ST 日辉达

NEEQ: 838099

深圳日辉达电源股份有限公司

ShenZhen RiHuiDa Power Supply Co.,Ltd.

年度报告

2025

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、公司负责人古国辉、主管会计工作负责人古国辉及会计机构负责人（会计主管人员）胡月梅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、上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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。

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 7
第三节 重大事件 14
第四节 股份变动、融资和利润分配 16
第五节 公司治理 19
第六节 财务会计报告 23
附件 会计信息调整及差异情况 81

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、日辉达	指	深圳日辉达电源股份有限公司
本公司实际控制人	指	胡月梅、古国辉
三会	指	深圳日辉达电源股份有限公司股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书等
关联方关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高 级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商/申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
审计报告	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的相关审计报告
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	《深圳日辉达电源股份有限公司章程》
报告期	指	2025 年 01 月 01 日至 2025 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	深圳日辉达电源股份有限公司		
英文名称及缩写	ShenZhen RiHuiDa Power Supply Co.,Ltd.		
法定代表人	古国辉	成立时间	2004 年 4 月 22 日
控股股东	控股股东为（胡月梅）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡月梅），一致行动人为（古国辉）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-输配电及控制设备-制造（C382）		
主要产品与服务项目	电源适配器、医用电源、智能充电器、工业安防电源		
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	ST 日辉达	证券代码	838099
挂牌时间	2016 年 8 月 1 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）	5,200,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡月梅	联系地址	深圳市龙岗区坪地街道坪东社区鸿源路 28 号 301、401、501
电话	0755-84179369	电子邮箱	fad01@rihuida.com
传真	0755-84179379		
公司办公地址	深圳市龙岗区坪地街道坪东社区鸿源路 28 号 301、401、501	邮政编码	518117
公司网址	www.rihuida.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	91440300761956306D		
注册地址	广东省深圳市龙岗区坪地街道坪东社区鸿源路 28 号 301、401、501		

注册资本（元）	5,200,000	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

本公司处于“电力电子元器件制造”行业，是一家专业研发制造开关电源、电源适配器、医疗电源、充电器、智能电源的企业。大部分产品通过德国 GS、欧洲 CE、美国 UL、加拿大 CUL、日本 PSE、英国 BS（UKCA）、澳洲 RCM、巴西 NCC、韩国 KC、中国 3C、CQC 及台湾 BSMI 等安规认证。安规标准齐全，包含医疗类 IEC60601，IT 信息及音视频类 IEC62368，小家电及充电类 UL1310、IEC60335 及 IEC61558，产品得到多家世界 500 强及国内上市公司的认可，并与其建立长期战略合作伙伴关系。公司规范合规经营，平台基础扎实，核心团队稳定，已经通过 ISO9001：2015 质量管理体系认证和 ISO14001：2015 环境管理体系认证、职业健康安全管理体系认证证书 ISO45001、医疗器械质量管理体系认证 13485，目前已获得多项专利证书及计算机软件著作权，为日后的业绩稳步增长奠定了扎实的基础。公司主要通过官网、展会及类似于阿里的 B2B 网站开拓业务，收入来源主要是销售产品及加工费。

报告期内，公司主营业务内容未发生变动。

(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.深圳日辉达电源股份有限公司于 2024 年 12 月 23 日获得《高新技术企业证书》，证书编号 GR202444209003，有效期为三年。 2.深圳日辉达电源股份有限公司于 2023 年 04 月 10 日获得《专精特新中小企业证书》，有效期为三年。

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	4,177,565.24	7,119,518.03	-41.32%
毛利率%	31.32%	29.16%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	-3,079,641.05	-1,888,355.34	-63.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,288,526.98	-2,017,993.02	-62.96%
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）	131.80%	-1,281.90%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	140.73%	-1,369.90%	-
基本每股收益	-0.59	-0.36	-63.89%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	5,566,270.81	7,566,492.60	-26.44%
负债总计	6,762,780.03	8,363,360.77	-19.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	-1,196,509.22	-796,868.17	-50.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.23	-0.15	-53.33%
资产负债率%（母公司）	121.50%	110.53%	-
资产负债率%（合并）	121.50%	110.53%	-
流动比率	3.41	3.59	-
利息保障倍数	-10.67	-7.15	-
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	-1,061,391.16	88,698.49	-1,296.63%
应收账款周转率	1.62	2.64	-
存货周转率	0.56	1.89	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-26.44%	-18.27%	-
营业收入增长率%	-41.32%	24.12%	-
净利润增长率%	-63.09%	46.41%	-

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	283,709.90	5.10%	328,691.21	4.34%	-13.68%
应收票据	0.00		0.00	0.00	
应收账款	421,338.16	7.57%	2,469,395.38	32.64%	-82.94%
预付账款	584,450.19	10.50%	681,757.58	9.01%	-14.27%
存货	2,186,692.73	39.28%	2,118,304.91	28.00%	3.23%
固定资产	614,404.95	11.04%	496,397.52	6.56%	23.77%
无形资产	99,611.97	1.79%	124,265.49	1.64%	-19.84%
递延所得税资产	813,447.14	14.61%	571,098.06	7.55%	42.44%

长期借款	5,456,076.98	98.02%	6,313,350.15	83.44%	-13.58%

项目重大变动原因

报告期内，货币资金较上年减少 44,981.31 元，主要原因是本期减少了长期借款，货币资金余额减少。
报告期内，应收账款较上年减少 2,048,057.22 元，主要原因是全额计提了客户 A 应收账款的坏账准备。
报告期内，预付账款较上年减少 97,307.39 元，主要原因本期加强往来和存货的管理，严控现金流的支出。
报告期内，固定资产较上年增加 118,007.43 元，主要原因是本期购置了办公家具、空调及产线设备。
报告期内，递延所得税资产较上年增加 242,349.08 元，主要原因是坏账准备增加。
报告期内，长期借款较上年减少 857,273.17 元，主要原因为公司减少了现金流，提前偿还了部分银行贷款。

