



日信高科
NissonUltraTech

日信高科

NEEQ: 874591

广东日信高精密科技股份有限公司

Guangdong Rixin High Precision Technology Co., Ltd.



年度报告

2024

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、公司负责人温小华、主管会计工作负责人李寿全及会计机构负责人（会计主管人员）黄豆鏊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、立信会计师事务所（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。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司主要客户及供应商涉及商业秘密，申请豁免披露主要客户及供应商的相关信息。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	公司治理	27
第六节	财务会计报告	32
附件	会计信息调整及差异情况	116

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
	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
日信高科、公司、本公司	指	广东日信高精密科技股份有限公司
南京日信	指	南京日信高精密科技有限公司
肇庆日信	指	肇庆市日信高精密科技有限公司
韩国日信	指	IL SHIN HITEC KOREA CO., LTD.
新加坡日信	指	NISSON HITECH SINGAPORE PTE. LTD.
奇创投资	指	珠海市奇创投资合伙企业（有限合伙）
城润投资	指	珠海市城润投资合伙企业（有限合伙）
山东孚弘	指	山东孚弘新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）
扬州孚谨一号	指	扬州孚谨一号股权投资合伙企业（有限合伙）
工控盈信	指	广州工控盈信科技产业投资合伙企业（有限合伙）
工创富鑫	指	广州工创富鑫科技产业投资合伙企业（有限合伙）
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
模具	指	工业生产上用以注塑、吹塑、挤出、压铸或锻压成型、冶炼、冲压等方法得到所需产品的各种模子和工具。简而言之，模具是用来制作成型物品的工具，这种工具由各种零件构成，不同的模具由不同的零件构成。它主要通过所成型材料物理状态的改变来实现物品外形的加工。
锂电池	指	一种由锂金属或锂合金为正/负极材料、使用非水电解质溶液的电池，广泛应用于汽车、储能和消费电子等领域
涂布模头	指	高精密狭缝式涂布模头，为锂电池生产涂布机的核心部件，涂布是继制备正负极浆料完成后的下一道工序，也是锂电池生产前段工序的核心环节，目的是将正负极浆料均匀地涂覆在铝铜箔上
轧辊	指	辊压设备上使极片产生连续塑性变形的的主要工作部件，辊压的目的是为了增强活物质与箔片的粘接强度，以防在电解液浸泡、电池使用过程中剥落。同时，极片辊压可以压缩电芯体积，提高电芯能量密度，降低极片内部活物质、导电剂、粘结剂之间的孔隙率，降低电池的电阻提高电池性能
极片	指	电芯的重要组成部份之一，包括正、负极片，通常正极片是在铜箔上涂敷含锂离子的正极材料浆料而成，负极片是在铜箔上涂敷主要成分是石墨的负极材料浆料而成
极耳	指	锂电池极片的重要部位，是从电芯中将正负极引出来的金属导电体，包括正、负极耳
磨床加工	指	利用大水磨、平面磨床、手摇磨等磨床设备，对金属部件进行加工，使部件可达到既定规格、精度的加工工艺

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东日信高精密科技股份有限公司		
英文名称及缩写	GuangDong Rixin High Precision Technology Co., Ltd.		
法定代表人	温小华	成立时间	2014 年 2 月 14 日
控股股东	控股股东为珠海市奇创投 资合伙企业（有限合伙）	实际控制人及其 一致行动人	实际控制人为陈保明、温小 华、曾信明，一致行动人为珠 海市奇创投资合伙企业（有 限合伙）、珠海市城润投资合 伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理 型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造（CG35）-化工、木材、非金属加工专用设备制造 （CG352）-模具制造（CG3525）		
主要产品与服务项目	锂电池极片高精密冲切模具、高精密裁切刀及精密机械零部件等产品的研发、 生产和销售，同时提供该等产品的保养、维修等产品增值与改造服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	日信高科	证券代码	874591
挂牌时间	2024 年 10 月 10 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普 通 股 总 股 本 （股）	30,473,333
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券 商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李寿全	联系地址	广东省东莞市长安镇长安莲 湖路 16 号
电话	0769-81762613	电子邮箱	lishouquan@rxjingmi.com
传真	0769-81762613		
公司办公地址	广东省东莞市长安镇长安 莲湖路 16 号	邮政编码	523846
公司网址	www.rxjingmi.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	91441900091796509X		
注册地址	广东省东莞市长安镇长安莲湖路 16 号		
注册资本（元）	30,473,333	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

1、商业模式

公司长期专注于锂电池极片的制作领域，为客户提供锂电池极片分切、成型、裁断等环节的解决方案，经过 10 余年的行业深耕，并依托公司管理层的前瞻性市场视野和抢先布局，公司已成为国内锂电池极片冲切模具和裁切刀行业的领先企业。公司依靠多年的经营积累，目前已建立完善的采购、生产、销售和研发全链条系统商业模式。

(1) 采购模式

公司主要原材料为钨钢、白钢、铝材、导柱等金属材料、配件。公司根据客户订单和客户的需求预测制定生产计划，并按照生产计划以及适度的库存组织原材料采购。公司采购部门负责对原材料和外协加工业务进行采购。

公司生产部门的产品设计人员根据订单设计图纸、生成 BOM，ERP 系统根据 BOM 自动生成生产物料需求清单，采购部门根据物料需求清单向供应商进行询价、比价和议价，并在选定供应商后向其下达采购订单，供应商负责对公司采购的材料进行运输配送。公司在收货环节由品质检验部门对其数量、质量、规格等进行查验，检验确认无误后，交由仓库入库。

在采购管理上，公司定期修订合格供应商名录，同时公司制定了供应商管理及采购管理相关制度并严格执行，并定期引入新供应商，进一步提升公司议价能力，降低采购成本。

(2) 生产模式

公司的生产部下设生产管理部，负责组织和完成公司的生产任务。公司采用“以销定产”模式组织生产，即根据客户订单情况安排生产。

公司自主生产为主，委托加工为辅。在自主生产模式下，公司利用自有的生产加工能力，如自有设备、技术、人员等资源完成生产。生产管理部根据库存及提供的客户订单情况，制定生产目标，生产车间组织生产，完工产品由质检部门进行检验，检验合格的产品则完工入库。

除自主生产外，当在加工过程中部分工序出现产能瓶颈状态时，为了能够及时响应客户的需求，按时交货，公司会将磨床加工、慢走丝、坐标磨等部分非核心工序委托外协厂商生产；同时，对于有些需要较大投入但应用较少的其他非核心生产工序（如表面处理、热处理等），从成本效益原则考虑，公司采用委托加工的方式完成。

（3）销售模式

公司的经营方式为直销。公司通过自主开发、参加行业展会、客户推荐等方式获取客户。初步了解客户需求后，公司会进一步与客户进行技术沟通，并确定产品方案，进而进行商务洽谈、合同签订。

公司直接与客户签订销售合同，根据合同的要求在约定期限内完成生产并送至客户处，同时向客户获取有权收取商品货款的单据（包括验收单、供应链系统入库记录、签收单等）时点确认收入；对于新客户，公司可提供模具样品进行试用，试用合格后再进行批量供应。公司根据客户的商业信用和结算需求，以及双方商业谈判的情况，确定付款条件。

（4）研发模式

公司重视研发创新，以市场需求为导向进行自主研发创新，针对性的开发新技术和新产品。公司设置了研发中心，建立了较为完善的研发项目管理制度，就研发立项、研发实施、研发项目验收等方面进行了明确的规定。

锂电池冲切模具、刀具作为锂电池生产线的关键组成部件之一，对锂电池的质量、性能及可靠性等方面均具有重要影响。由于下游产业对产品质量、性能、生产效率等方面的需求不断提高，公司研发中心致力于不断提高模具和刀具的制造工艺、优化产品结构，以提高模具和刀具的裁切精度、稳定性，延长模具使用寿命，解决裁切过程产生的粉尘、毛刺等问题，提升电芯的安全性和可靠性，形成公司的核心技术，同时，公司研发中心基于在高精密模具和刀具领域积累的核心技术和研发经验，积极开发新产品，为公司向新领域开拓提供技术支撑。

公司以自主研发和自主创新为主，为鼓励技术创新，激发员工的创新潜能，保持公司持续创新的活力，公司制定了创新奖励制度，针对专利申请、技术攻关和技术改善等方面对研发人员予以激励，鼓励研发人员在产品开发、工艺改善等重点领域进行深入研究。

（5）盈利模式

公司具备较为突出的规模化精密加工能力及较高的自动化生产水平，积极推动产品研发和工艺改

进，提高生产质量和生产效率，实现 $\leq 0.001\text{mm}$ 的模具制造精度，具有突出的竞争优势。公司采取“以销定产”的订单式生产模式，并且依据自身的竞争优势拓展国内外市场，通过向客户提供优质的产品和服务获取销售收入，并在满足客户需求的前提下降低成本费用，进一步提升生产效率和盈利能力。

公司的商业模式获得进一步深化和提升，但未发生重大变化。

2、经营计划实现情况

2024 年，面对国内外复杂的经济形势和经济下行压力，公司管理层始终贯彻落实董事会制定的各项经营计划，经过全体员工不懈努力，公司有序开展生产经营活动，公司收入保持稳定增长，**2024 年度实现营业收入 22,912.88 万元，同比增长 0.70%；2024 年度公司实现归属于母公司股东净利润 3,907.20 万元。**

公司未来规划围绕“产品升级、多元发展”布局，注重技术创新、提升产品品质、突出品牌形象，秉承“为客户提供优质产品、为员工创建优异平台、为企业创造优越效益”的经营理念，不断提升研发设计能力和自主创新能力，致力于打造中国一流、国际知名的高精密科技企业。

(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
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2023 年 1 月，广东省工业和信息厅认定日信高科为“广东省专精特新”中小企业； 2、2024 年 11 月，公司通过高新技术企业重新认定，并取得广东省科学技术厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202444003607），有效期为 3 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	229,128,791.00	227,528,466.28	0.70%
毛利率%	46.97%	55.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	39,072,036.69	58,257,350.85	-32.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常	38,579,988.45	57,364,776.87	-32.75%

性损益后的净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.04%	26.00%	-
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）	10.90%	25.60%	-
基本每股收益	1.28	2.05	-37.62%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	639,246,165.12	423,068,088.45	51.10%
负债总计	259,893,072.90	85,370,513.35	204.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	373,609,650.93	334,354,020.89	11.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	12.26	10.97	11.74%
资产负债率%（母公司）	32.85%	19.75%	-
资产负债率%（合并）	40.66%	20.18%	-
流动比率	2.04	4.45	-
利息保障倍数	13.54	38.86	-
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	13,693,916.18	49,372,599.73	-72.26%
应收账款周转率	2.41	2.79	-
存货周转率	2.06	1.91	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	51.10%	33.64%	-
营业收入增长率%	0.70%	9.26%	-
净利润增长率%	-37.44%	204.17%	-

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	78,194,036.37	12.23%	78,242,738.33	18.49%	-0.06%
交易性金融资产	243,507.54	0.04%	-	0.00%	100.00%
应收票据	3,948,976.60	0.62%	5,931,130.58	1.40%	-33.42%
应收账款	93,645,633.08	14.65%	84,402,135.97	19.95%	10.95%
应收款项融资	66,222,991.55	10.36%	31,831,343.04	7.52%	108.04%
预付款项	11,085,263.13	1.73%	6,626,951.25	1.57%	67.28%
其他应收款	3,679,922.50	0.58%	2,395,384.65	0.57%	53.63%
存货	65,944,020.13	10.32%	46,519,977.81	11.00%	41.75%

合同资产	3,738,423.83	0.58%	4,540,530.71	1.07%	-17.67%
其他流动资产	13,101,366.54	2.05%	9,093,294.65	2.15%	44.08%
长期股权投资	2,994,000.98	0.47%	-	0.00%	100.00%
固定资产	99,232,342.15	15.52%	57,108,185.91	13.50%	73.76%
在建工程	108,040,798.44	16.90%	42,795,090.82	10.12%	152.46%
使用权资产	29,063,579.32	4.55%	25,794,712.99	6.10%	12.67%
无形资产	46,428,208.49	7.26%	13,436,865.00	3.18%	245.53%
长期待摊费用	7,944,921.47	1.24%	6,706,310.67	1.59%	18.47%
递延所得税资产	4,362,902.87	0.68%	2,311,650.25	0.55%	88.74%
其他非流动资产	1,375,270.13	0.22%	5,331,785.82	1.26%	-74.21%
短期借款	46,918,797.86	7.34%	-	0.00%	100.00%
应付账款	83,221,750.12	13.02%	19,736,577.20	4.67%	321.66%
合同负债	9,587,632.55	1.50%	11,302,575.74	2.67%	-15.17%
应付职工薪酬	6,586,033.17	1.03%	11,986,612.32	2.83%	-45.06%
应交税费	9,490,012.65	1.48%	8,109,408.62	1.92%	17.02%
其他应付款	1,063,808.62	0.17%	1,300,856.07	0.31%	-18.22%
一年内到期的非流动负债	4,555,115.81	0.71%	3,525,221.78	0.83%	29.22%
其他流动负债	5,544,865.44	0.87%	4,597,936.22	1.09%	20.59%
长期借款	64,544,821.03	10.10%	-	0.00%	100.00%
租赁负债	27,779,337.43	4.35%	24,643,547.41	5.82%	12.72%
递延收益	569,159.58	0.09%	-	0.00%	100.00%
递延所得税负债	31,738.64	0.00%	167,777.99	0.04%	-81.08%

