

客观 公正·诚信 进取

专业·优质·效率

深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）

关于深圳市日迅鑫科技股份有限公司的
财务报表审计报告

（二〇二三年度）

中国·深圳

深圳市日迅鑫科技股份有限公司

2023 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1-3 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	4-5 页
2、母公司资产负债表	6-7 页
3、合并利润表	8 页
4、母公司利润表	9 页
5、合并现金流量表	10 页
6、母公司现金流量表	11 页
7、合并所有者权益变动表	12-13 页
8、母公司所有者权益变动表	14-15 页
9、财务报表附注	16-63 页





深圳皇嘉會計師事務所(普通合伙)

WONGGA PARTNERS CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS(SZ) GENERAL PARTNER

Add: Room 08, 25/F, Tower B, Jiahe Huaqiang Building,
Shennan Zhong Road, Shenzhen, P.R. China

Tel: (0755) 83295131

Post Code: 518031

地址: 深圳市深南中路佳和華強大廈B座2508

電話: (0755) 83295131

郵編: 518031

皇嘉会审字[2024]HJ275276004 号

审 计 报 告

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）



中国·深圳

中国注册会计师（合伙人）：



中国注册会计师：

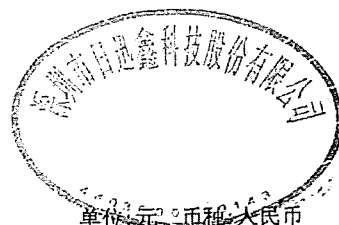


二〇二四年四月二十二日



合并资产负债表

2023年12月31日



编制单位：深圳市日迅鑫科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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：			
发放贷款和垫款*			
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	1,780,151.35
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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



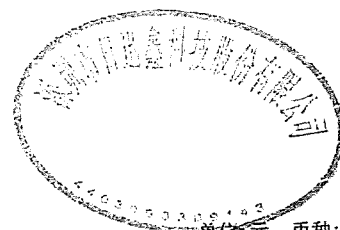
会计机构负责人：

段建美



合并资产负债表（续）

2023年12月31日



编制单位：深圳市日迅鑫科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
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*			
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券*			
代理承销证券*			
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）总计		-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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

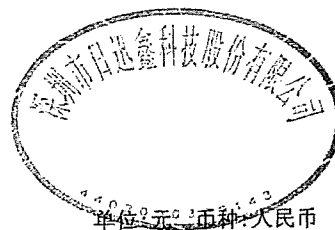
段建美



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：深圳市日迅鑫科技股份有限公司



单位：元 币种：人民币

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			
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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



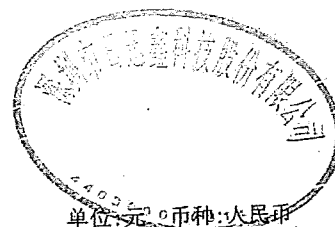
会计机构负责人：

段建美



母公司资产负债表（续）

2023年12月31日



编制单位：深圳市日迅鑫科技股份有限公司

单位：元。币种：人民币

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
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			
合同负债			
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			
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			876,969.58
租赁负债			
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
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）总计		41,777,580.46	31,549,896.60

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



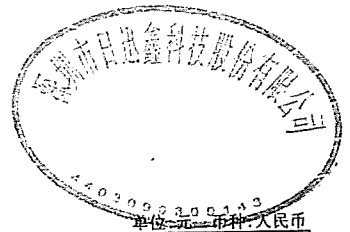
主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

段建美





合并利润表

2023年度

编制单位：深圳市日迅鑫科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
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、（二十三）	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*			
提取保险合同准备金净额*			
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）*			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	-263,047.81	0.00
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
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属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

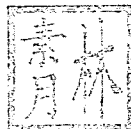
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

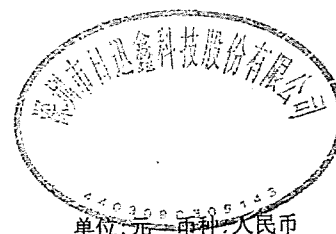
会计机构负责人：

段建美



母公司利润表

2023年度



编制单位：深圳市日迅鑫科技股份有限公司

单位：元—币种：人民币

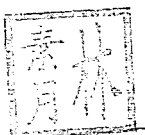
项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十一、（四）	5,446,090.61	8,541,089.93
减：营业成本	十一、（四）	5,960,942.57	7,573,974.71
税金及附加		27,567.22	21,351.70
销售费用		426,489.93	207,503.84
管理费用		2,306,907.33	2,612,055.03
研发费用		1,247,150.45	1,344,385.29
财务费用		294,068.05	119,964.33
其中：利息费用		231,548.39	
利息收入		2,353.23	5,512.28
加：其他收益		100,621.09	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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