(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	4,177,565.24	-	7,119,518.03	-	-41.32%
营业成本	2,869,296.91	68.68%	5,043,711.00	70.84%	-43.11%
毛利率%	31.32%	-	29.16%	-	-
销售费用	575,226.50	13.77%	726,974.44	10.21%	-20.87%
管理费用	1,280,061.53	30.64%	1,411,662.62	19.83%	-9.32%
研发费用	905,225.89	21.67%	1,201,649.70	16.88%	-24.67%
财务费用	309,702.25	7.41%	246,975.87	3.47%	25.40%
信用减值损失	-1,742,012.94	-41.70%	-117,995.97	1.66%	-1,376.33%
资产减值损失	-25,999.00	-0.62%	-469,064.05	6.59%	94.46%
营业利润	-3,553,673.77	-85.07%	-2,068,925.44	-29.06%	-71.76%
营业外收入	208,901.51	5.00%	135,909.80	1.91%	53.71%
营业外支出	15.58	0.00%	41,986.28	0.59%	-99.96%
净利润	-3,079,641.05	-73.72%	-1,888,355.34	-26.52%	-63.09%

项目重大变动原因

报告期内，营业收入较上年减少了 41.32%，主要原因受市场需求变化及竞争加剧的影响，客户订单量减少，销售额下降。
报告期内，营业成本较上年减少了 43.11%，主要原因是营业收入下降，营业成本相应下降。
报告期内，销售费用较上年减少了 20.87%，主要是因扩展费用转向网络平台，线下展会减少。
报告期内，财务费用较上年增加了 25.40%，主要是因为增加银行循环借款，利息费用随之增加。
报告期内，信用减值损失较上年减少了 1,376.33%，主要是因为针对客户 A 大额计提了应收账款的坏账准备。
报告期内，营业利润较上年减少了 71.76%，主要原因本期销售收入减少，利润减少。
报告期内，营业外收入较上年增加了 53.71%，主要原因本期取得一笔赔偿款。

报告期内，净利润较上年减少了 63.09%，主要原因本期销售收入减少，亏损增加。

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	4,122,353.12	6,988,588.84	-41.01%
其他业务收入	55,212.12	130,929.19	-57.83%
主营业务成本	2,869,296.91	5,043,711.00	-43.11%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
电源适配器	3,879,142.13	2,696,860.32	30%	-37%	-38%	5%
电源机板	243,210.99	171,436.59	29%	-75%	-76%	4%
其它	55,212.12	0	100%	-58%	0%	0%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，主宫营业收入较上年减少了 41.01%，主要原因受市场需求变化及竞争加剧的影响，客户订单量减少，销售额下降。

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	客户 B	1,084,757.43	25.97%	否
2	客户 C	616,826.02	14.77%	否
3	客户 D	568,720.00	13.61%	否
4	客户 E	276,605.54	6.62%	否
5	客户 I	239,678.80	5.74%	否
合计		2,786,587.79	66.71%	-

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	供应商 D	315,002.59	15.35%	否
2	供应商 G	198,882.62	9.69%	否
3	供应商 F	162,396.80	7.91%	否
4	供应商 H	153,609.92	7.48%	否
5	供应商 C	146,919.15	7.16%	否
合计		976,811.08	47.59%	-

（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	-1,061,391.16	88,698.49	-1,296.63%
投资活动产生的现金流量净额	-216,865.00	-281,582.25	22.98%
筹资活动产生的现金流量净额	1,233,810.38	445,221.94	177.12%

现金流量分析

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-1,061,391.16，同比去年减少 1296.63%，主要原因是营业收入减少，收到的销售款减少所致。
报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-216,865.00，同比去年增加 22.98%%，主要原因是增加了固定资产投入所致。
报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 1,233,810.38，同比去年增加 177.12%，主要原因是收到与股东之间的往来借款所致。

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

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
电源产品需强制认证，存在政策变动风险	在全球大多数国家，电源产品实行强制认证制度，公司目前已取得 90 多项包括美国、加拿大、德国、欧盟、中国、英国、澳大利亚、日本、韩国等国内外认证，生产产品均能满足各国认证要求。一旦终端产品的消费国电源认证政策有变，公司需要重新申请获得认证。然而在经济全球化的背景下，中国与其他国家尤其是欧美发达国家之间的政治文化、外交政策等存在差异，贸易摩擦在所难免。随着欧美等发达国家贸易保护主义有所抬头，不排除电源销售出现政策性贸易壁垒的风险。 应对措施：针对上述风险，公司将密切跟踪行业相关政策的调整和变化，并积极采取适当的措施，促进公司业务持续发展；公司将加大技术研发力度与服务能力，提升综合竞争能力。
行业集中度较低，未掌握核心技术，存在价格竞争风险	公司的主营业务为电源适配器、医用电源、智能充电器、工业安防电源的研发、生产和销售。在我国，当前已经有许多从事电源开发设计及生产制造的企业，虽然已经形成一些颇具规模和品牌影响力的企业，但从整个行业来看，行业集中度较低，企业未能掌握 IC 芯片等核心制造技术，价格竞争较为激烈，一定程度上会影响公司产品的销售。 应对措施：公司将把握现有的战略资源和客户资源，同时采取有效的策略继续开拓市场，完善服务标准，积极研发新的产品，优化产品结构，提升公司竞争力。
原材料成本占产品成本比重大，存在原材料价格波动风险	公司产品所用的主要原材料为线路板、IC、变压器、电源壳、贴片电阻/电容等，报告期内，直接材料占公司产品生产总成本的比例较高，且均为对外采购。因此原材料的价格波动会对公司产品的单位生产成本、销售价格、毛利率带来直接影响，从而可能影响公司未来的经营业绩。 应对措施：公司将着重通过及时了解行情信息，对原材料采取预订、锁单等措施，保障采购材料的价格稳定并将提高现有材料的利用率，严格控制生产成本。
客户行业集中度较高，存在一定依赖	公司致力于生产高端奢侈品电器产品电源，报告年度公司前五大客户销售额占总销售额的 66.71%，客户集中度较高，对其具有一定依赖性，一旦下游行业的销售情况受到宏观经济波动的影响，将会大量减少对公司的订单，从而影响公司的业绩。 应对措施：针对上述风险，公司将加强市场开拓力度，扩展客户范围。
劳动用工紧张，存在人力成本上升风险	公司属于劳动密集型行业，电源的生产、加工、调试均需要大量生产工人手工操作。公司生产场地位于珠三角地区，近年由于珠三角地区劳动用工紧张，市场整体薪酬走高，导致公司人