项目重大变动原因

- 1、交易性金融资产期末余额较上期增加 100%，主要是公司增加理财投资所致。
- 2、应收账款期末余额较上期增加 10.95%，主要是报告期营业收入增加所致。
- 3、应收款项融资期末余额较上期增加 108.04%，主要是票据结算较上期增加所致。
- 4、预付款项期末余额较上期增加 67.28%，主要是本期购买材料与服务预付款增加所致。
- 5、存货期末余额较上期增加 41.75%，主要是第四季度订单需求量较大，期末已发货未验收的产品增加所致。
- 6、固定资产期末余额较上期增加 73.76%，主要是报告期内销售订单增加，公司根据生产需求新增购置了机器设备所致。
- 7、在建工程期末余额较上期增加 152.46%，主要是肇庆精密制造基地项目和长安精密制造及研发

基地项目随着建设进度的推进，工程投入增加所致。

8、无形资产期末余额较上期增加 245.53%，主要是购买东莞市长安镇的土地使用权用于建造长安精密制造及研发基地所致。

9、短期借款期末余额较上期增加 100%，主要是公司适度增加短期借款确保运营资金充足。

10、应付账款期末余额较上期增加 321.66%，主要是公司报告期销售订单增加对应扩大生产，物料采购增加所致。

11、应付职工薪酬期末余额较上期减少 45.06%，主要是受市场环境影响，公司利润有所下滑，本期员工奖金计提较上年减少所致。

12、长期借款期末余额较上期增加 100%，主要是为满足肇庆精密制造基地项目和长安精密制造及研发基地项目建设的资金需求，适度增加了长期借款。

(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	229,128,791.00	—	227,528,466.28	—	0.70%
营业成本	121,515,702.81	53.03%	100,862,877.59	44.33%	20.48%
毛利率%	46.97%	—	55.67%	—	—
税金及附加	1,551,559.51	0.68%	2,383,981.18	1.05%	-34.92%
销售费用	16,473,520.07	7.19%	17,043,155.21	7.49%	-3.34%
管理费用	30,282,816.20	13.22%	21,569,083.28	9.48%	40.40%
研发费用	13,259,034.09	5.79%	12,038,090.70	5.29%	10.14%
财务费用	2,162,598.89	0.94%	1,766,390.94	0.78%	22.43%
其他收益	1,954,374.92	0.85%	2,636,718.38	1.16%	-25.88%
投资收益	1,619,217.22	0.71%	-500,652.62	-0.22%	423.42%
公允价值变动收益	243,507.54	0.11%	-	0.00%	100.00%
信用减值损失	-3,202,171.07	-1.40%	-2,582,041.91	-1.13%	24.02%
资产减值损失	-2,506,425.99	-1.09%	-1,714,651.47	-0.75%	46.18%
资产处置收益	-122,420.39	-0.05%	-288,093.01	-0.13%	-57.51%
营业外收入	27,899.76	0.01%	22,195.00	0.01%	25.70%
营业外支出	336,559.34	0.15%	547,690.62	0.24%	-38.55%
所得税费用	4,089,058.31	1.78%	8,989,304.20	3.95%	-54.51%

净利润	37,471,923.77	16.35%	59,901,366.93	26.33%	-37.44%
-----	---------------	--------	---------------	--------	---------

项目重大变动原因

- 1、营业收入本期较上期增加 **0.70%**，主要是报告期内公司积极扩大市场，客户订单增加所致。
- 2、营业成本本期较上期增加 **20.48%**，主要是报告期营业成本随营业收入增加而上升。
- 3、毛利率由上期 **55.67%**下降至 **46.97%**，主要是受报告期市场竞争加剧影响，报告期公司产品销售价格有所下调；同时公司报告期内产品结构变动，拉低综合毛利率。
- 4、管理费用本期较上期增加 **40.40%**，主要是报告期公司股票公开转让并在全中国中小企业股份转让系统挂牌，相关的中介机构费用增加较多所致。
- 5、投资收益本期较上期增加 **423.42%**，主要是理财收益增加所致。
- 6、信用减值损失本期较上期增加 **24.02%**，主要是公司按坏账计提政策计提的应收款项坏账损失增加所致。
- 7、资产减值损失本期较上期增加 **46.18%**，主要是本期存货跌价准备增加所致。
- 8、所得税费用本期较上期减少 **54.51%**，主要是受市场竞争影响，本期利润较上期减少，对应当期所得税费用减少所致。
- 9、净利润本期较上期减少 **37.44%**，主要是受市场竞争加剧影响，本期公司产品销售单价有所下调；报告期内公司精密机械零部件业务增长较快，产品结构变动拉低综合毛利率；同时本期公司申请新三板推荐挂牌，聘请中介机构费用增长，期间费用整体增加所致等三方面因素综合影响所致。

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	228,141,798.09	226,310,451.06	0.81%
其他业务收入	986,992.91	1,218,015.22	-18.97%
主营业务成本	121,234,273.42	100,507,252.60	20.62%
其他业务成本	281,429.39	355,624.99	-20.86%

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
高精度冲切模具	163,832,174.55	80,235,829.93	51.03%	-13.87%	0.15%	-6.85%
精密机械零部件	23,853,801.47	16,614,977.62	30.35%	163.53%	165.91%	-0.62%
产品增值与改造	33,009,867.69	17,905,313.95	45.76%	61.91%	92.73%	-8.67%
高精度裁切刀	7,445,954.38	6,478,151.92	13.00%	11.91%	33.40%	-14.02%
其他业务	986,992.91	281,429.39	71.49%	-18.97%	-20.86%	0.69%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	207,841,204.39	112,505,575.74	45.87%	3.24%	23.60%	-8.92%
境外	21,287,586.61	9,010,127.07	57.67%	-18.76%	-8.39%	-4.79%

收入构成变动的原因

报告期内，公司主营业务主要由高精度冲切模具、高精度裁切刀、产品增值与改造服务及精密机械零部件业务构成，产品结构较稳定，无明显变动。

精密机械零部件报告期增长较快主要是公司加大该类业务的开拓力度，增加产业链市场份额所致。

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	客户一	60,419,036.72	26.37%	否
2	客户二	36,334,912.76	15.86%	否
3	客户三	28,595,245.00	12.48%	否
4	客户四	26,048,570.63	11.37%	否
5	客户五	9,047,931.06	3.95%	否
	合计	160,445,696.17	70.03%	-

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	供应商一	7,281,841.48	11.61%	否
2	供应商二	3,258,421.32	5.20%	否
3	供应商三	3,179,104.30	5.07%	否
4	供应商四	2,977,407.78	4.75%	否
5	供应商五	2,314,993.43	3.69%	否
合计		19,011,768.31	30.32%	-

(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	13,693,916.18	49,372,599.73	-72.26%
投资活动产生的现金流量净额	-125,393,333.76	-54,579,507.97	-129.74%
筹资活动产生的现金流量净额	106,785,564.25	67,325,904.84	58.61%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额本期较上期减少 **72.26%**，主要是报告期内客户票据结算增加，购买商品、接受劳务支付的现金增长，且报告期公司员工人数增加，支付的职工薪酬增加等综合影响。

2、投资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 129.74%，主要是报告期内购建在建工程、固定资产、无形资产等支付的现金增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 **58.61%**，主要是报告期内银行贷款增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业	净利润
------	------	------	------	-----	-----	----	-----

						收入	
南京日信	控股子公司	轧辊维修	2,000 万元	2,974.10	1,435.86	682.91	-400.03
肇庆日信	控股子公司	模具制造与销售	5,000 万元	14,635.81	4,920.12	80.06	-67.31
韩国日信	控股子公司	锂电池高精密模具的生产与销售	64,174 万韩元	2,253.43	1,954.09	2,069.70	309.94

注：公司主要控股子公司、参股公司的认定标准为，最近一年单体财务报表总资产、净资产、营业收入或净利润四项财务指标中有一项达到公司合并财务报表相关指标的 10% 的子公司，以及财务指标占比未达到上述标准但对公司经营业务、未来发展等方面具有重要影响的子公司。

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	6,175,777.13	0	不存在
合计	-	6,175,777.13	0	-

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
----------	------------

宏观经济波动和下游行业需求下降风险	公司目前的客户群体主要为锂电池领域，公司的经营与客户所在行业整体发展状况、景气程度密切相关。未来，如果宏观经济形势发生重大变化影响到下游行业的发展环境，将对公司的经营业绩产生重大不利影响。近年来，随着国家政策对新能源汽车产业的支持以及下游需求的增长，大量资本涌入锂电池制造行业，国内锂电池产能增长迅速，但近年来国内锂电池产能扩张速度有所放缓；另一方面，由于近年锂电池销量不及预期，锂电池制造商的去库存压力较大，叠加原材料碳酸锂等价格的持续下降，因此锂电池制造商排产减少。由于下游行业的产量减少，可能会对公司产品销量产生不利影响，造成业绩下滑。
租赁瑕疵土地房产的风险	公司主要生产场所位于东莞市长安镇咸西莲湖路 16 号，系向咸西联合社租赁取得，根据租赁合同所载内容及公司与出租方沟通，该租赁房产均未办理用地规划、工程规划、施工许可等报建手续及消防手续，且该租赁房产所在地块规划用途已变更为教育用地，作生产用途与规划用途不符。尽管公司已于 2023 年 9 月 5 日取得东莞市长安镇人民政府《证明》文件，确认该处场所目前暂不涉及城市更新、征地、拆迁，强制拆除或要求相关权属方自行拆除，租赁期内可按现状继续使用，且镇政府不会就上述情况对公司作出处罚；同时公司控股股东奇创投资、实际控制人陈保明、温小华、曾信明已针对租赁风险可能给公司带来的损失出具了承诺，公司也通过建造肇庆日信生产基地，降低瑕疵生产经营用房占比并为未来搬迁厂房做准备；但如公司一旦不能继续租用该场地，将对公司经营造成不利影响。
客户集中度较高的风险	公司对客户一、客户二的收入占比合计超过 50%，客户集中度较高。公司与大客户已建立了长期的良好合作关系，业务具有较强的持续性与稳定性。优质大客户能为公司带来稳定的收入和盈利，但在经营规模相对较小的情况下，也导致公司客户集中度较高，从而使得公司的生产经营客观上对大客户存在一定依赖。若公司未来对客户一、客户二的新产品拓展计划不如预期，或其开发了其他同类供应商而减少对公司的采购，或其因行业竞争加剧、宏观经济波动和产品更新换代等原因引起市场份额下降或盈利能力减弱，将使公司与客户一、客户二的长期合作出现不利变化，对公司业务造成不利影响。
毛利率下降的风险	受产品结构变化、行业竞争加剧使得产品销售价格下降等因素的影响，导致公司整体毛利率有所下滑。公司产品毛利率受经营规模、产品结构、客户资源、成本控制、行业竞争等多方面因素影响，如果未来公司的经营规模、产品结构、客户资源、成本控制等方面发生较大变动，或者行业竞争加剧等，导致公司产品销售价格进一步下降、成本费用提高或客户的需求发生较大的变化，公司将面临毛利率无法维持或下降的风险。
应收账款较大的风险	公司整体应收账款占比较高，公司已按照审慎的原则计提了坏账准备，且公司的客户主要为新能源电池行业的知名企业，具有较好的资金运营能力和声誉，信用状况良好。若未来客户的信用状况发生重大不利变化，将会导致公司应收账款回款周期延长或相关款项不能收回，从而增加公司资金成本、影响资金周转、拖累经营业绩。

业务规模扩大带来的管理和内控风险	为了进一步提升市场竞争力，公司积极向汽车冲压零部件、精密零部件等领域拓展。业务、资产规模的扩大以及销售服务能力的完善，对公司在内部控制、人员管理、资产运营、市场开拓等方面提出了更高要求，公司的运营管理和内部控制将面临更大的挑战。如果公司不能继续加强内控体系的建设，随着业务规模的扩大而完善内控体系和运营管理能力，将可能导致公司出现内控有效性不足、运营管理能力下降的风险。
股份回购导致股东变化的风险	公司股东山东孚弘、扬州孚谨一号、孙希业、工控盈信、工创富鑫与公司及其他股东签署了股东协议及补充协议，约定了若公司未能在规定时间提交合格上市申请或出现境内证券交易所上市失败情形，则公司控股股东、实际控制人需向上述投资者股东购买其所持公司股份，该约定可能导致公司股东变化，并对公司经营产生一定影响。
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	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
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	三.二.(五)
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.(六)
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	三.二.(七)
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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保	担保余额	担保期间	责任类型	被担保人是否	是否履行必要	是否已被采取
----	------	------	--------	------	------	------	--------	--------	--------

			责任的金额		起始	终止		为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	的决策程序	监管措施
1	南京日信	10,000,000.00	-	10,000,000.00	2024年9月23日	2034年9月22日	连带	是	已事前及时履行	否
2	肇庆日信	80,000,000.00	-	62,982,821.03	2023年10月18日	2032年4月18日	连带	是	已事前及时履行	否
合计	-	90,000,000.00	-	72,982,821.03	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	90,000,000.00	72,982,821.03
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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

