.00
应收账款	SDL SKIN ASIA LIMITE	37,013.28	11,103.98	37,013.28	3,701.33
应收账款	广西鑫泰利科技有限公司			10,000.00	500.00
其他应收款	惠州市佳德利科技股份有限公司			4,000,000.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	佳德利科技（深圳）有限公司		142,644.58
其他应付款	广西鑫德利科技有限责任公司	12,030,482.27	13,086,315.60
其他应付款	深圳唯杰科技有限公司	26,111.00	26,111.00
其他应付款	惠州市佳德利科技股份有限公司	16,731,548.39	

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日不存在披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日不存在披露的或有事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,225,673.79	2,297,210.69
1 至 2 年	279,048.19	212,484.87
2 至 3 年	212,484.87	9,725.48
3 年以上	1,397,473.89	1,387,748.41
小 计	4,114,680.74	3,907,169.45
减：坏账准备	1,600,407.86	1,526,775.08
合 计	2,514,272.88	2,380,394.37

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,114,680.74	100.00	1,600,407.86	38.90	2,514,272.88
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	4,114,680.74	100.00	1,600,407.86	38.90	2,514,272.88
合计	4,114,680.74	100.00	1,600,407.86	38.90	2,514,272.88

续前表

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,907,169.45	100.00	1,526,775.08	39.08	2,380,394.37
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	3,907,169.45	100.00	1,526,775.08	39.08	2,380,394.37
合计	3,907,169.45	100.00	1,526,775.08	39.08	2,380,394.37

(1) 按单项计提坏账准备

本公司无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按账龄为基础预期信用损失计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,225,673.79	111,283.69	5.00

1 至 2 年	279,048.19	27,904.82	10.00
2 至 3 年	212,484.87	63,745.46	10.00
3 年以上	1,397,473.89	1,397,473.89	100.00
合计	4,114,680.74	1,600,407.86	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,526,775.08	73,632.78				1,600,407.86
合计	1,526,775.08	73,632.78				1,600,407.86

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳永德利科技股份有限公司	1,754,349.10	42.64%	87,717.46
深圳市彩之美实业有限公司	1,289,158.40	31.33%	1,289,158.40
深圳市惠德利科技有限公司	454,428.00	11.04%	35,621.40
深圳市邦博达科技有限公司	146,187.00	3.55%	7,309.35
Stephen Gould SG-01	119,906.25	2.91%	35,971.88
合计	3,764,028.75	91.47%	1,455,778.48

(二) 其他应收款

3、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	686,655.13	4,528,002.71
合计	686,655.13	4,528,002.71

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	188,325.56	4,053,185.58
1 至 2 年		23,000.00
2 至 3 年	23,000.00	
3 年以上	475,329.57	475,329.57
小 计	686,655.13	4,528,002.71
减：坏账准备		
合 计	686,655.13	4,528,002.71

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、定金	676,659.57	4,515,329.57
社保公积金	9,995.56	11,983.14
员工备用金及借款		690.00

小计	686,655.13	4,528,002.71
个人社保		
合计	686,655.13	4,528,002.71

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公明下村股份合作有限公司	押金	675,659.57	3 年以上	98.40	
顺丰速运有限公司	押金	1,000.00	1 至 2 年	0.15	
社保公积金	社保公积金	9,995.56	1 年以内	1.45	
合计		686,655.13		100.00	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
日安昌（福建）科技股份有限公司	35,220,000.00	18,600,000.00
合 计	35,220,000.00	18,600,000.00

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	4,398,834.36	5,067,006.72	7,322,525.17	6,609,236.28
其他业务	1,047,256.25	893,935.85	1,218,564.76	964,738.43
合计	5,446,090.61	5,960,942.57	8,541,089.93	7,573,974.71

2、按业务分类

项目	本期金额	上期金额
产品销售收入	4,398,834.36	7,322,525.17
租赁收入	1,047,256.25	1,218,564.76
合计	5,446,090.61	8,541,089.93

3、按商品转让的时间分类

项目	本期金额	上期金额
在某一时点确认	4,398,834.36	7,322,525.17
在某一时段确认	1,047,256.25	1,218,564.76
合计	5,446,090.61	8,541,089.93

十二、补充资料

(一) 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	-263,047.81	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关）	100,621.09	

关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-419,372.47	
合计	-581,799.19	
减：所得税影响金额	-87,269.88	
少数股东权益影响额（税后）	-51,136.35	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-545,665.66	

（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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-144.61	-0.58	-0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-131.45	-0.53	-0.53

深圳市日迅鑫科技股份有限公司

二〇二四年四月二十二日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-263,047.81
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)	100,621.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-419,372.47
非经常性损益合计	-581,799.19
减: 所得税影响数	-87,269.88
少数股东权益影响额(税后)	-51,136.35
非经常性损益净额	-545,665.66

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用