	力成本不断上升，具有一定的人力成本压力。 应对措施：公司根据自身发展战略，了解市场的整体需求和供给，确定企业未来需求的员工数量，做好招聘规划工作。
公司股权集中,存在公司治理风险	实际控制人胡月梅、古国辉合计拥有公司 100%的股份,对公司处于绝对控制的地位,可凭借其控制地位,影响公司人事、生产和经营管理决策。有限公司阶段,公司风险识别能力较低、内部控制体系不够健全、规范治理意识相对较薄弱,存在股东会会议届次不规范、会议文件未能妥善保管等不规范的情况。此外,有限公司公司章程缺乏对关联交易决策程序的规范,管理层规范治理意识薄弱,存在关联交易未经董事会、股东会决策的情况,给公司正常经营带来一定的影响,可能会对外部投资者利益带来潜在风险。由于股份公司成立的时间较短,管理层对相关制度的完全理解和全面执行时间亦不长,公司治理的规范运作效果仍待进一步考察和提高。 应对措施：公司将不断强化“三会”职能，完善内部控制管理制度并贯彻实施。确保股东大会和董事会规范地行使相应权利；充分发挥监事会的监督职能；在涉及公司发展的重大事项决策 过程中，充分考虑公司未来的发展。通过系统的法规培训不断增强实际控制人和管理层 的诚信及规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东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.(四)
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	

二、 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

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
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	0
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		
关联租赁	172,800.00	172,800.00
接受担保	10,000,000.00	10,000,000.00
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

报告期内:

1.关联租赁：报告期内，公司向控股股东古国辉租入房产，不含税租金为172,800.00元，价格公允，未达到董事会审议标准，已经总经理审批。租赁房屋系公司生产经营所需，具有必要性和持续性，有利于公司生产经营。

2.关联担保：报告期内，控股股东古国辉为公司向银行贷款提供担保，金额为10,000,000.00元，属于公司单方面获得利益的交易，可以免予按照关联交易的方式进行审议，本交易未达到董事会审议标准，已经总经理审批。接受担保以获取银行贷款系生产经营所需，具有必要性和持续性，有利于公司生产经营。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年7月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	732,000	14.08%		732,000	14.08%
	其中：控股股东、实际控制人	732,000	14.08%		732,000	14.08%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	4,468,000	85.92%		4,468,000	85.92%
	其中：控股股东、实际控制人	4,468,000	85.92%		4,468,000	85.92%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		5,200,000	-	0	5,200,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	古国辉	2,272,000	0	2,272,000	43.69%	2,272,000	0	0	0
2	胡月梅	2,928,000	0	2,928,000	56.31%	2,196,000	732,000	0	0
合计		5,200,000	0	5,200,000	100%	4,468,000	732,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司股东古国辉与股东胡月梅二人于 2015 年 12 月 13 日签订一致行动人协议，为公司共同实际控制人。

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

本公司控股股东胡月梅女士，胡月梅直接持有公司 2,928,000 股，占公司总股本 56.31%。报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

本公司的实际控制人为胡月梅、古国辉。其中胡月梅直接持有公司的股份为 2,928,000 股，占公司总股本的 56.31%；古国辉直接持有公司的股份为 2,272,000 股，占公司总股本的 43.69%，共计持有 5,200,000 股，占公司总股本的 100%，二人于 2015 年 12 月 13 日签署了一致行动人协议，为公司的共同实际控制人。报告期内实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

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				
古国辉	董事长/总经理	男	1972 年 8 月	2025 年 3 月 20 日	2028 年 3 月 19 日	2,272,000	0	2,272,000	43.69%
胡月梅	董事/董事会秘书/财务负责人	女	1977 年 6 月	2025 年 3 月 20 日	2028 年 3 月 19 日	2,928,000	0	29,280,000	56.31%
王育玲	董事	女	1987 年 11 月	2025 年 3 月 20 日	2028 年 3 月 19 日	0	0	0	0%
何世红	董事	男	1981 年 11 月	2025 年 3 月 20 日	2028 年 3 月 19 日	0	0	0	0%
古胜萍	董事	女	1997 年 12 月	2025 年 3 月 20 日	2028 年 3 月 19 日	0	0	0	0%
刘彬	监事会主席	女	1989 年 5 月	2025 年 3 月 20 日	2028 年 3 月 19 日	0	0	0	0%
贾会智	监事	男	1984 年 11 月	2025 年 3 月 20 日	2028 年 3 月 19 日	0	0	0	0%
张坤明	职工监事	男	989 年 1 月	2025 年 3 月 20 日	2028 年 3 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

董事古胜萍系古国辉、胡月梅女儿，除此之外，监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 审计委员会情况

□适用 √不适用

(三) 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

(四) 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
管理人员	5	0	0	5
生产人员	15	0	2	13
销售人员	6	0	0	6
技术人员	6	0	0	6
财务人员	2	0	0	2
员工总计	34	0	2	32

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	8	8
专科	16	14
专科以下	10	10
员工总计	34	32

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

薪酬政策：公司制定了比较完善的薪酬体系和绩效考核制度，按员工承担的职责及工作绩效来核算和支付薪酬。

员工培训：公司内设有培训讲师负责公司全体员工的内部培训工作，并根据需求选择专业机构组织进行培训。

公司承担费用的离退休职工人数：无。

(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
内部监督机构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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持完全独立，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

(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细节制度，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，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系报告期内， 公司紧紧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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

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　　□强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □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	上会师报字（2026）第 6646 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙忠英	范鹏程
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审计报告

上会师报字(2026)第 6646 号

深圳日辉达电源股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳日辉达电源股份有限公司（以下简称“日辉达”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了日辉达 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的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，我们独立于日辉达，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

日辉达管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

日辉达管理层（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，管理层负责评估日辉达的持续经营能力，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辉达、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督日辉达的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对日辉达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辉达不能持续经营。

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

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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师