(四) 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	-	
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他		348,426.00
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	-	-
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

上述的关联交易系公司与关联方之间的正常商业交易行为，旨在满足双方生产经营需求和发展规划。相关交易双方将以平等互利、相互协商为合作基础，以市场价格为参考，符合市场定价原则，价格公允，上述交易对公司本期以及未来财务状况、经营成果不会造成不利影响，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

违规关联交易情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为提高核心团队和业务骨干的稳定性和工作积极性，增强其对公司长期发展的关切度和管理的参与度，同时使其共享公司经营发展成果，公司分别于 2021 年 12 月、2022 年 9 月、2022 年 12 月向公司实际控制人、公司员工等人员实施股权激励。

上述激励股权已在本报告期之前授予完毕，股权激励实施前后实际控制人未发生变化。报告期内，部分激励对象离职，公司实际控制人根据股权激励相关约定购买离职人员持有的持股平台财产份额。

公司已按《企业会计准则》等相关规定确认股份支付费用。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024年6月18日	无	挂牌	同业竞争承诺	承诺规范或避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2024年6月18日	无	挂牌	同业竞争承诺	承诺规范或避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月18日	无	挂牌	规范及减少关联交易的承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
其他股东	2024年6月18日	无	挂牌	规范及减少关联交易的承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2024年6月18日	无	挂牌	规范及减少关联交易的承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月18日	无	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用及违规担保	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月18日	无	挂牌	限售承诺	承诺所持股份的限售安排	正在履行中
其他股东	2024年6月18日	无	挂牌	限售承诺	承诺所持股份的限售安排	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月18日	无	挂牌	社保和住房公积金的承诺	承诺承担社保和公积金补缴等风险	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月18日	无	挂牌	税务事项的承诺	承诺承担税款补缴等风险	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月18日	无	挂牌	房产租赁的承诺	承诺租赁房产搬迁导致的损失等风险	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月18日	无	挂牌	关于公司消防事项的承诺	承诺承担公司因消防事项导致的损失	正在履行中
其他股东	2024年6月18日	无	挂牌	不谋求控制权的承诺	承诺不谋求控制权	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
无形资产	非流动资产	抵押	38,753,338.00	6.06%	用于借款
固定资产	非流动资产	抵押	21,932,790.70	3.43%	用于借款
在建工程	非流动资产	抵押	4,611,199.42	0.72%	用于借款
货币资金	流动资产	其他（保证金户）	5,932,269.59	0.93%	理财保证金
总计	-	-	71,229,597.71	11.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限金额较小，不会对公司正常生产经营产生影响。

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	13,861,993	45.49%	-	13,861,993	45.49%
	其中：控股股东、实际控制人	6,212,833	20.39%	-	6,212,833	20.39%
	董事、监事、高管	675,108	2.22%	-	675,108	2.22%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,611,340	54.51%	-	16,611,340	54.51%
	其中：控股股东、实际控制人	12,425,670	40.78%	-	12,425,670	40.78%
	董事、监事、高管	2,025,324	6.65%	-	2,025,324	6.65%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
总股本		30,473,333	-	0	30,473,333	-
普通股股东人数		17				

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	珠海市奇创投资合伙企业（有限合伙）	14,458,103	-	14,458,103	47.45%	9,638,736	4,819,367	-	-
2	珠海市城润投资合伙企业（有限合伙）	4,180,400	-	4,180,400	13.72%	2,786,934	1,393,466	-	-

3	曾广春	2,700,432	-	2,700,432	8.86%	2,025,324	675,108	-	-
4	任雯野	2,160,346	-	2,160,346	7.09%	2,160,346		-	-
5	珠海市联合正信十二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,130,520	-	2,130,520	6.99%		2,130,520	-	-
6	扬州孚谨一号股权投资合伙企业（有限合伙）	688,333	-	688,333	2.26%		688,333	-	-
7	新余新汉商汉丰创业投资合伙企业（有限合伙）	560,000	-	560,000	1.84%		560,000	-	-
8	夏路吉	509,341	-	509,341	1.67%		509,341	-	-
9	山东孚弘新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	478,333	-	478,333	1.57%		478,333	-	-
10	广州工控盈信科技产业投资合伙企业（有限合伙）	466,667	-	466,667	1.53%		466,667	-	-
11	广州工创富鑫科技产业投资合伙企业（有限合伙）	466,667	-	466,667	1.53%		466,667	-	-
合计		28,799,142	0	28,799,142	94.51%	16,611,340	12,187,802	-	-

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

广州工控盈信科技产业投资合伙企业（有限合伙）与广州工创富鑫科技产业投资合伙企业（有限合伙）持有公司股份数量均为 466,667 股，均为公司第十大股东。

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

截至本报告报出之日，公司第一大股东珠海市奇创投资合伙企业（有限合伙）持有公司 1,445.81 万股股份，占比 47.45%，为公司控股股东。

报告期内，公司的控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

截至本报告报出之日，陈保明、温小华、曾信明三人通过奇创投资、城润投资合计持有公司 54.69% 股权，并控制公司 61.16% 表决权，能实际支配公司，为公司的共同实际控制人。

报告期内，公司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

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

☒是 ☐否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	2025 年 6 月 30 日前	股份回购

详细情况

公司申请股票在全国中小企业股份转让系统公开转让并挂牌前，公司控股股东珠海市奇创投资合伙企业(有限合伙)以及实际控制人陈保明、温小华、曾信明与公司股东山东孚弘新能源产业投资基金合伙企业(有限合伙)、扬州孚谨一号股权投资合伙企业(有限合伙)、广州工控盈信科技产业投资合伙企业(有限合伙)、广州工创富鑫科技产业投资合伙企业(有限合伙)、孙希业(以下统称“投资人股东”)签署了涉及特殊条款的《股东协议补充协议(二)》(以下简称“对赌协议”),约定如公司未能在 2025 年 6 月 30 日前提出合格上市申请并获得合格证券交易所受理(经投资人与公司协商同意后,期限顺延至 2025 年 12 月 31 日)或截至 2026 年 12 月 31 日公司未能合格上市的,投资人股东有权要求实际控

制人回购其所持全部公司股份，具体情况详见公司首次信息披露以及申请挂牌期间的披露的《公开转让说明书》以及《广东日信高精密科技股份有限公司审核问询回复》。

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.00	-	-

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				
陈保明	董事长	男	1981年8月	2023年6月7日	2026年6月6日				
温小华	董事、总经理	男	1979年7月	2023年6月7日	2026年6月6日				
曾信明	董事、副总经理	男	1975年5月	2023年6月7日	2026年6月6日				
曾广春	董事	男	1975年3月	2023年6月7日	2026年6月6日	2,700,432		2,700,432	8.86%
刘火旺	独立董事	男	1966年1月	2023年11月30日	2026年6月6日				
张雷	独立董事	男	1969年3月	2023年11月30日	2026年6月6日				
邵挺杰	独立董事	男	1965年11月	2023年11月30日	2026年6月6日				
周龚桂	监事会主席	男	1987年11月	2024年6月17日	2026年6月6日				
覃汝丽	监事	女	1976年9月	2023年6月7日	2026年6月6日				
周莉	职工代表监事	女	1993年11月	2024年12月23日	2026年6月6日				
李寿全	财务总监、董事会秘书	男	1979年7月	2023年9月27日	2026年6月6日				
任磊	原监事会主席	男	1968年3月	2023年6月7日	2024年6月6日				
姜学勇	原副总经理	男	1980年3月	2023年6月7日	2024年8月15日				
刘俊丽	原职工代表监事	女	1981年3月	2023年6月7日	2024年12月23日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

1、公司董事曾信明系公司董事长陈保明胞姐陈银英之配偶，公司董事、总经理温小华系曾信明胞妹曾小云之配偶；陈保明、温小华、曾信明三人通过奇创投资、城润投资合计持有公司 54.56%股权，为公司共同实际控制人。奇创投资、城润投资均受陈保明、温小华、曾信明三人实际控制，为公司共同实际控制人的一致行动人。

2、公司董事曾广春系曾信明之堂兄，曾广春直接持有公司 8.86%股权。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间无其他关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周莉	总经理助理	新任	职工代表监事	职工代表大会补选
周龚桂	研发中心总监	新任	研发中心总监、监事会主席	股东大会补选
姜学勇	副总经理	离任	无	离职
任磊	监事会主席	离任	无	因病离世
刘俊丽	职工代表监事	离任	无	离职

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

周莉，女，1993 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2019 年 7 月至 2024 年 11 月任公司总经理助理；2024 年 12 月起至今任公司职工代表监事。

周龚桂，男，1987 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2021 年 2 月至今任公司研发中心总监；2024 年 6 月至今任公司监事会主席。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

注：公司本报告期末实施股权激励。

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
生产人员	231	269	104	396
管理人员	48	35	19	64
销售人员	46	18	23	41
售后人员	62	10	16	56
研发人员	40	24	3	61
员工总计	427	356	165	618

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	27	49
专科	58	105
专科以下	342	464
员工总计	427	618

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

(1) 员工薪酬政策

报告期内，公司根据行业特点和行业竞争及公司人才需求等情况，以公司经营目标和公司倡导的价值观为核心，执行奖罚分明的奖惩制度，建立了公平、公开、公正的薪酬考核体系，从而激励员工的工作积极性。

(2) 培训计划

公司制定了年度培训计划，计划内容包含技术技能提升、综合能力提升两类，公司培训计划的执行为公司员工综合能力、技能提升提供了渠道，也为公司发展提供了动力，不断提高公司员工综合素质和工作能力。

(3) 截止报告期末，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否

管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的有关法律法规和规范性文件的规定，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开及表决程序均符合有关法律法规的要求，相关人员均履行了各自的权利和义务。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行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督过程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

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范动作，逐步建立健全了公司治理结构，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务流程系统，独立的经营场所以及服务部门和渠道，具备直接面向市场独立持续经营的能力；与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，以及影响独立性或者显失公平的关联交易。

2、资产独立：公司具备与生产经营有关的生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。

3、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及

其所控制的其他企业严格分离；公司独立设立财务部门，财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。

4、财务独立：公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策；具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；公司独立开立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的账户情形。

5、机构独立：公司设立了股东大会、董事会和监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员，并在公司内部设立了相应的职能部门。公司建立健全了内部管理机构，并能够独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据相关法律法规及监管部门要求，建立了完整、合理的内部管理制度，执行有效，能够保障内部控制目标的实现。现有制度符合公司实际情况，不存在重大缺陷。未来，公司将继续根据自身发展及执行情况，持续优化内部控制，为公司的健康稳定发展提供坚实保障。

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	信会师报字[2025]第 ZL10172 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张军书	李瑜		
	1 年	3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	30			

审计报告

广东日信高精密科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东日信高精密科技股份有限公司（以下简称日信高科）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了日信高科 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于日信高科，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

日信高科管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括日信高科 2024 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

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，管理层负责评估日信高科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督日信高科的财务报告过程。

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，就可能导致对日信高科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信高科不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就日信高科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张军书
（项目合伙人）

中国·上海

中国注册会计师：李瑜

2025 年 4 月 28 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	（一）	78,194,036.37	78,242,738.33
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	（二）	243,507.54	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	（三）	3,948,976.60	5,931,130.58
应收账款	（四）	93,645,633.08	84,402,135.97

应收款项融资	(五)	66,222,991.55	31,831,343.04
预付款项	(六)	11,085,263.13	6,626,951.25
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	(七)	3,679,922.50	2,395,384.65
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(八)	65,944,020.13	46,519,977.81
其中：数据资源	-	-	-
合同资产	(九)	3,738,423.83	4,540,530.71
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	(十)	13,101,366.54	9,093,294.65
流动资产合计		339,804,141.27	269,583,486.99
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	(十一)	2,994,000.98	
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	(十二)	99,232,342.15	57,108,185.91
在建工程	(十三)	108,040,798.44	42,795,090.82
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	(十四)	29,063,579.32	25,794,712.99
无形资产	(十五)	46,428,208.49	13,436,865.00
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	(十六)	7,944,921.47	6,706,310.67
递延所得税资产	(十七)	4,362,902.87	2,311,650.25
其他非流动资产	(十八)	1,375,270.13	5,331,785.82
非流动资产合计		299,442,023.85	153,484,601.46
资产总计		639,246,165.12	423,068,088.45
流动负债：			
短期借款	(二十)	46,918,797.86	-
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	(二十一)	83,221,750.12	19,736,577.20
预收款项	-	-	-
合同负债	(二十二)	9,587,632.55	11,302,575.74
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	(二十三)	6,586,033.17	11,986,612.32
应交税费	(二十四)	9,490,012.65	8,109,408.62
其他应付款	(二十五)	1,063,808.62	1,300,856.07
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	(二十六)	4,555,115.81	3,525,221.78
其他流动负债	(二十七)	5,544,865.44	4,597,936.22
流动负债合计		166,968,016.22	60,559,187.95
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	(二十八)	64,544,821.03	
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	(二十九)	27,779,337.43	24,643,547.41
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	(三十)	569,159.58	
递延所得税负债	(十八)	31,738.64	167,777.99
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计		92,925,056.68	24,811,325.40
负债合计		259,893,072.90	85,370,513.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(三十一)	30,473,333.00	30,473,333.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(三十二)	292,382,629.84	290,260,300.05