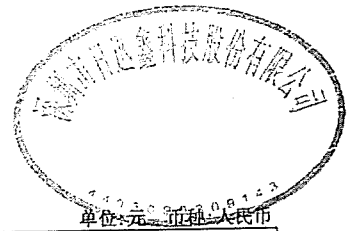
会计机构负责人：

段建美



合并现金流量表

2023年度



编制单位：深圳市日迅鑫科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		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	五、（三十五）	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*			
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	五、（三十五）	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	五、（三十六）	-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	-9,969,479.88
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
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		1,061,652.31	-1,896,396.24
五、现金及现金等价物净增加额		1,412,217.33	3,308,613.57
加：期初现金及现金等价物余额		2,473,869.64	1,412,217.33
六、期末现金及现金等价物余额			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

段建美



母公司现金流量表

2023年度

编制单位：深圳市日迅鑫科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		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	
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		-430,845.92	-1,820,322.49
五、现金及现金等价物净增加额		1,382,435.00	3,202,757.49
加：期初现金及现金等价物余额		951,589.08	1,382,435.00
六、期末现金及现金等价物余额		951,589.08	1,382,435.00

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



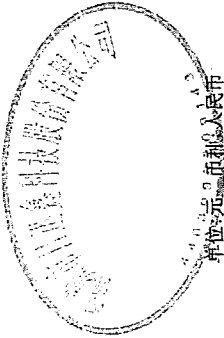
主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

段建美





合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位: 深圳市迅鑫科技股份有限公司

项目	2023年度														
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储 备	盈余公积	一般 风险准备 *	未分配 利润	其他	小计	少数 股东权益	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	-	-4,593,142.81	-	7,146,727.97	-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	-	7,146,727.97	-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	-	-5,997,964.68	-665,048.88	-6,663,013.56
（一）综合收益总额											-5,997,964.68		-5,997,964.68	-665,048.88	-6,663,013.56
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股													-		-
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额													-		-
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积													-		-
2.提取一般风险准备*													-		-
3.对所有者（或股东）的分配													-		-
4.其他													-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-		-
3.盈余公积弥补亏损													-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5.其他综合收益结转留存收益													-		-
6.其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取													-		-
2.本期使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本期期末余额	10,319,917.00	-	-	-	903,109.38	-	-	-	516,844.40	-	-10,591,107.49	-	1,148,763.29	-1,399,936.80	-251,173.51

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:



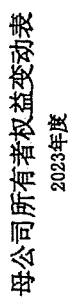
主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

段建美





2023年度

单位:元 币种:人民币

2023年度												
项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配												-
1.提取盈余公积												-
2.对所有者（或股东）的分配												-
3.其他												-
（四）所有者权益内部结转												-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备												-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
（六）其他												-
四、本期期末余额	10,319,917.00	-	-	-	903,109.38	-	-	-	516,844.40	-9,121,769.27	-	2,618,101.51

会计机构负责人:

致建美



母公司所有者权益变动表

2022年度

编制单位：深圳市日进鑫科技股份有限公司

项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	10,319,917.00				903,109.38				516,844.40	-3,815,998.32		7,923,872.46

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

林

会计机构负责人：

林建美



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间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回收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	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资产	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	经营需要陆续还
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

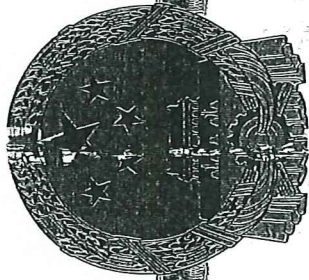
项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-263,047.81	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	100,621.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-419,372.47	
合计	-581,799.19	
减：所得税影响金额	-87,269.88	
少数股东权益影响额（税后）	-51,136.35	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-545,665.66	

(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



营业执照

统一社会信用代码
914403001922504172



名称 深圳皇嘉会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙

执行事务合伙人 王扬

成立日期 2001年03月14日

主要经营场所 深圳市福田区华强北街道深南路佳和
强大厦B座2507、08室



重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



2022年05月28日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇二二年八月八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

名称: 深圳皇嘉会计师事务所
(普通合伙)
首席合伙人: 王扬
主任会计师: 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
经营场所:

组织形式: 普通合伙
执业证书编号: 44030025
批准执业文号: 深注协字[1996]085号
批准执业日期: 1996年12月4日