中国注册会计师

中国　上海　　二〇二六年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	283,709.90	328,691.21
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	六、2	421,338.16	2,469,395.38
应收款项融资			
预付款项	六、3	584,450.19	681,757.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	15,652.81	92,198.09
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	2,186,692.73	2,118,304.91
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,491,843.79	5,690,347.17
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	六、6	614,404.95	496,397.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、7	364,748.48	516,733.20
无形资产	六、8	99,611.97	124,265.49
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、9	182,214.48	167,651.16
递延所得税资产	六、10	813,447.14	571,098.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,074,427.02	1,876,145.43
资产总计		5,566,270.81	7,566,492.60
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	六、11	254,897.70	615,786.83
预收款项			
合同负债	六、12	134,910.64	68,714.15

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	六、13	148,758.45	263,499.45
应交税费	六、14	13,811.52	2,321.00
其他应付款	六、15	18,107.60	138,145.99
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	六、16	452,810.83	489,361.84
其他流动负债	六、17	1,843.89	8,932.84
流动负债合计		1,025,140.63	1,586,762.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、18	5,456,076.98	6,313,350.15
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、19	226,850.15	385,738.54
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	六、10	54,712.27	77,509.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,737,639.40	6,776,598.67
负债合计		6,762,780.03	8,363,360.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	5,200,000.00	5,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	3,112,492.39	432,492.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	27,615.46	27,615.46
一般风险准备			
未分配利润	六、23	-9,536,617.07	-6,456,976.02

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-1,196,509.22	-796,868.17
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-1,196,509.22	-796,868.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,566,270.81	7,566,492.60

法定代表人：古国辉　　主管会计工作负责人：古国辉　　会计机构负责人：胡月梅

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入			
其中：营业收入	六、24	4,177,565.24	7,119,518.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,965,097.06	8,637,097.61
其中：营业成本	六、24	2,869,296.91	5,043,711.00
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	六、25	25,583.98	6,123.98
销售费用	六、26	575,226.50	726,974.44
管理费用	六、27	1,280,061.53	1,411,662.62
研发费用	六、28	905,225.89	1,201,649.70
财务费用	六、29	309,702.25	246,975.87
其中：利息费用		307,077.05	267,283.22
利息收入		188.24	520.95
加：其他收益	六、30	1,869.99	35,714.16
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31		
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）	六、32	-1,742,012.94	-117,995.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-25,999.00	-469,064.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-3,553,673.77	-2,068,925.44
加：营业外收入	六、34	208,901.51	135,909.80
减：营业外支出	六、35	15.58	41,986.28
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,344,787.84	-1,975,001.92
减：所得税费用	六、36	-265,146.79	-86,646.58
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,079,641.05	-1,888,355.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,079,641.05	-1,888,355.34
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		-3,079,641.05	-1,888,355.34
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		-3,079,641.05	-1,888,355.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,079,641.05	-1,888,355.34
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.59	-0.36
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：古国辉　　主管会计工作负责人：古国辉　　会计机构负责人：胡月梅

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		5,087,286.39	7,816,211.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
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		12,612.77	91,938.75
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	1,000,188.24	162,511.12
经营活动现金流入小计		6,100,087.40	8,070,661.38
购买商品、接受劳务支付的现金		2,166,095.62	3,153,304.31
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		2,602,419.02	3,064,883.22
支付的各项税费		146,483.60	114,741.48
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	2,246,480.32	1,649,033.88
经营活动现金流出小计		7,161,478.56	7,981,962.89
经营活动产生的现金流量净额		-1,061,391.16	88,698.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		216,865.00	281,582.25

付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		216,865.00	281,582.25
投资活动产生的现金流量净额		-216,865.00	-281,582.25
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		2,250,000.00	1,150,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,780,000.00	
筹资活动现金流入小计		5,030,000.00	1,150,000.00
偿还债务支付的现金		3,150,800.00	385,783.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		286,189.62	232,595.03
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	六、39	359,200.00	86,400.00
筹资活动现金流出小计		3,796,189.62	704,778.06
筹资活动产生的现金流量净额		1,233,810.38	445,221.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-535.53	24,490.99
五、现金及现金等价物净增加额	六、40	-44,981.31	276,829.17
加：期初现金及现金等价物余额	六、40	328,691.21	51,862.04
六、期末现金及现金等价物余额	六、40	283,709.90	328,691.21

法定代表人：古国辉　　主管会计工作负责人：古国辉　　会计机构负责人：胡月梅

（四） 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	5,200,000.00				432,492.39				27,615.46		-6,456,976.02		-796,868.17
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	5,200,000.00				432,492.39				27,615.46		-6,456,976.02		-796,868.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,680,000.00						-3,079,641.05		-399,641.05
（一）综合收益总额											-3,079,641.05		-3,079,641.05
（二）所有者投入和减少资本					2,680,000.00								2,680,000.00
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					2,680,000.00								2,680,000.00
（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	5,200,000.00				3,112,492.39				27,615.46		-9,536,617.07		-1,196,509.22

项目	2024 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	5,200,000.00				432,492.39				27,615.46		-4,568,620.68		1,091,487.17
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	5,200,000.00				432,492.39				27,615.46		-4,568,620.68		1,091,487.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,888,355.34		-1,888,355.34
（一）综合收益总额											-1,888,355.34		-1,888,355.34
（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	5,200,000.00				432,492.39				27,615.46		-6,456,976.02		-796,868.17

法定代表人：古国辉　　主管会计工作负责人：古国辉　　会计机构负责人：胡月梅

深圳日辉达电源股份有限公司
2025 年度财务报表附注
（除特别说明外，货币单位均为人民币元）

一、公司基本情况

1、基本情况

深圳日辉达电源股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为“深圳市日辉达电器有限公司”，是由胡月梅、古国辉于 2004 年 4 月 22 日共同发起设立的股份有限公司，法定代表人为古国辉；注册地址为：深圳市龙岗区坪地街道坪东社区鸿源路 28 号 301、401、501。

公司属于研发生产型企业，经营范围为：计算机软件的研发、销售；货物及技术进出口。许可经营项目是：新型开关电源、适配器、线性电源变压器、充电器的研发及产销：电子产品、五金塑胶配件、电子元器件、LED 节能灯的产销。