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	(三十三)	-1,804,321.00	134,415.44
专项储备	-	-	-
盈余公积	(三十四)	6,776,828.39	2,952,257.67
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(三十五)	45,781,180.70	10,533,714.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		373,609,650.93	334,354,020.89
少数股东权益	-	5,743,441.29	3,343,554.21
所有者权益（或股东权益）合计	-	379,353,092.22	337,697,575.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	639,246,165.12	423,068,088.45

法定代表人：温小华

主管会计工作负责人：李寿全

会计机构负责人：黄豆鋆

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	-	59,667,391.30	70,824,409.53
交易性金融资产	-	243,507.54	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	3,707,191.46	5,863,230.58
应收账款	(一)	92,051,384.05	85,038,403.48
应收款项融资	-	66,222,991.55	31,831,343.04
预付款项	-	10,916,334.26	6,562,680.99
其他应收款	(二)	33,465,845.78	33,899,095.30
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	64,059,816.61	45,083,124.37
其中：数据资源	-	-	-
合同资产	-	3,738,423.83	4,540,530.71
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	2,492,489.45	4,761,506.98
流动资产合计		336,565,375.83	288,404,324.98
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	(三)	77,729,029.84	40,744,594.60

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	-	60,616,128.99	49,041,089.21
在建工程	-	8,470,700.47	136,603.77
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	28,780,346.22	24,988,619.40
无形资产	-	27,837,730.37	
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	7,763,235.99	4,640,784.81
递延所得税资产	-	2,544,092.25	1,885,166.24
其他非流动资产	-	901,517.66	1,050,272.00
非流动资产合计		214,642,781.79	122,487,130.03
资产总计		551,208,157.62	410,891,455.01
流动负债：			
短期借款	-	36,909,631.19	
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	79,397,470.00	18,989,804.03
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	5,503,773.52	11,565,376.39
应交税费	-	8,327,350.28	6,642,213.30
其他应付款	-	999,194.57	448,955.26
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	9,486,747.59	11,302,575.74
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	4,555,115.81	2,902,670.55
其他流动负债	-	6,007,953.14	4,653,924.84
流动负债合计		151,187,236.10	56,505,520.11
非流动负债：			
长期借款	-	1,562,000.00	
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	27,779,337.43	24,643,547.41
长期应付款	-	-	-

长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	569,159.58	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计		29,910,497.01	24,643,547.41
负债合计		181,097,733.11	81,149,067.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	-	30,473,333.00	30,473,333.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	292,744,115.16	290,621,785.37
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	6,776,828.39	2,952,257.67
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	40,116,147.96	5,695,011.45
所有者权益（或股东权益）合计	-	370,110,424.51	329,742,387.49
负债和所有者权益（或股东权益）合计	-	551,208,157.62	410,891,455.01

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		229,128,791.00	227,528,466.28
其中：营业收入	（三十六）	229,128,791.00	227,528,466.28
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	185,245,231.57	155,663,578.90
其中：营业成本	（三十六）	121,515,702.81	100,862,877.59
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	(三十七)	1,551,559.51	2,383,981.18
销售费用	(三十八)	16,473,520.07	17,043,155.21
管理费用	(三十九)	30,282,816.20	21,569,083.28
研发费用	(四十)	13,259,034.09	12,038,090.70
财务费用	(四十一)	2,162,598.89	1,766,390.94
其中：利息费用	(四十一)	2,253,619.00	1,819,448.61
利息收入	(四十一)	202,853.84	167,370.29
加：其他收益	(四十二)	1,954,374.92	2,636,718.38
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	1,619,217.22	-500,652.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-5,999.02	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-105,850.00	-541,790.12
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）	(四十四)	243,507.54	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十五)	-3,202,171.07	-2,582,041.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十六)	-2,506,425.99	-1,714,651.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十七)	-122,420.39	-288,093.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	41,869,641.66	69,416,166.75
加：营业外收入	(四十八)	27,899.76	22,195.00
减：营业外支出	(四十九)	336,559.34	547,690.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	41,560,982.08	68,890,671.13
减：所得税费用	(五十)	4,089,058.31	8,989,304.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	37,471,923.77	59,901,366.93
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）		37,471,923.77	59,901,366.93
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）		-1,600,112.92	1,644,016.08
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		39,072,036.69	58,257,350.85
六、其他综合收益的税后净额	-	-1,938,736.44	93,930.33
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-1,938,736.44	134,415.44
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	-	-1,938,736.44	134,415.44
（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	-	-1,938,736.44	134,415.44
（7）其他	-		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-		-40,485.11
七、综合收益总额	-	35,533,187.33	59,995,297.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	37,133,300.25	58,391,766.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-1,600,112.92	1,603,530.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.28	2.05
（二）稀释每股收益（元/股）		1.28	2.05

法定代表人： 温小华

主管会计工作负责人：李寿全

会计机构负责人：黄豆鋆

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入		214,483,042.80	209,974,053.43
减：营业成本		112,311,760.29	94,531,682.91
税金及附加		1,494,320.79	2,347,600.46
销售费用		15,122,610.96	16,694,294.95
管理费用		25,359,285.37	18,991,358.01
研发费用		12,917,016.18	12,038,090.70
财务费用		1,763,646.25	1,626,469.56
其中：利息费用		2,148,007.60	1,771,220.85
利息收入		215,464.86	192,324.62
加：其他收益		1,954,374.92	2,636,678.89
投资收益（损失以“-”号填列）		1,619,217.22	-177,214.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-5,999.02	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-105,850.00	-541,790.12
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）		243,507.54	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,210,975.62	-2,531,035.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,886,813.09	-1,714,651.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-58,421.96	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,175,291.97	61,958,334.39
加：营业外收入		21,029.96	17,953.70
减：营业外支出		300,480.43	480,224.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,895,841.50	61,496,063.17
减：所得税费用		5,650,134.27	8,092,869.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,245,707.23	53,403,193.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,245,707.23	53,403,193.98
（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		38,245,707.23	53,403,193.98
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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	-	172,563,514.22	208,207,247.71
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	-		191,472.23
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)	1,726,280.37	5,513,654.61
经营活动现金流入小计		174,289,794.59	213,912,374.55
购买商品、接受劳务支付的现金	-	33,037,320.74	32,954,025.93
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	-	78,891,229.31	65,024,903.03
支付的各项税费	-	20,295,640.24	44,605,764.23
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)	28,371,688.12	21,955,081.63
经营活动现金流出小计		160,595,878.41	164,539,774.82
经营活动产生的现金流量净额		13,693,916.18	49,372,599.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	175,000,000.00	80,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	990,605.64	262,118.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	7,690.33	
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	-	175,998,295.97	80,262,118.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	117,449,242.64	54,841,626.49
投资支付的现金	-	178,000,000.00	80,000,000.00

质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	(五十二)	5,942,387.09	-
投资活动现金流出小计	-	301,391,629.73	134,841,626.49
投资活动产生的现金流量净额		-125,393,333.76	-54,579,507.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	4,000,000.00	119,965,957.42
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-		1,200,000.00
取得借款收到的现金	-	127,539,821.03	14,990,000.00
发行债券收到的现金	-		
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	-	800,000.00
筹资活动现金流入小计	-	131,539,821.03	135,755,957.42
偿还债务支付的现金	-	16,340,000.00	19,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,570,700.95	40,475,141.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-		
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	6,843,555.83	7,964,911.44
筹资活动现金流出小计	-	24,754,256.78	68,430,052.58
筹资活动产生的现金流量净额	-	106,785,564.25	67,325,904.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-1,067,118.22	75,496.45
五、现金及现金等价物净增加额	-	-5,980,971.55	62,194,493.05
加：期初现金及现金等价物余额	-	78,242,738.33	16,048,245.28
六、期末现金及现金等价物余额	-	72,261,766.78	78,242,738.33

法定代表人：温小华

主管会计工作负责人：李寿全

会计机构负责人：黄豆馨

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		157,838,681.40	188,145,657.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,947,629.61	5,347,075.68
经营活动现金流入小计		181,786,311.01	193,492,732.88
购买商品、接受劳务支付的现金		26,289,753.42	26,797,315.20
支付给职工以及为职工支付的现金		69,470,544.65	62,234,976.33
支付的各项税费		19,524,144.26	42,923,234.78
支付其他与经营活动有关的现金		28,445,624.88	50,094,169.88
经营活动现金流出小计		143,730,067.21	182,049,696.19
经营活动产生的现金流量净额		38,056,243.80	11,443,036.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		175,000,000.00	80,263,404.39

取得投资收益收到的现金		990,605.64	262,118.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		681,064.78	
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		176,671,670.42	80,525,522.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,421,194.53	10,381,774.00
投资支付的现金		211,990,434.26	94,313,647.11
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		5,932,269.59	
投资活动现金流出小计		265,343,898.38	104,695,421.11
投资活动产生的现金流量净额		-88,672,227.96	-24,169,898.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			118,765,957.42
取得借款收到的现金		54,557,000.00	14,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,222,000.00	-
筹资活动现金流入小计		55,779,000.00	133,755,957.42
偿还债务支付的现金		16,340,000.00	19,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		557,786.73	40,475,141.14
支付其他与筹资活动有关的现金		5,411,601.54	4,192,544.80
筹资活动现金流出小计		22,309,388.27	64,657,685.94
筹资活动产生的现金流量净额		33,469,611.73	69,098,271.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		57,084.61	-23,064.44
五、现金及现金等价物净增加额		-17,089,287.82	56,348,345.53
加：期初现金及现金等价物余额		70,824,409.53	14,476,064.00
六、期末现金及现金等价物余额		53,735,121.71	70,824,409.53

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

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	30,473,333.00	-	-	-	290,260,300.05	-	134,415.44	-	2,952,257.67		10,533,714.73	3,343,554.21	337,697,575.10
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	30,473,333.00	-	-	-	290,260,300.05	-	134,415.44	-	2,952,257.67	-	10,533,714.73	3,343,554.21	337,697,575.10
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-	-	-	-	2,122,329.79	-	1,938,736.44	-	3,824,570.72	-	35,247,465.97	2,399,887.08	41,655,517.12
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,938,736.44	-	-	-	39,072,036.69	1,600,112.92	35,533,187.33
(二)所有	-	-	-	-	2,122,329.79	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00	6,122,329.79

者 投 入 和 减 少 资本													
1. 股 东 投 入 的 普 通 股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00
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	-	-	-	-	2,122,329.79	-	-	-	-	-	-	-	2,122,329.79
4. 其 他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利 润 分 配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,824,570.72	-	-	3,824,570.72	-	-
1. 提 取 盈 余 公 积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,824,570.72	-	-	3,824,570.72	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	30,473,333. 00	-	-	-	292,382,629. 84	-	- 1,804,321. 00	-	6,776,828. 39	-	45,781,180. 70	5,743,441. 29	379,353,092.22

项目	2023 年
----	--------

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	26,315,789.47	-	-	-	87,176,643.35	-	-	-	11,609,698.63		31,000,966.46	3,553,435.27	159,656,533.18
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	26,315,789.4 7	-	-	-	87,176,643.35	-	-	-	11,609,698.6 3	-	31,000,966.4 6	3,553,435.2 7	159,656,533.1 8
三、本 期 增 减 变 动 金 额（减 少 以 “—” 号 填 列）	4,157,543.53	-	-	-	203,083,656.7 0	-	134,415.4 4	-	- 8,657,440.96	-	- 20,467,251.7 3	-209,881.06	178,041,041.9 2
（一） 综 合 收 益 总 额	-	-	-	-	-	-	134,415.4 4	-	-	-	58,257,350.8 5	1,603,530.9 7	59,995,297.26
（二） 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	4,153,064.24	-	-	-	115,706,092.4 5	-	-	-	-	-	-	-1,813,412.03	118,045,744.66
1. 股	4,153,064.24	-	-	-	114,612,893.1	-	-	-	-	-	-	1,200,000.00	119,965,957.42

投入的普通股					8								
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	-	-	-	-	1,079,787.24	-	-	-	-	-	-	-	1,079,787.24
4. 其他	-	-	-	-	13,412.03	-	-	-	-	-	-	-3,013,412.03	-3,000,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,340,319.40	-	-	5,340,319.40	-
1. 提取盈	-	-	-	-	-	-	-	-	5,340,319.40	-	-	5,340,319.40	-

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	4,479.29	-	-	-	87,377,564.25	-	-	-	13,997,760.36	-	73,384,283.18	-	-
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	4,479.29	-	-	-	87,377,564.25	-	-	-	13,997,760.36	-	73,384,283.18	-	-
(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	30,473,333.00	-	-	-	290,260,300.05	-	134,415.44	-	2,952,257.67	-	10,533,714.73	3,343,554.21	337,697,575.10

法定代表人：温小华

主管会计工作负责人：李寿全

会计机构负责人：黄豆鋆

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,473,333.00	-	-	-	290,621,785.37	-	-	-	2,952,257.67		5,695,011.45	329,742,387.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,473,333.00	-	-	-	290,621,785.37	-	-	-	2,952,257.67	-	5,695,011.45	329,742,387.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	2,122,329.79	-	-	-	3,824,570.72	-	34,421,136.51	40,368,037.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38,245,707.23	38,245,707.23
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,122,329.79	-	-	-	-	-	-	2,122,329.79
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	-	-	-	-	2,122,329.79	-	-	-	-	-	-	2,122,329.79
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,824,570.72	-	-3,824,570.72	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,824,570.72	-	-3,824,570.72	-
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	30,473,333.00	-	-	-	292,744,115.16	-	-	-	6,776,828.39	-	40,116,147.96	370,110,424.51

项目	2023 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	26,315,789.47	-	-	-	87,551,540.70	-	-	-	11,609,698.63	-	31,016,420.05	156,493,448.85
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	26,315,789.47	-	-	-	87,551,540.70	-	-	-	11,609,698.63	-	31,016,420.05	156,493,448.85
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	4,157,543.53	-	-	-	203,070,244.67	-	-	-	-8,657,440.96	-	-25,321,408.60	173,248,938.64
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53,403,193.98	53,403,193.98
(二) 所有者投入和减少资本	4,153,064.24	-	-	-	115,692,680.42	-	-	-	-	-	-	119,845,744.66
1. 股东投入的普通股	4,153,064.24	-	-	-	114,612,893.18	-	-	-	-	-	-	118,765,957.42
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	-	-	-	-	1,079,787.24	-	-	-	-	-	-	1,079,787.24
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,340,319.40	-	-5,340,319.40	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,340,319.40	-	-5,340,319.40	-
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	4,479.29	-	-	-	87,377,564.25	-	-	-	-13,997,760.36	-	-73,384,283.18	-
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	4,479.29	-	-	-	87,377,564.25	-	-	-	-13,997,760.36	-	-73,384,283.18	-
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	30,473,333.00	-	-	-	290,621,785.37	-	-	-	2,952,257.67	-	5,695,011.45	329,742,387.49

广东日信高精密科技股份有限公司

二〇二四年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

广东日信高精密科技股份有限公司（以下简称“日信高科”或“本公司”） 前身系东莞市日信钢模配件有限公司（以下简称“日信有限”），日信有限于 2014 年 2 月经东莞市工商行政管理局核准，由曾启生和陈银英共同发起设立的有限责任公司，成立时注册资本 30 万元，公司的企业法人营业执照注册号：91441900091796509X。日信高科以 2023 年 2 月 28 日为基准日，以账面净资产折合股份总额 2,800 万股，每股面值人民币 1 元，共计股本人民币 2,800 万元，超过股本部分计入资本公积，日信高科由有限责任公司整体变更为股份有限公司。经全国股转公司审核同意。公司于 2024 年 10 月 10 日起在全国股转系统挂牌公开转让，所属行业为专用设备制造业。

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司股本总数 30,473,333.00 股，本公司主营业务为锂电池极片高精密冲切模具、高精密裁切刀及精密机械零部件等产品的研发、生产和销售，同时提供该等产品的保养、维修等产品增值与改造服务。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 28 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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（以下合称“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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

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

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。韩国子公司 il shin hitec korea Co., Ltd.的记账本位币为韩元，新加坡子公司 Nisson Hitech Singapore PTE.LTD 的记账本位币为港币，其余子公司记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其

他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目,采用年度平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,计入其他综合收益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为: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和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:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同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,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以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(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

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

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和以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形

式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

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和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的金融资产(债务工具),在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外,本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合,在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、合同资产、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下:

项目	组合类别	组合确定依据	计提方法
应收票据	账龄组合	非 6+9 银行承兑汇票、财务公司承兑汇票、商业承兑汇票	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失
应收账款	单项计提	预计可收回风险较高的客户	经测试,该组合存在减值迹象,预期信用损失率较高
	账龄组合	除预计可收回风险较高的客户以外的所有客户	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失
应收款项融资	账龄组合	迪链、云信等数字化应收账款债权凭证	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
	无风险组合	信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	经测试,该组合为极可能不存在减值迹象,预期信用损失率为 0%
其他应收款	账龄组合	除无风险组合外的其余单位	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

项目	组合类别	组合确定依据	计提方法
			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
	无风险组合	押金及保证金、员工备用金客户押金、社保、公积金等代扣代缴款项、合并范围内关联方往来	经测试，该组合为极可能不存在减值迹象，预期信用损失率为0%

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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；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；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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司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;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;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(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账

面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价

值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5、10	5	9.50、19.00
电子设备	年限平均法	1.5、3、5	5	19.00、31.67、 63.33
器具、工具、家具	年限平均法	2.5、5	5	19.00、38.00
运输设备	年限平均法	2、4、5	5	19.00、23.75、 47.50

3、 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

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已完工；(2) 建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备达到预定可使用状态

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已

经开始。

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、 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、 借款费用资本化率、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，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。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(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使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	年限平均法	0	预计受益期限
软件	3 年、5 年	年限平均法	0	预计受益期限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司使用寿命不确定的土地使用权为韩国子公司 il shin hitec korea Co., Ltd. 依据韩国相关法律规定持有的永久产权土地，无需进行摊销。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气

资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在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，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，并与相关账面价值相比较，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者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修及维修费	年限平均法	3-5 年

(十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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: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;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。

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易,在授予日按照权益工具的公允

价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司主营业务为锂电池极片高精密冲切模具、高精密裁切刀及精密机械零部件等产品的研发、生产和销售,同时提供该等产品的保养、维修等产品增值与改造服务,主要收入来源为商品销售和维修劳务业务,属于在某一时点履行的履约义务。

(1) 内销业务

高精密冲切模具和裁切刀、精密机械零部件:本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接收并占有该商品,相关商品的法定所有权和主要风险和报酬已转移给客户,同时向客户获取有权收取商品货款的单据(包括验收单、供应链系统入库记录、签收单等)时点确认收入。

产品增值与改造服务:公司为客户提供模具、刀具及涂布模头等保养、维修等产品增值与改造服务,公司根据协议约定将货物运送至客户指定地点,在货物交付客户后并经其验收或签收确认后,公司确认收入。

租赁业务:本公司对于经营租赁业务,在合同约定的服务期限内分期确认收入。

(2) 外销业务

外销模式下公司主要通过境外子公司向所在国客户进行销售或由境内子公司报关出口销售,境外子公司销售给客户是以货物到达指定地点并经客户确认时确认销售收入,境外(境内出口到境外)以出口报关后的报关单上记载的出口日期为收入确认时点。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本

公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可

能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，

租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将

相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁

资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十七）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（二十八）债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(二十九) 其他重要会计政策和会计估计

无。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移

现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2024 年度	2023 年度	2024 年度	2023 年度
执行解释 18 号的相关规定	销售费用	-9,972,265.57	-8,527,628.52	-9,972,265.57	-8,527,628.52
	主营业务成本	9,972,265.57	8,527,628.52	9,972,265.57	8,527,628.52
	其他流动负债	2,143,167.03	2,258,727.93	2,823,950.95	2,384,716.55
	预计负债	-2,143,167.03	-2,258,727.93	-2,823,950.95	-2,384,716.55

2、重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3.00、6.00、9.00、13.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00、5.00

税种	计税依据	税率（%）
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00、17.00、20.00、 25.00、超额累进税率

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
广东日信高精密科技股份有限公司	15.00
南京日信高精密科技有限公司	20.00
肇庆市日信高精密科技有限公司	25.00
il shin hitec korea Co., Ltd.	超额累进税率
NISSON HITECH SINGAPORE PTE. LTD.	17.00

（二） 税收优惠

1、 日信高科

根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 93 条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。广东日信高精密科技股份有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202144002406，有效期三年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日；2024 年 11 月 28 日，公司通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202444003607，有效期三年，企业所得税优惠期为 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，按 15% 的税率计缴企业所得税。

2、 南京日信高精密科技有限公司（以下简称“南京日信”）

根据财政部、国家税务总局颁发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、税务总局公告 2021 年第 12 号文、税务总局公告 2022 年第 13 号文，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3、 il shin hitec korea Co., Ltd.（以下简称“韩国日信”）

根据韩国相关规定，对于营利性法人年度所得 2 亿韩元以下的，税率为 9%；2 亿韩元-200 亿韩元间的部分，适用税率为 19%，累进抵扣额为 2,000 万韩元；200 亿韩元-3,000 亿韩元间的部分，适用税率为 21%，累进抵扣额为 42,000 万韩元；3,000 亿韩元以上的部分，适用税率为 24%，累进抵扣额为 942,000 万韩元。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	16,784.79	45,720.25
银行存款	72,244,981.99	78,197,018.08
其他货币资金	5,932,269.59	
合计	78,194,036.37	78,242,738.33
其中：存放在境外的款项总额	8,972,873.57	6,605,691.03

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行理财保证金	5,932,269.59	
合计	5,932,269.59	

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	243,507.54	
衍生金融资产	243,507.54	
合计	243,507.54	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,419,511.90	3,466,167.61
商业承兑汇票	1,651,598.00	2,648,400.00
小计	4,071,109.90	6,114,567.61
减：坏账准备	122,133.30	183,437.03

项目	期末余额	上年年末余额
合计	3,948,976.60	5,931,130.58

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,071,109.90	100.00	122,133.30	3.00	3,948,976.60	6,114,567.61	100.00	183,437.03	3.00	5,931,130.58
其中：										
账龄组合	4,071,109.90	100.00	122,133.30	3.00	3,948,976.60	6,114,567.61	100.00	183,437.03	3.00	5,931,130.58
合计	4,071,109.90	100.00	122,133.30		3,948,976.60	6,114,567.61	100.00	183,437.03		5,931,130.58

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	4,071,109.90	122,133.30	3.00
合计	4,071,109.90	122,133.30	3.00

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
账龄组合	183,437.03	-61,143.48			-160.25	122,133.30
合计	183,437.03	-61,143.48			-160.25	122,133.30

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,109,522.61
合计		2,109,522.61

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	89,624,267.11	83,077,154.10
1 至 2 年	10,126,996.46	6,437,897.49
2 至 3 年	687,309.07	223,169.00
3 年以上	25,369.00	315,500.00
小计	100,463,941.64	90,053,720.59
减：坏账准备	6,818,308.56	5,651,584.62
合计	93,645,633.08	84,402,135.97

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单 项计 提坏 账准 备	1,988,085.89	1.98	1,988,085.89	100.00		1,509,059.00	1.68	1,509,059.00	100.00	
按信 用风 险特 征组 合计 提坏 账准 备	98,475,855.75	98.02	4,830,222.67	4.90	93,645,633.08	88,544,661.59	98.32	4,142,525.62	4.68	84,402,135.97

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
其中：										
账龄组合	98,475,855.75	98.02	4,830,222.67	4.90	93,645,633.08	88,544,661.59	98.32	4,142,525.62	4.68	84,402,135.97
合计	100,463,941.64	100.00	6,818,308.56		93,645,633.08	90,053,720.59	100.00	5,651,584.62		84,402,135.97

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
深圳市舜源自动化科技有限公司	797,022.88	797,022.88	100.00	预计无法收回		
佛山市天劲新能源科技有限公司	485,000.00	485,000.00	100.00	预计无法收回	349,000.00	349,000.00
天津荣盛盟固利新能源科技有限公司	471,500.00	471,500.00	100.00	预计无法收回	1,147,920.00	1,147,920.00
江苏天永昂亿智能工程有限公司	118,500.01	118,500.01	100.00	预计无法收回		
天永锂电科技(东莞)有限公司	103,924.00	103,924.00	100.00	预计无法收回		
天津振东宏达自动化设备有限公司	8,000.00	8,000.00	100.00	预计无法收回	8,000.00	8,000.00
昆山聚创新能源科技有限公司	4,139.00	4,139.00	100.00	预计无法收回	4,139.00	4,139.00
合计	1,988,085.89	1,988,085.89			1,509,059.00	1,509,059.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	88,526,333.55	2,655,790.00	3.00
1 至 2 年	9,356,478.10	1,871,295.62	20.00
2 至 3 年	579,814.10	289,907.05	50.00
3 年以上	13,230.00	13,230.00	100.00
合计	98,475,855.75	4,830,222.67	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,142,525.62	693,051.84			-5,354.79	4,830,222.67
按单项计提坏账准备	1,509,059.00	1,626,946.89		1,147,920.00		1,988,085.89
合计	5,651,584.62	2,319,998.73		1,147,920.00	-5,354.79	6,818,308.56

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,147,920.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
天津荣盛盟固利新能源科技有限公司	货款	1,147,920.00	达成和解协议	按公司审批流程核销	否
合计		1,147,920.00			

5、 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

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	35,568,994.56		35,568,994.56	34.10	1,067,069.84

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户三	6,582,438.71	1,755,979.32	8,338,418.03	7.99	389,232.56
客户七	5,560,150.00	66,000.00	5,626,150.00	5.39	168,784.50
客户六	4,916,824.00	578,352.00	5,495,176.00	5.27	1,043,634.59
客户八	4,188,300.00	154,000.00	4,342,300.00	4.16	136,627.00
合计	56,816,707.27	2,554,331.32	59,371,038.59	56.91	2,805,348.49

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	13,161,561.68	9,270,458.18
数字化应收账款债权凭证	54,702,505.02	23,258,644.19
小计	67,864,066.70	32,529,102.37
减：坏账准备	1,641,075.15	697,759.33
合计	66,222,991.55	31,831,343.04