2、公司历史沿革

公司以 2015 年 8 月 31 日为股改基准日。以 2015 年 8 月 31 日为股改基准日，经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所审计，股改基准日净资产为 5,632,492.39 元。经湖北众联资产评估有限公司对股改基准日净资产进行评估，评估后净资产为 5,787,310.99.元。经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所审验，将原股东拥有经审计的股改基准日净资产 5,632,492.39 元，按 1:0.92321474 的比例折合股份总额 5,200,000.00 股，每股面值 1 元，共计股本人民币 520.00 万元投入，由原股东按原比例分别持有，大于股本部分 432,492.39 元计入资本公积。2015 年 12 月 22 日经深圳市市场监督管理局核准变更公司名称、企业类型及其他事项，核发了统一社会信用代码为 91440300761956306D 的《营业执照》。深圳市日辉达电器有限公司整体变更为深圳日辉达电源股份有限公司，注册资本为人民币 520.00 万元。于 2016 年 8 月 1 日在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，证券代码为 838099。

3、母公司以及公司最终母公司的名称。

本公司无母公司，实际控制人为胡月梅、古国辉，为共同控制的关系。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 22 日批准报出，根据本公司章程，本公司财务报表将提交股东会审议。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置

成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了公司及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币元。

4、重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注六、2 应收账款及附注六、4 其他应收款	本公司将单项应收款项金额超过 50 万（含 50 万）的应收款项认定为重要应收款项。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日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，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④ 本公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤ 本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目列示的、与该境外经营相关

的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

7、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本公司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，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

<1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

② 金融资产减值

1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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，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。

2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5）各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保

合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

〈1〉按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用组合	应收款项性质	合并范围内关联方不计提坏账
应收账款——账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	应收款项性	合并范围内关联方、内部员工及风险低的应收款项不计提坏账
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

〈2〉账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1～2 年	10.00	10.00
2～3 年	20.00	20.00
3～4 年	30.00	30.00
4～5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初

始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。

对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

〈3〉按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

2）该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

3）该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计金额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

(4) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

① 扣除已偿还的本金。

② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续

期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（5）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物质等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按月末一次加权平均法计价。

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、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。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目（或存货类别）计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

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

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

9、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、7、金融工具”。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

类别	折旧方法	使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	年限平均法	10	5	9.5

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

11、在建工程

（1）在建工程包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包括各项工程支出以及其他相关费用等；

（2）在建工程达到预定可使用状态时转为固定资产。

（3）在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

12、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本公司预计支付有关支出的能力；

⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理（或者直线法）摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限（年）	摊销方法	残值率（%）	依据
软件	5-10	年限平均法	0.00	预计给企业带来经济利益的期限

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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。

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的

可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、长期待摊费用

长期待摊费用是本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（长期）待摊费用按照（直线法）平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销方法	摊销年限年）
装修费及其他	年限平均法	3-5

15、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

16、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

(2) 短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

离职后福利是指本公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本。

② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

17、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

(1) 该义务是企业承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

(4)亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有)的部分，确认为预计负债。

(5）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

18、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

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：

① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

② 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；

③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；

⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1）客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

2）客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

3）企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

〈1〉企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

〈3〉企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

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

〈5〉客户已接受该商品；

〈6〉其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认的具体方法

①销售商品收入

本公司营业收入为商品销售收入，公司销售收入包含内销与外销收入，具体收入确认时点如下：1)内销收入：公司根据与客户签订的合同、订单等要求将商品送达客户指定地点，由客户验收后在送货单上签收。经签收的送货单交回财务部，财务部门根据送货单逐单按客户归

集并编制对账单并与客户就货物品名、数量、金额进行核对，核对无误后确认收入实现。

2）外销收入：出口货物报关单列示的出口日期即结关日期，结关日期是指载货工具于出口前办理完海关手续，海关准许离港出行的日期，货物结关后，相关控制权已经转移至客户，因此，将结关日期作为出口销售收入确认时点。

②提供劳务收入

主要为客户代加工按件收取加工费，按客户指定要求完工加工流程，客户验收合格后，在送货单上签收，财务部门根据送货单编制对账单并与客户就货物品名、数量、金额进行核对，核对无误后确认收入实现。

19、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③ 该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

20、政府补助

(1) 政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用（或收益）。在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

22、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	5	0.00	20

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、13“长期资产减值”。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

⑵ 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

23、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

（2）重要估计估计变更
本报告期主要会计估计未发生变更。

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四 18、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提

折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠政策及依据

本公司于 2024 年 12 月 26 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202444209003，根据规定，本公司享受减按 15%的所得税率计缴企业所得税的优惠政策。

六、财务报表主要项目附注

以下注释项目除非特别指出，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	84.35	6,743.41
银行存款	283,625.55	321,947.80
其他货币资金	-	-
合计	283,709.90	328,691.21
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	-	-

注：截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在存放在境外且资金汇回受限制有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	265,017.92	566,288.83
1 至 2 年	-	1,959,241.70

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2至3年	1,959,241.70	210,129.32
3至4年	210,129.32	-
小计	2,434,388.94	2,735,659.85
减：坏账准备	2,013,050.78	266,264.47
合计	421,338.16	2,469,395.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	1,931,140.92	79.33%	1,931,140.92	100.00%	-
按组合计提坏账准备	503,248.02	20.67%	81,909.86	16.28%	421,338.16
其中：账龄组合	503,248.02	20.67%	81,909.86	16.28%	421,338.16
合计	2,434,388.94	100.00%	2,013,050.78	82.69%	421,338.16

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,735,659.85	100.00%	266,264.47	9.73%	2,469,395.38
其中：账龄组合	2,735,659.85	100.00%	266,264.47	9.73%	2,469,395.38
合计	2,735,659.85	100.00%	266,264.47	9.73%	2,469,395.38

① 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户A	1,931,140.92	1,931,140.92	100.00%	客户财务困难，预计无法收回
合计	1,931,140.92	1,931,140.92	100.00%	

② 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	265,017.92	13,250.90	5.00%
1至2年	-	-	-

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
2至3年	28,100.78	5,620.16	20.00%
3至4年	210,129.32	63,038.80	30.00%
合计	503,248.02	81,909.86	-