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额
银行承兑汇票	9,270,458.18	66,145,566.24	62,254,462.74		13,161,561.68
数字化应收账款债权凭证	23,258,644.19	122,972,574.10	91,528,713.27		54,702,505.02
合计	32,529,102.37	189,118,140.34	153,783,176.01		67,864,066.70

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,522,728.89	
数字化应收账款债权凭证	36,109,413.05	
合计	55,632,141.94	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,081,979.63	99.97	6,626,951.25	100.00
1 至 2 年	3,283.50	0.03		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	11,085,263.13	100.00	6,626,951.25	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商五	1,697,100.00	15.31
供应商六	1,593,000.00	14.37
供应商七	1,198,500.00	10.81
供应商八	890,700.00	8.03
供应商九	885,600.00	7.99
合计	6,264,900.00	56.51

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,679,922.50	2,395,384.65
合计	3,679,922.50	2,395,384.65

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	2,397,015.14	1,360,749.70

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	277,533.52	121,434.95
2 至 3 年	92,173.84	911,000.00
3 年以上	913,200.00	2,200.00
小计	3,679,922.50	2,395,384.65
减：坏账准备		
合计	3,679,922.50	2,395,384.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,679,922.50	100.00			3,679,922.50	2,395,384.65	100.00			2,395,384.65
其中：										
无风险组合	3,679,922.50	100.00			3,679,922.50	2,395,384.65	100.00			2,395,384.65
合计	3,679,922.50	100.00			3,679,922.50	2,395,384.65	100.00			2,395,384.65

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
押金及保证金	3,341,889.26		
备用金	7,982.90		
代扣代缴款项	330,050.34		
合计	3,679,922.50		

（3）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	3,341,889.26	2,181,851.80
代扣代缴款项	330,050.34	213,532.85
备用金	7,982.90	
合计	3,679,922.50	2,395,384.65

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
衢州极电新能源科技有限公司	押金及保证金	982,761.90	1 年以内	26.71	
东莞市长安镇咸西股份经济联合社	押金及保证金	910,830.00	1 年以内及 3-4 年	24.75	
东莞市科能工业科技有限公司	押金及保证金	487,500.00	1 年以内	13.25	
广东电网有限责任公司肇庆供电局	押金及保证金	185,200.00	1 年以内	5.03	
蜂巢能源科技股份有限公司	押金及保证金	150,000.00	1 年以内	4.08	
合计		2,716,291.90		73.82	

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	11,871,705.29	25,151.22	11,846,554.07	11,819,202.48	1,018,671.85	10,800,530.63
发出商品	36,457,836.39	1,954,765.36	34,503,071.03	24,752,297.10	243,291.84	24,509,005.26
在产品	10,000,842.27	12,564.53	9,988,277.74	5,267,408.69		5,267,408.69
自制半成品	3,571,640.89		3,571,640.89	2,390,458.50	148,213.04	2,242,245.46
库存商品	7,142,544.55	1,108,068.15	6,034,476.40	4,427,059.61	726,271.84	3,700,787.77
合计	69,044,569.39	3,100,549.26	65,944,020.13	48,656,426.38	2,136,448.57	46,519,977.81

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	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	1,018,671.85	15,929.20		1,009,449.83		25,151.22
自制半成品	148,213.04			148,213.04		
在产品		12,564.53				12,564.53
库存商品	726,271.84	857,383.22		475,586.91		1,108,068.15
发出商品	243,291.84	1,867,709.84		156,236.32		1,954,765.36
合计	2,136,448.57	2,753,586.79		1,789,486.10		3,100,549.26

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	3,854,045.19	115,621.36	3,738,423.83	4,959,559.50	419,028.79	4,540,530.71
合计	3,854,045.19	115,621.36	3,738,423.83	4,959,559.50	419,028.79	4,540,530.71

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提减值准备						278,600.00	5.62	278,600.00	100.00	
按信用风险特征组合计提减值准备	3,854,045.19	100.00	115,621.36	3.00	3,738,423.83	4,680,959.50	94.38	140,428.79	3.00	4,540,530.71
其中：										
账龄组合	3,854,045.19	100.00	115,621.36	3.00	3,738,423.83	4,680,959.50	100.00	140,428.79	3.00	4,540,530.71
合计	3,854,045.19	100.00	115,621.36		3,738,423.83	4,959,559.50	100.00	419,028.79		4,540,530.71

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	3,854,045.19	115,621.36	3.00
合计	3,854,045.19	115,621.36	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
账龄组合	419,028.79	-24,807.43		278,600.00		115,621.36
合计	419,028.79	-24,807.43		278,600.00		115,621.36

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
期末尚不满足收入确认条件的已开票税额	2,284,108.65	4,663,549.86
增值税留抵税额及待抵扣、待认证进项税额	10,598,641.24	4,331,787.67
待摊费用	218,616.65	97,957.12
合计	13,101,366.54	9,093,294.65

(十一) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业												
2. 联营企业												
江苏力信金属表面处理有限公司			3,000,000.00		-5,999.02						2,994,000.98	
小计			3,000,000.00		-5,999.02						2,994,000.98	
合计			3,000,000.00		-5,999.02						2,994,000.98	

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	99,232,342.15	57,108,185.91
固定资产清理		
合计	99,232,342.15	57,108,185.91

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额		79,772,024.39	1,755,389.05	746,753.67	2,037,236.97	84,311,404.08
(2) 本期增加金额	27,097,426.66	24,248,539.01	1,191,459.74	850,309.01	3,018,310.55	56,406,044.97
—购置	3,068,254.37	24,248,539.01	1,191,459.74	850,309.01	3,018,310.55	32,376,872.68
—在建工程转入	24,029,172.29					24,029,172.29
(3) 本期减少金额	290,646.16	558,151.98	75,743.19	9,028.84	14,842.50	948,412.67
—处置或报废		359,110.00	15,123.68			374,233.68
—其他转出	290,646.16	199,041.98	60,619.51	9,028.84	14,842.50	574,178.99
(4) 期末余额	26,806,780.50	103,462,411.42	2,871,105.60	1,588,033.84	5,040,705.02	139,769,036.38
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额		25,357,757.60	696,553.41	408,782.24	740,124.92	27,203,218.17
(2) 本期增加金额	562,086.76	11,577,244.62	544,432.85	238,475.04	663,102.61	13,585,341.88
—计提	562,086.76	11,577,244.62	544,432.85	238,475.04	663,102.61	13,585,341.88
(3) 本期减少金额	12,491.78	216,046.11	18,272.56	2,167.45	2,887.92	251,865.82
—处置或报废		172,330.30	957.83			173,288.13
—其他转出	12,491.78	43,715.81	17,314.73	2,167.45	2,887.92	78,577.69
(4) 期末余额	549,594.98	36,718,956.11	1,222,713.70	645,089.83	1,400,339.61	40,536,694.23

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
3. 减值准备						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	26, 257, 185. 52	66, 743, 455. 31	1,648,391.90	942,944.01	3,640,365.41	99,232,342.15
（2）上年年末账面价值		54,414,266.79	1,058,835.64	337,971.43	1,297,112.05	57,108,185.91

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	108,040,798.44		108,040,798.44	42,795,090.82		42,795,090.82
工程物资						
合计	108,040,798.44		108,040,798.44	42,795,090.82		42,795,090.82

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
日信高科新能源动力电池极片冲切模具研发生产项目	8,470,700.47		8,470,700.47	136,603.77		136,603.77
肇庆精密制造基地项目	99,302,771.24		99,302,771.24	42,658,487.05		42,658,487.05
设备安装及改造工程	267,326.73		267,326.73			
合计	108,040,798.44		108,040,798.44	42,795,090.82		42,795,090.82

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
肇庆精密制造基地项目	170,000,000.00	42,658,487.05	78,840,656.81	22,196,372.62		99,302,771.24	71.47	71.00%	983,188.41	983,188.41	3.67	自筹、借款
日信高科新能源动力电池极片冲切模具研发生产项目	180,000,000.00	136,603.77	8,334,096.70			8,470,700.47	4.71	5.00%				自筹
合计		42,795,090.82	87,174,753.51	22,196,372.62		107,773,471.71			983,188.41	983,188.41		

(十四) 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		
（1）上年年末余额	35,198,635.81	35,198,635.81
（2）本期增加金额	8,727,748.04	8,727,748.04
—新增租赁	8,859,328.77	8,859,328.77
—重估调整	-131,580.73	-131,580.73
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	43,926,383.85	43,926,383.85
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	9,403,922.82	9,403,922.82
（2）本期增加金额	5,458,881.71	5,458,881.71
—计提	5,458,881.71	5,458,881.71
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	14,862,804.53	14,862,804.53
3. 减值准备		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	29,063,579.32	29,063,579.32
（2）上年年末账面价值	25,794,712.99	25,794,712.99

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	13,781,400.00		13,781,400.00
（2）本期增加金额	31,576,633.73	2,768,007.45	34,344,641.18
—购置	31,576,633.73	2,768,007.45	34,344,641.18
（3）本期减少金额	336,984.14		336,984.14
—其他转出	336,984.14		336,984.14

项目	土地使用权	软件	合计
(4) 期末余额	45,021,049.59	2,768,007.45	47,789,057.04
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	344,535.00		344,535.00
(2) 本期增加金额	577,727.00	438,586.55	1,016,313.55
—计提	577,727.00	438,586.55	1,016,313.55
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	922,262.00	438,586.55	1,360,848.55
3. 减值准备			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	44,098,787.59	2,329,420.90	46,428,208.49
(2) 上年年末账面价值	13,436,865.00		13,436,865.00

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及维修费	6,706,310.67	7,438,384.87	4,627,395.01	1,572,379.06	7,944,921.47
合计	6,706,310.67	7,438,384.87	4,627,395.01	1,572,379.06	7,944,921.47

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值损失	2,777,796.82	425,731.47	2,555,477.36	383,321.60
信用减值准备	8,581,517.01	1,289,970.18	6,532,780.96	984,340.01
可抵扣亏损	7,356,632.08	1,518,085.87	1,861,912.60	374,267.32
固定资产折旧	2,334,778.13	350,216.72	1,342,176.20	201,326.43
政府补助	569,159.58	85,373.94		

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
租赁负债	32,655,861.24	4,914,449.57	28,521,692.59	4,319,914.02
境外子公司税会差异的影响	1,288,035.84	244,726.81		
内部交易未实现利润			147,615.00	30,851.54
合计	55,563,780.70	8,828,554.56	40,961,654.71	6,294,020.92

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	243,507.53	36,526.13		
使用权资产	29,063,579.30	4,373,698.55	25,794,712.99	3,909,511.63
固定资产加速折旧	369,513.40	55,427.01	485,726.93	72,859.04
境外子公司会计政策调整为母公司会计政策影响			1,525,254.45	167,777.99
未实现内部交易损益	211,590.93	31,738.64		
合计	29,888,191.16	4,497,390.33	27,805,694.37	4,150,148.66

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	4,465,651.69	4,362,902.87	3,982,370.67	2,311,650.25

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税负债	4,465,651.69	31,738.64	3,982,370.67	167,777.99

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	1,375,270.13		1,375,270.13	5,331,785.82		5,331,785.82
合计	1,375,270.13		1,375,270.13	5,331,785.82		5,331,785.82

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,932,269.59	5,932,269.59	保证金户	银行理财保证金				
固定资产	22,196,372.62	21,932,790.70	抵押	借款抵押				
无形资产	39,675,600.00	38,753,338.00	抵押	借款抵押	13,781,400.00	13,436,865.00	抵押	借款抵押
在建工程	4,611,199.42	4,611,199.42	抵押	借款抵押				
合计	72,415,441.63	71,229,597.71			13,781,400.00	13,436,865.00		

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	46,748,400.00	
未到期应付利息	170,397.86	
合计	46,918,797.86	

说明：保证借款中 10,000,000.00 由本公司为子公司南京日信借款提供保证；保证借款中 36,748,400.00 元由子公司肇庆市日信高精密科技有限公司为本公司借款提供保证。

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	82,564,869.77	19,715,859.50
1—2 年	653,457.33	20,717.70
2—3 年	3,423.02	
3 年以上		
合计	83,221,750.12	19,736,577.20

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	9,587,632.55	11,302,575.74
合计	9,587,632.55	11,302,575.74

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,906,930.48	70,327,360.54	75,827,136.86	6,407,154.16

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利- 设定提存计划	79,681.84	4,912,510.80	4,813,313.63	178,879.01
辞退福利				
一年内到期的 其他福利				
合计	11,986,612.32	75,239,871.34	80,640,450.49	6,586,033.17

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	11,867,192.11	65,265,796.11	70,729,334.06	6,403,654.16
(2) 职工福利费	2,838.56	3,205,220.55	3,208,059.11	
(3) 社会保险费	33,399.81	1,220,751.42	1,254,151.23	
其中：医疗保险费		912,166.89	912,166.89	
工伤保险费		191,857.15	191,857.15	
生育保险费		14,304.14	14,304.14	
其他	33,399.81	102,423.24	135,823.05	
(4) 住房公积金		569,899.21	569,899.21	
(5) 工会经费和职 工教育经费	3,500.00	65,693.25	65,693.25	3,500.00
合计	11,906,930.48	70,327,360.54	75,827,136.86	6,407,154.16

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,364,172.58	4,285,854.28	78,318.30
失业保险费		205,151.78	205,151.78	
其他	79,681.84	343,186.44	322,307.57	100,560.71
合计	79,681.84	4,912,510.80	4,813,313.63	178,879.01

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,354,117.31	4,583,765.84
企业所得税	3,921,113.71	3,228,427.62
个人所得税	58,946.54	20,421.43
城市维护建设税	52,323.82	112,257.91
印花税	42,956.42	52,277.92
教育费附加	31,394.29	67,354.74
地方教育费附加	20,929.53	44,903.16
其他	8,231.03	
合计	9,490,012.65	8,109,408.62

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,063,808.62	1,300,856.07
合计	1,063,808.62	1,300,856.07

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
已报销未付款	587,846.63	256,541.28
预提费用	474,661.99	198,187.62
代扣代缴款项	1,300.00	
往来款		846,127.17
合计	1,063,808.62	1,300,856.07

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	4,555,115.81	3,525,221.78
合计	4,555,115.81	3,525,221.78

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
保证类质保金	2,143,167.03	2,258,727.93
已背书未终止确认的应收票据	2,109,522.61	889,006.88
待转销项税额	1,228,204.97	1,450,201.41
分期付款到期还本的长期借款利息	63,970.83	
合计	5,544,865.44	4,597,936.22

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	64,544,821.03	
合计	64,544,821.03	

说明：抵押借款中 1,562,000.00 元由子公司肇庆市日信高精密科技有限公司为本公司提供保证及抵押担保，抵押物为粤（2024）东莞不动产权第 0129668 号；抵押借款中 62,982,821.03 元由本公司为子公司肇庆市日信高精密科技有限公司提供保证，并以肇庆市日信高精密科技有限公司持有的粤（2022）肇庆鼎湖不动产第 0035921 号及机器设备等作为抵押物进行抵押担保。

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	37,041,822.62	33,257,263.34
减：未确认融资费用	4,707,369.38	5,088,494.15
一年内到期的租赁负债	4,555,115.81	3,525,221.78
合计	27,779,337.43	24,643,547.41

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关 政府补助		624,382.30	55,222.72	569,159.58
合计		624,382.30	55,222.72	569,159.58

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总额	30,473,333.00						30,473,333.00
合计	30,473,333.00						30,473,333.00

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本 溢价）	289,090,530.54			289,090,530.54
其他资本公积	1,169,769.51	2,122,329.79		3,292,099.30
合计	290,260,300.05	2,122,329.79		292,382,629.84

说明：其他资本公积本期增加 2,122,329.79 元系以权益结算的股份支付费用计入资本公积形成，详见财务报表附注“十三、股份支付”之说明。

(三十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	134,415.44	-1,938,736.44			-1,938,736.44			-1,804,321.00
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	134,415.44	-1,938,736.44			-1,938,736.44			-1,804,321.00
其他综合收益合计	134,415.44	-1,938,736.44			-1,938,736.44			-1,804,321.00

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,952,257.67	3,824,570.72		6,776,828.39
任意盈余公积				
合计	2,952,257.67	3,824,570.72		6,776,828.39

说明：报告期内法定盈余公积的变动系根据公司章程的规定按母公司净利润的 10% 提取形成。

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	10,533,714.73	31,000,966.46
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	10,533,714.73	31,000,966.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,072,036.69	58,257,350.85
减：提取法定盈余公积	3,824,570.72	5,340,319.40
应付普通股股利		
转增资本		73,384,283.18
期末未分配利润	45,781,180.70	10,533,714.73

(三十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	228,141,798.09	121,234,273.42	226,310,451.06	100,507,252.60
其他业务	986,992.91	281,429.39	1,218,015.22	355,624.99
合计	229,128,791.00	121,515,702.81	227,528,466.28	100,862,877.59

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	665,180.92	1,089,099.58
教育费附加	399,108.54	653,459.74
地方教育费附加	266,072.37	435,639.82
印花税	146,645.31	169,966.36
土地使用税	47,830.71	30,016.42
车船税	7,553.01	1,437.92
其他	19,168.65	4,361.34
合计	1,551,559.51	2,383,981.18

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,070,449.87	10,199,495.98
折旧及摊销	89,517.01	162,864.09
广告宣传费	700,450.41	429,114.76
业务招待费	4,314,481.53	3,223,621.69
差旅办公费	1,427,977.20	1,946,858.36
样品费用	1,305,246.36	584,060.21
股份支付	194,361.72	194,361.72
其他	371,035.97	302,778.40
合计	16,473,520.07	17,043,155.21

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,803,386.75	10,431,406.96
折旧及摊销	4,119,970.35	3,168,087.65
中介咨询费	7,201,196.33	2,975,245.48
办公及差旅费	3,678,136.01	2,229,711.66
业务招待费	843,455.17	1,487,539.01

项目	本期金额	上期金额
股份支付	1,388,074.39	321,236.64
其他	1,248,597.20	955,855.88
合计	30,282,816.20	21,569,083.28

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,068,240.15	7,154,525.99
材料投入	2,799,975.73	2,825,292.49
折旧及摊销	1,406,633.11	1,091,747.70
其他	984,185.10	966,524.52
合计	13,259,034.09	12,038,090.70

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,253,619.00	1,819,448.61
其中：银行贷款	801,439.56	472,293.92
子公司少数股东借款	14,541.67	5,900.00
租赁负债利息费用	1,437,637.77	1,341,254.69
减：利息收入	202,853.84	167,370.29
汇兑损益	406,884.37	92,921.58
手续费及其他	-295,050.64	21,391.04
合计	2,162,598.89	1,766,390.94

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
进项税加计抵减	832,461.83	481,547.03
政府补助	786,692.89	1,899,322.00
直接减免的增值税	237,900.00	206,700.00
代扣个人所得税手续费	97,320.20	49,149.35

项目	本期金额	上期金额
合计	1,954,374.92	2,636,718.38

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品的利息收入	990,605.64	262,118.52
债务重组产生的投资收益	740,460.60	-220,981.02
权益法核算的长期股权投资收益	-5,999.02	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-105,850.00	-541,790.12
合计	1,619,217.22	-500,652.62

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	243,507.54	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	243,507.54	
合计	243,507.54	

(四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	2,319,998.73	3,020,645.24
应收款项融资坏账损失	943,315.82	-602,180.36
应收票据坏账损失	-61,143.48	163,577.03
合计	3,202,171.07	2,582,041.91

(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,531,233.42	1,458,632.13

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-24,807.43	256,019.34
合计	2,506,425.99	1,714,651.47

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-122,420.39	12,818.38	-122,420.39
其他		-300,911.39	
合计	-122,420.39	-288,093.01	-122,420.39

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	16,045.89	11,391.59	16,045.89
其他	11,853.87	10,803.41	11,853.87
合计	27,899.76	22,195.00	27,899.76

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	186,779.70	102,408.96	186,779.70
其中：固定资产	186,779.70	102,408.96	186,779.70
对外捐赠支出	2,000.00	102,000.00	2,000.00
罚款支出	20,028.54	2,084.46	20,028.54
违约赔偿支出	30,219.88	101,041.42	30,219.88
赞助支出	2,000.00	239,115.62	2,000.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	95,531.22	1,040.16	95,531.22
合计	336,559.34	547,690.62	336,559.34

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,284,826.92	8,850,387.02
递延所得税费用	-2,195,768.61	138,917.18
合计	4,089,058.31	8,989,304.20

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	41,560,982.08
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,234,147.31
子公司适用不同税率的影响	-216,997.30
调整以前期间所得税的影响	-401,828.34
非应税收入的影响	899.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	889,551.46
年度内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	14.81
所得税减免优惠的影响	-570,398.38
研发费加计扣除的影响	-1,846,331.10
所得税费用	4,089,058.31

(五十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	39,072,036.69	58,257,350.85
本公司发行在外普通股的加权平均数	30,473,333.00	28,369,489.13
基本每股收益	1.28	2.05
其中：持续经营基本每股收益	1.28	2.05
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润 （稀释）	39,072,036.69	58,257,350.85
本公司发行在外普通股的加权平均数 （稀释）	30,473,333.00	28,369,489.13
稀释每股收益	1.28	2.05
其中：持续经营稀释每股收益	1.28	2.05
终止经营稀释每股收益		

(五十二) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
补贴收入	1,453,172.67	1,948,471.35
其他往来	58,400.00	3,249,757.09
利息收入	202,853.83	167,370.29
其他收入	11,853.87	148,055.88
合计	1,726,280.37	5,513,654.61

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付费用	26,896,988.62	20,334,833.47
支付往来款	1,310,487.42	1,620,248.16
其他支出	164,212.08	
合计	28,371,688.12	21,955,081.63

2、与投资活动有关的现金

(1) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行理财保证金	5,932,269.59	
处置长期资产收回的现金净额的负数	10,117.50	
合计	5,942,387.09	

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
子公司少数股东借款收到的资金		800,000.00
合计		800,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债支付的现金	6,043,555.83	4,964,911.44
偿还子公司少数股东支付的资金	800,000.00	
收购少数股东股权支付的现金		3,000,000.00
合计	6,843,555.83	7,964,911.44

(五十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	37,471,923.77	59,901,366.93
加：信用减值损失	3,202,171.07	2,582,041.91
资产减值损失	2,506,425.99	1,714,651.47
固定资产折旧	13,388,100.96	9,867,399.61
油气资产折耗		
使用权资产折旧	5,153,405.96	4,098,796.73
无形资产摊销	438,586.55	
长期待摊费用摊销	4,627,395.01	4,014,402.25
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）	122,420.39	288,093.01
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	186,779.70	102,408.96
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-243,507.54	
财务费用（收益以“－”号填列）	2,462,883.11	1,884,944.08
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,725,067.22	-262,118.52
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,067,787.46	131,903.68
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-127,981.15	68,716.59
存货的减少（增加以“－”号填列）	-21,971,359.72	6,756,478.89
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-68,548,144.68	-23,511,800.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	36,695,341.65	-19,344,472.56
其他	2,122,329.79	1,079,787.24
经营活动产生的现金流量净额	13,693,916.18	49,372,599.73
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	72,261,766.78	78,242,738.33
减：现金的期初余额	78,242,738.33	16,048,245.28
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	-5,980,971.55	62,194,493.05

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	72,261,766.78	78,242,738.33
其中：库存现金	16,784.79	45,720.25
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	72,244,981.99	78,197,018.08
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	72,261,766.78	78,242,738.33
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	5,932,269.59		保证金，使用受限
合计	5,932,269.59		

(五十四) 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
货币资金			15,481,136.57
其中：美元	80,128.80	7.1884	575,997.87
日元	128,312,452.00	0.0462	5,932,269.59
港币	17,684.55	0.9260	16,376.60
韩元	1,813,868,863.00	0.0049	8,956,492.51
应收账款			1,549,095.61
其中：美元	50,358.00	7.1884	361,993.45
韩元	240,411,930.00	0.0049	1,187,102.16
应收票据			84,732.37
其中：韩元	17,160,000.00	0.0049	84,732.37
其他应收款			212,527.01
其中：韩元	43,040,970.00	0.0049	212,527.01
短期借款			7,188,400.00
其中：美元	1,000,000.00	7.1884	7,188,400.00
应付账款			56,102.66
其中：韩元	11,361,911.00	0.0049	56,102.66

(五十五) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,437,637.77	1,341,254.69
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	350,471.94	176,192.06
与租赁相关的总现金流出	6,394,027.77	5,141,103.50

(五十六) 试运行销售

项目	本期金额	上期金额
营业收入	800,636.73	
营业成本	1,806,769.08	

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,068,240.15	7,154,525.99
耗用材料	2,799,975.73	2,825,292.49
折旧摊销	1,406,633.11	1,091,747.70
其他	984,185.10	966,524.52
合计	13,259,034.09	12,038,090.70
其中：费用化研发支出	13,259,034.09	12,038,090.70
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

2024 年 6 月，公司向全资子公司 NISSON HITECH SINGAPORE PTE. LTD. 出资，本期纳入合并范围。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
肇庆市日信高精密科技有限公司	5000 万元	广东省肇庆市	广东省肇庆市	制造业	100.00		设立
il shin hitec korea Co., Ltd.	125,000,000 韩元	韩国天安市	韩国天安市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
南京日信高精密科技有限公司	2000 万元	江苏省南京市	江苏省南京市	制造业	60.00		设立
NISSON HITECH SINGAPORE PTE. LTD.	3,000 新加坡元	新加坡	新加坡	制造业	100.00		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南京日信高精密科技有限公司	40.00%	-1, 600, 112. 92		5, 743, 441. 30

重要非全资子公司的主要财务信息

子 公 司 名 称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非 流 动 负 债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非 流 动 负 债	负债合计
南 京 日 信 高 精 密 科 技 有 限 公	17,580,725 .35	12,160,242 .37	29,740,967 .72	15,382,364 .47		15,382,364 .47	3,826,919 .75	7,846,567 .98	11,673,487 .73	3,314,602 .19		3,314,602 .19

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
司												

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京日信高精密科技有限公司	6,829,077.06	-4,000,282.29	-4,000,282.29	-3,475,357.80	1,943,006.89	-609,011.19	-609,011.19	-869,222.74