(3) 坏账准备的情况

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	
按单项计提坏账准备	-	1,931,140.92	-	-	-	1,931,140.92
按组合计提坏账准备	266,264.47	-184,354.61	-	-	-	81,909.86
其中：账龄组合	266,264.47	-184,354.61	-	-	-	81,909.86
合计	266,264.47	1,746,786.31	-	-	-	2,013,050.78

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

公司名称	应收账款期末余额	占总金额比例（%）	坏账准备期末余额
客户A	1,931,140.92	79.33%	1,931,140.92
客户G	238,230.10	9.79%	68,658.95
客户C	88,861.82	3.65%	4,443.09
客户E	44,928.09	1.85%	2,246.40
客户B	37,610.05	1.54%	1,880.50
合计	2,340,770.98	96.15%	2,008,369.86

3、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	287.61	0.05%	1,980.00	0.29%
1至2年	-	-	679,777.58	99.71%
2至3年	584,162.58	99.95%	-	-
合计	584,450.19	100.00%	681,757.58	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额584,450.19元，占预付款项期末余额合计数的比例100.00%。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	15,652.81	92,198.09
合计	15,652.81	92,198.09

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	16,476.64	90,379.66
1 至 2 年	6,733.16	14,148.79
合计	23,209.80	104,528.45

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
其他往来款	6,958.96	77,554.95
社保公积金	16,250.84	18,577.00
出口退税款	-	8,396.50
合计	23,209.80	104,528.45

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	6,733.16	29.01%	6,733.16	100.00%	-
按组合计提坏账准备	16,476.64	70.99%	823.83	5.00%	15,652.81
其中：账龄组合	16,476.64	70.99%	823.83	5.00%	15,652.81
合计	23,209.80	100.00%	7,556.99	32.56%	15,652.81

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	6,733.16	6.44%	6,733.16	100.00%	-
按组合计提坏账准备	97,795.29	93.56%	5,597.20	5.72%	92,198.09
其中：账龄组合	97,795.29	93.56%	5,597.20	5.72%	92,198.09
合计	104,528.45	100.00%	12,330.36	11.80%	92,198.09

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失 （未发生信用 减值）	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	合计
期初余额				
期初余额在本期	5,597.20	-	6,733.16	12,330.36
--转入第二阶段	-			-
--转入第三阶段	-			-
--转回第二阶段	-			-
--转回第一阶段	-			-
本期计提	-			-
本期转回	4,773.37			4,773.37
本期转销	-			-
本期核销	-			-
其他变动	-			-
期末余额	823.83	-	6,733.16	7,556.99

⑤ 坏账准备的情况

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	
单项计提预期信用损失	6,733.16	-	-	-	-	6,733.16
按组合计提预期信用损失	5,597.20	-	4,773.37	-	-	823.83
合计	12,330.36	-	4,773.37	-	-	7,556.99

⑥ 本报告期无实际核销的其他应收款情况

⑦ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	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
代扣社保费	代扣社保费	12,597.84	1 年以内	54.28%	629.89
客户 H	其他往来款	6,733.16	1-2 年	29.01%	6,733.16
代扣住房公积金	代扣住房公积金	3,653.00	1 年以内	15.74%	182.65
内部备用金	备用金	225.80	1 年以内	0.97%	11.29
合计		23,209.80		100.00%	7,556.99

5、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	4,233,311.84	2,859,124.00	1,374,187.84	4,316,075.23	2,835,129.00	1,480,946.23
在产品	291,980.74	-	291,980.74	285,396.92	-	285,396.92
库存商品	652,321.77	157,825.83	494,495.94	503,239.29	155,821.83	347,417.46
发出商品	26,028.21	-	26,028.21	-	-	-
委托加工物质	-	-	-	4,544.30	-	4,544.30
合计	5,203,642.56	3,016,949.83	2,186,692.73	5,109,255.74	2,990,950.83	2,118,304.91

(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
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,835,129.00	23,995.00	-	-	-	2,859,124.00
库存商品	155,821.83	2,004.00	-	-	-	157,825.83
合计	2,990,950.83	25,999.00	-	-	-	3,016,949.83

6、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	614,404.95	496,397.52
固定资产清理	-	-
合计	614,404.95	496,397.52

(1) 固定资产

项目	生产设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
1)账面原值						
期初余额	676,124.48	688,000.00	1,019,983.35	473,645.75	745,420.51	3,603,174.09
本期增加金额	17,079.65	-	-	256,192.85	-	273,272.50
其中：购置	17,079.65	-	-	256,192.85	-	273,272.50
在建工程转入	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
期末余额	693,204.13	688,000.00	1,019,983.35	729,838.60	745,420.51	3,876,446.59
2)累计折旧						

项目	生产设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
期初余额	538,300.76	669,200.00	989,345.83	326,865.41	583,064.57	3,106,776.57
本期增加金额	8,475.58	14,630.00	23,180.27	86,718.08	22,261.14	155,265.07
其中：计提	8,475.58	14,630.00	23,180.27	86,718.08	22,261.14	155,265.07
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
期末余额	546,776.34	683,830.00	1,012,526.10	413,583.49	605,325.71	3,262,041.64
3)减值准备						
期初余额	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-
4)账面价值	-	-	-	-	-	-
期末账面价值	146,427.79	4,170.00	7,457.25	316,255.11	140,094.80	614,404.95
期初账面价值	137,823.72	18,800.00	30,637.52	146,780.34	162,355.94	496,397.52

（2）本期无暂时闲置的固定资产。

（3）本期无通过经营租赁租出的固定资产。

（4）本期无未办妥产权证书的固定资产。

7、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
①账面原值		
期初余额	765,343.52	765,343.52
期末余额	765,343.52	765,343.52
②累计折旧		
期初余额	248,610.32	248,610.32
本期增加金额	151,984.72	151,984.72
其中：计提	151,984.72	151,984.72
期末余额	400,595.04	400,595.04
③减值准备		
期初余额	-	-
期末余额	-	-
④账面价值		
期末账面价值	364,748.48	364,748.48

项目	房屋及建筑物	合计
期初账面价值	516,733.20	516,733.20

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
①账面原值		
期初余额	261,001.98	261,001.98
期末余额	261,001.98	261,001.98
②累计摊销		
期初余额	136,736.49	136,736.49
本期增加金额	24,653.52	24,653.52
其中：计提	24,653.52	24,653.52
期末余额	161,390.01	161,390.01
③减值准备		
期初余额	-	-
期末余额	-	-
④账面价值		
期末账面价值	99,611.97	99,611.97
期初账面价值	124,265.49	124,265.49

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费及其他	167,651.16	111,790.38	97,227.06	-	182,214.48
合计	167,651.16	111,790.38	97,227.06	-	182,214.48

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(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
资产减值准备	3,016,949.83	452,542.47	2,990,950.83	448,642.62
信用减值准备	2,020,607.77	303,091.17	278,594.83	41,789.23
租赁负债	385,423.33	57,813.50	537,774.70	80,666.21
合计	5,422,980.93	813,447.14	3,807,320.36	571,098.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	364,748.48	54,712.27	516,733.20	77,509.98
合计	364,748.48	54,712.27	516,733.20	77,509.98

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	11,444,883.76	10,431,028.34
合计	11,444,883.76	10,431,028.34

(4) 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
2026 年	2,315,052.85	2,315,052.85
2027 年	314,207.58	314,207.58
2028 年	2,097,351.07	2,097,351.07
2029 年	1,286,620.51	1,286,620.51
2030 年	-	-
2031 年	-	-
2032 年	-	-
2033 年	2,437,292.92	2,529,440.99
2034 年	1,396,767.65	1,888,355.34
2035 年	1,597,591.18	-
合计	11,444,883.76	10,431,028.34

11、应付账款

(1)应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	254,897.70	612,653.53
1 至 2 年	-	3,133.30
合计	254,897.70	615,786.83

(2) 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
材料款	254,897.70	615,786.83
合计	254,897.70	615,786.83

(3) 不存在账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

12、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	134,910.64	68,714.15
合计	134,910.64	68,714.15

13、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
短期薪酬	263,499.45	2,455,090.26	2,569,831.26	148,758.45
离职后福利-设定提存计划	-	301,747.05	301,747.05	-
合计	263,499.45	2,756,837.31	2,871,578.31	148,758.45

(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
工资、奖金、津贴和补贴	263,499.45	2,113,927.12	2,228,668.12	148,758.45
职工福利费	-	145,852.50	145,852.50	-
社会保险费	-	74,244.32	74,244.32	-
其中：医疗保险费	-	57,433.85	57,433.85	-
工伤保险费	-	4,655.60	4,655.60	-
生育保险费	-	12,154.87	12,154.87	-
住房公积金	-	46,822.00	46,822.00	-
合计	263,499.45	2,455,090.26	2,569,831.26	148,758.45

(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
基本养老保险	-	294,020.33	294,020.33	-
失业保险费	-	7,726.72	7,726.72	-
合计	-	301,747.05	301,747.05	-

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,481.48	-
个人所得税	1,474.47	1,972.66
城建维护建设税	401.85	-
教育费附加	172.22	-
地方教育及附加	114.81	-
印花税	166.69	348.34

项目	期末余额	期初余额
合计	13,811.52	2,321.00

15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	18,107.60	138,145.99
合计	18,107.60	138,145.99

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	-	86,400.00
其他往来款	18,107.60	51,745.99
合计	18,107.60	138,145.99

② 账龄超过 1 年或逾期的重要的其他应付款

无

16、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	294,237.65	337,325.68
一年内到期的租赁负债	158,573.18	152,036.16
合计	452,810.83	489,361.84

17、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,843.89	8,932.84
合计	1,843.89	8,932.84

18、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	5,740,094.97	6,640,894.97
未到期应付利息	10,219.66	9,780.86
减：一年内到期的长期借款	294,237.65	337,325.68
合计	5,456,076.98	6,313,350.15

长期借款分类的说明：

2023 年 05 月 29 日，本公司与深圳农村商业银行股份有限公司坪地支行签订合同编号为 002402023K00101 的《速抵贷授信合同》，授信本公司 1,000.00 万元可循环使用最高授信额度授信期间为 60 个月，起止日期为 2023-06-16 至 2028-06-16。用于流动资金贷款，年利率按固定利率 3.80%，由古国辉提供连带保证及自有房产作为抵押。截至 2025 年 12 月 31 日尚余借款本金 5,740,094.97 元和利息 10,219.66 未归还。

19、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	410,400.00	583,200.00
减：未确认融资费用	24,976.67	45,425.30
小计	385,423.33	537,774.70
减：一年内到期的租赁负债	158,573.18	152,036.16
合计	226,850.15	385,738.54

20、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,200,000.00	-	-	-	-	-	5,200,000.00

21、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）	432,492.39	-	-	432,492.39
其他资本公积	-	2,680,000.00	-	2,680,000.00
合计	432,492.39	2,680,000.00	-	3,112,492.39

注：其他资本公积增加人民币 268 万元，系公司股东古国辉将其对公司享有的金额为人民币 268 万元的借款债权，无偿捐赠予本公司。

22、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	27,615.46	-	-	27,615.46
合计	27,615.46	-	-	27,615.46

23、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-6,456,976.02	-4,568,620.68
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	-6,456,976.02	-4,568,620.68

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,079,641.05	-1,888,355.34
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	-9,536,617.07	-6,456,976.02

24、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,122,353.12	2,869,296.91	6,988,588.84	5,043,711.00
其他业务	55,212.12	-	130,929.19	-
合计	4,177,565.24	2,869,296.91	7,119,518.03	5,043,711.00

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,538.36	2,946.17
教育费附加	6,230.72	1,201.61
地方教育费附加	4,153.80	902.76
印花税	661.10	1,073.44
合计	25,583.98	6,123.98

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	524,473.67	657,551.31
办公费	-	1,100.00
广告宣传费	50,752.83	66,085.85
业务招待费	-	1,102.00
交通差旅费		1,135.28
合计	575,226.50	726,974.44

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	446,180.26	570,764.25
中介机构费	96,814.87	137,078.28
咨询服务费	313,767.86	364,967.93
折旧与摊销费	221,492.58	180,160.69
办公费	12,674.38	11,848.50
车辆使用费	26,617.91	39,219.82
水电费	49,310.65	9,833.08

项目	本期发生额	上期发生额
商业保险费	11,642.67	20,526.73
物业管理费	53,608.50	49,432.50
其他	47,951.85	27,830.84
合计	1,280,061.53	1,411,662.62

28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	748,051.49	727,252.01
材料费	86,032.79	328,664.95
认证费	5,965.80	76,855.83
水电费	24,940.27	24,152.10
折旧与摊销费	29,852.14	26,687.56
其他	10,383.40	18,037.25
合计	905,225.89	1,201,649.70

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	307,077.05	267,283.22
其中：租赁负债利息支出	20,448.63	24,907.33
减：利息收入	188.24	520.95
汇兑损益	-4,415.60	-25,872.96
手续费及其他	7,229.04	6,086.56
合计	309,702.25	246,975.87

30、其他收益

项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
进项加计抵减	1,869.99	-
政府补助	-	31,570.00
稳岗补贴	-	4,144.16
合计	1,869.99	35,714.16

31、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	-1,746,786.31	-109,428.26
其他应收款坏账损失	4,773.37	-8,567.71
合计	-1,742,012.94	-117,995.97

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-25,999.00	-469,064.05
合计	-25,999.00	-469,064.05

33、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	208,901.51	135,909.80	208,901.51
合计	208,901.51	135,909.80	208,901.51

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	15.58	41,986.28	15.58
合计	15.58	41,986.28	15.58

35、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	-265,146.79	-86,646.58
合计	-265,146.79	-86,646.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-3,344,787.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-501,718.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
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	239,638.68
税法规定的额外可扣除项目（研发加计扣除）	-
其他影响	-3,067.29
所得税费用	-265,146.79

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	800,000.00	125,000.00
政府补助	-	35,714.16
利息收入	188.24	520.95
其他	200,000.00	1,276.01
合计	1,000,188.24	162,511.12

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	800,000.00	213,074.32
付现费用	1,441,862.62	1,430,812.38
手续费及其他	4,617.70	5147.18
合计	2,246,480.32	1,649,033.88

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东借款	2,780,000.00	-
合计	2,780,000.00	-

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	259,200.00	86,400.00
归还股东借款	100,000.00	-
合计	359,200.00	86,400.00

(5) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款（含一年内到期）	6,650,675.83	2,250,000.00	10,219.66	3,150,800.00	9,780.86	5,750,314.63
租赁负债（含一年内到期）	537,774.70		20,448.63	172,800.00		385,423.33
合计	7,188,450.53	2,250,000.00	30,668.29	3,323,600.00	9,780.86	6,135,737.96

37、现金流量表补充资料

（1）将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	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	-3,079,641.05	-1,888,355.34
加：信用减值准备	1,742,012.94	117,995.97
资产减值准备	25,999.00	469,064.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	155,265.07	79,340.41
使用权资产折旧/（摊销）	151,984.72	146,564.52
无形资产摊销	24,653.52	25,207.32
长期待摊费用摊销	111,790.38	78,305.80
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）	302,661.45	241,410.26
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）	-242,349.08	-64,661.90
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-22,797.71	-21,984.68
存货的减少（增加以“－”号填列）	-94,386.82	630,397.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	388,486.88	818,555.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-525,070.46	-543,140.53
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-1,061,391.16	88,698.49
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
1 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	283,709.90	328,691.21
减：现金的期初余额	328,691.21	51,862.04
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	-44,981.31	276,829.17

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
①现金	283,709.90	328,691.21
其中：库存现金	84.35	6,743.41
可随时用于支付的银行存款	283,625.55	321,947.80
②现金等价物	-	-

其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③期末现金及现金等价物余额	283,709.90	328,691.21
其中：母公司或本公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

38、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	13,018.00	7.0288	91,500.92
其中：美元	13,018.00	7.0288	91,500.92

七、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	748,051.49	727,252.01
材料费	86,032.79	328,664.95
认证费	5,965.80	76,855.83
水电费	24,940.27	24,152.10
折旧与摊销费	29,852.14	26,687.56
其他	10,383.40	18,037.25
合计	905,225.89	1,201,649.70
其中：费用化研发支出	905,225.89	1,201,649.70
资本化研发支出	-	-

八、合并范围的变更

本期无发生的非同一控制下企业合并。

九、在其他主体中的权益

无。

十、政府补助

计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
2024 年深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持	-	31,570.00
稳岗补贴	-	4144.16
合计	-	35,714.16

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、其他应收款、其他应付款、其他流动资产等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：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。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高的信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进

行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

项目	账面余额	减值准备
应收账款	2,434,388.94	2,013,050.78
预付账款	584,450.19	-
其他应收款	23,209.80	7,556.99

(2) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(3) 市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

2、利率风险

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

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

十二、公允价值的披露

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

本公司由古国辉、胡月梅共同实际控制，实际控制人情况如下：

关联方名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
古国辉	控股股东、董事长、董事、总经理	43.69	43.69

关联方名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
胡月梅	控股股东、董事会秘书、财务负责人	56.31	56.31

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳恩惠医疗科技有限公司	古国辉控股的公司
深圳日辉众创管理有限合伙企业（有限合伙）	古国辉控股的企业
深圳日辉同创管理有限合伙企业（有限合伙）	古国辉控股的企业
深圳日辉共创管理有限合伙企业（有限合伙）	古国辉控股的企业
古胜萍	董事
何世红	董事
王育玲	董事
刘彬	监事会主席
贾会智	监事
张坤明	职工监事

3、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

① 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
古国辉	厂房	-	-	-	-

（续上表）

出租方名称	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
古国辉	172,800.00	172,800.00	20,448.63	24,907.33	-	-

(2) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
古国辉	本公司	10,000,000.00	2023-06-16	2028-06-16	否	最高额抵押及保证

4、关联方应收、应付款项

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	古国辉	-	86,400.00

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项说明。

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	208,885.93
减：所得税影响额	-
合计	208,885.93

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	131.80%	-0.59	-0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	140.73%	-0.63	-0.63

二〇二六年四月二十二日

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
非流动性资产处置损益	0
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	0
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	208,885.93
非经常性损益合计	208,885.93
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	208,885.93

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用