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	2,994,000.98	

九、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	55,222.72	
与收益相关的政府补助	731,470.17	1,899,322.00
合计	786,692.89	1,899,322.00

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益		624,382.30		55,222.72			569,159.58	与资产相关政府补助

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

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发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业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。

项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额 合计	账面价值
短期借款		46,918,797.86				46,918,797.86	46,918,797.86
应付账款		83, 221, 750. 12				83, 221, 750. 12	83, 221, 750. 12
其他应付款		1, 063, 808. 62				1, 063, 808. 62	1, 063, 808. 62
一年内到期的 非流动负债		5,867,424.90				5,867,424.90	4,555,115.81
其他流动负债		5, 544, 865. 44				5, 544, 865. 44	5, 544, 865. 44
租赁负债			5,633,898.24	17,840,407.97	7,700,091.51	31,174,397.72	27,779,337.43
长期借款			3,149,141.06	34,734,271.56	26,661,408.41	64,544,821.03	64,544,821.03
合计		142, 616, 646. 94	8,783,039.30	52,574,679.53	34,361,499.92	238, 335, 865. 69	233, 628, 496. 31

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金 额合计	账面价值
应付账款		19, 736, 577. 20				19, 736, 577. 20	19, 736, 577. 20
其他应付款		1, 300, 856. 07				1, 300, 856. 07	1, 300, 856. 07
一年内到期的非		4,718,347.71				4,718,347.71	3,525,221.78

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
流动负债							
其他流动负债		4,597,936.22				4,597,936.22	4,597,936.22
租赁负债			4,197,934.97	12,757,751.90	11,583,228.71	28,538,915.58	24,643,547.41
合计		30,353,717.20	4,197,934.97	12,757,751.90	11,583,228.71	58,892,632.78	53,804,138.68

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一） 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	243,507.54			243,507.54

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	243,507.54			243,507.54
(3) 衍生金融资产	243,507.54			243,507.54
◆应收款项融资			66,222,991.55	66,222,991.55
持续以公允价值计量的资产总额	243,507.54		66,222,991.55	66,466,499.09
持续以公允价值计量的负债总额				

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
珠海市奇创投资合伙企业（有限合伙）	广东省 珠海市	股权投资	803.1 万元	47.45	47.45

本公司最终控制方是：陈保明、曾信明、温小华。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
江苏力信金属表面处理有限公司	本公司持股 25%

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
温小华	董事、总经理，公司实际控制人
曾信明	董事、副总经理，公司实际控制人
曾信雄	曾任监事，副总经理曾信明胞弟
周莉	监事
李寿全	财务总监、董事会秘书
周龚桂	监事
东莞市中恒精密科技有限公司	董事长陈保明远亲李泽新、李旭旺分别持有 51%、东莞市中恒精密科技有限公司 49%股权的企业，已于 2024 年 1 月 19 日注销
始兴县罗坝镇罗坝醇酒厂	董事长陈保明父亲陈来安经营的个体工商户
始兴县罗坝镇粤北明珠家庭农场	董事长陈保明胞妹经营的个体工商户

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接收劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
东莞市中恒精密科技有限公司	机器设备		2,283,185.84
始兴县罗坝镇罗坝醇酒厂	采购商品	294,582.00	183,800.00
始兴县罗坝镇粤北明珠家庭农场	采购商品	53,844.00	

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,801,299.25	4,029,042.06

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	温小华	1,815.00	
	曾信明	6,129.00	
	曾信雄	4,546.00	
	李寿全	472.96	
	周龚桂	1,236.20	
	周莉	19,887.48	6,182.52

十三、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	39,193.73	1,357,453.28	39,193.73	1,357,453.28				
合计	39,193.73	1,357,453.28	39,193.73	1,357,453.28				

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考外部股东对公司增资入股的估值结果
授予日权益工具公允价值的重要参数	外部股东基于公司的净利润情况以及对公司未来盈利的预测等参数确认估值
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	75,891,453.10

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
生产人员	334,734.08		334,734.08	337,433.52		337,433.52
管理人员	1,388,074.39		1,388,074.39	321,236.64		321,236.64
研发人员	205,159.60		205,159.60	226,755.36		226,755.36
销售人员	194,361.72		194,361.72	194,361.72		194,361.72
合计	2,122,329.79		2,122,329.79	1,079,787.24		1,079,787.24

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 重要承诺

截至报告批准报出日，公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、 关联担保

被担保方	担保合同金额	担保开始日	担保到期日	是否到期
南京日信高精密科技有限公司	10,000,000.00	2024/9/23	2034/9/22	否
肇庆市日信高精密科技有限公司	80,000,000.00	2023/10/18	2032/4/18	否

十五、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配

公司 2024 年度利润分配预案拟定为：以公司现有总股本 30,473,333.00 股为基数，以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税），预计合计派发现金股利 9,141,999.90 元（含税）。如股权登记日应分配股数与该权益分派预案应分配股数不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司核算的结果为准。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日，公司无需要披露的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	87,968,744.95	83,638,718.47
1 至 2 年	10,133,263.93	6,437,897.49
2 至 3 年	687,309.07	223,169.00
3 年以上	25,369.00	315,500.00
小计	98,814,686.95	90,615,284.96
减：坏账准备	6,763,302.90	5,576,881.48
合计	92,051,384.05	85,038,403.48

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,988,085.89	2.01	1,988,085.89	100.00		1,509,059.00	1.67	1,509,059.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	96,826,601.06	97.99	4,775,217.01	4.93	92,051,384.05	89,106,225.96	98.33	4,067,822.48	4.57	85,038,403.48

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：										
账龄组合	96,761,333.59	97.92	4,775,217.01	4.94	91,986,116.58	86,054,556.91	94.97	4,067,822.48	4.73	81,986,734.43
无风险组合	65,267.47	0.07			65,267.47	3,051,669.05	3.37			3,051,669.05
合计	98,814,686.95	100.00	6,763,302.90		92,051,384.05	90,615,284.96	100.00	5,576,881.48		85,038,403.48

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
深圳市舜源自动化科技有限公司	797,022.88	797,022.88	100.00	预计无法收回		
佛山市天劲新能源科技有限公司	485,000.00	485,000.00	100.00	预计无法收回	349,000.00	349,000.00
天津荣盛盟固利新能源科技有限公司	471,500.00	471,500.00	100.00	预计无法收回	1,147,920.00	1,147,920.00
江苏天永昂亿智能工程有限公司	118,500.01	118,500.01	100.00	预计无法收回		
天永锂电科技(东莞)有限公司	103,924.00	103,924.00	100.00	预计无法收回		
天津振东宏达自动化设备有限公司	8,000.00	8,000.00	100.00	预计无法收回	8,000.00	8,000.00
昆山聚创新能源科技有限公司	4,139.00	4,139.00	100.00	预计无法收回	4,139.00	4,139.00
合计	1,988,085.89	1,988,085.89			1,509,059.00	1,509,059.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	86,832,811.39	2,604,984.34	3.00
1 至 2 年	9,335,478.10	1,867,095.62	20.00
2 至 3 年	579,814.10	289,907.05	50.00
3 年以上	13,230.00	13,230.00	100.00
合计	96,761,333.59	4,775,217.01	

无风险组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
集团内关联方款项	65,267.47		
合计	65,267.47		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,067,822.48	707,394.53				4,775,217.01
按单项计提坏账准备	1,509,059.00	1,626,946.89		1,147,920.00		1,988,085.89
合计	5,576,881.48	2,334,341.42		1,147,920.00		6,763,302.90

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

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	35,568,994.56		35,568,994.56	34.64	1,067,069.84
客户三	6,440,058.71	1,755,979.32	8,196,038.03	7.98	384,961.54
客户七	5,560,150.00	66,000.00	5,626,150.00	5.48	168,784.50
客户六	4,916,824.00	578,352.00	5,495,176.00	5.35	1,043,634.59
客户八	4,188,300.00	154,000.00	4,342,300.00	4.23	136,627.00
合计	56,674,327.27	2,554,331.32	59,228,658.59	57.69	2,801,077.47

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	33,465,845.78	33,899,095.30
合计	33,465,845.78	33,899,095.30

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	32,415,745.78	32,976,395.30
1 至 2 年	129,400.00	9,500.00
2 至 3 年	7,500.00	911,000.00
3 年以上	913,200.00	2,200.00
小计	33,465,845.78	33,899,095.30
减：坏账准备		
合计	33,465,845.78	33,899,095.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,465,845.78	100.00			33,465,845.78	33,899,095.30	100.00			33,899,095.30
其中：										
无风险组合	33,465,845.78	100.00			33,465,845.78	33,899,095.30	100.00			33,899,095.30
合计	33,465,845.78	100.00			33,465,845.78	33,899,095.30	100.00			33,899,095.30

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方款项	30,318,906.17		
押金及保证金	2,879,541.90		
代扣代缴款项	267,397.71		
合计	33,465,845.78		

（3）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	30,318,906.17	31,789,404.63
押金及保证金	2,879,541.90	1,904,500.00
代扣代缴款项	267,397.71	205,190.67
合计	33,465,845.78	33,899,095.30

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
肇庆市日信高精密科技有限公司	集团范围内关联方款项	28,126,443.63	1 年以内	84.05	
南京日信高精密科技有限公司	集团范围内关联方款项	1,119,951.18	1 年以内	3.35	
il shin hitec korea Co., Ltd.	集团范围内关联方款项	1,072,511.36	1 年以内	3.20	
衢州极电新能源科技	押金及保	982,761.90	1 年以内	2.94	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
有限公司	证金				
东莞市长安镇咸西股份经济联合社	押金及保证金	910,830.00	1 年以内及 3-4 年	2.72	
合计		32,212,498.07		96.26	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	74,735,028.86		74,735,028.86	40,744,594.60		40,744,594.60
对联营、合营企业投资	2,994,000.98		2,994,000.98			
合计	77,729,029.84		77,729,029.84	40,744,594.60		40,744,594.60

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
南京日信高精密科技有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00				12,000,000.00	
肇庆市日信高精密科技有限公司	30,000,000.00		20,000,000.00				50,000,000.00	
il shin hitec korea Co., Ltd.	4,744,594.60		7,973,668.52				12,718,263.12	
NISSON HITECH SINGAPORE PTE. LTD.			16,765.74				16,765.74	
合计	40,744,594.60		33,990,434.26				74,735,028.86	

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年 年末余额	本期增减变动								期末余额（账 面价值）	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
1. 合营企业												
2. 联营企业												
江苏力信金属 表面处理有限 公司			3,000,000.00		-5,999.02						2,994,000.98	
小计			3,000,000.00		-5,999.02						2,994,000.98	
合计			3,000,000.00		-5,999.02						2,994,000.98	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	213,497,200.34	112,030,330.90	208,773,407.70	94,170,643.68
其他业务	985,842.46	281,429.39	1,200,645.73	361,039.23
合计	214,483,042.80	112,311,760.29	209,974,053.43	94,531,682.91

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品的利息收入	990,605.64	262,118.52
债务重组产生的投资收益	740,460.60	-220,981.02
权益法核算的长期股权投资收益	-5,999.02	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-105,850.00	-541,790.12
处置长期股权投资产生的投资收益		323,438.17
合计	1,619,217.22	-177,214.45

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-309,200.09	
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	786,692.89	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,234,113.18	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	740,460.60	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-121,879.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,357,664.00	
小计	972,522.70	
所得税影响额	491,462.05	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	-10,987.59	
合计	492,048.24	

(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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.04	1.28	1.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.90	1.27	1.27

广东日信高精密科技股份有限公司

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	83,669,431.85	84,402,135.97		
应收款项融资	32,529,102.37	31,831,343.04	46,671,622.99	45,371,683.30
预付款项	6,518,639.93	6,626,951.25		
存货	46,738,018.67	46,519,977.81		
其他流动资产	8,995,337.53	9,093,294.65		
在建工程	42,544,249.43	42,795,090.82		
递延所得税资产	6,184,817.77	2,311,650.25	6,780,658.79	2,382,048.05
资产总计	426,667,242.21	423,068,088.45	322,267,701.04	316,569,150.61
应付账款	19,484,859.25	19,736,577.20		
应付职工薪酬	11,987,019.80	11,986,612.32		
应交税费	7,936,303.51	8,109,408.62	20,668,981.06	20,666,613.90
其他应付款	1,266,891.99	1,300,856.07	40,819,579.89	40,847,634.49
其他流动负债	4,574,269.15	4,597,936.22		
递延所得税负债	4,150,148.66	167,777.99	4,694,014.33	97,957.93
负债合计	88,870,837.29	85,370,513.35	161,482,986.39	156,912,617.43
其他综合收益	134,423.92	134,415.44		
盈余公积	2,961,631.85	2,952,257.67	11,721,534.89	11,609,698.63
未分配利润	10,621,314.32	10,533,714.73	32,013,384.14	31,000,966.46
少数股东权益	3,345,401.78	3,343,554.21	3,557,362.80	3,553,435.27
所有者权益合计	337,796,404.92	337,697,575.10	160,784,714.65	159,656,533.18
营业收入	245,907,085.37	227,528,466.28	218,194,808.76	208,253,042.85
营业成本	119,675,893.41	100,862,877.59	91,102,753.98	81,160,988.07
销售费用	17,130,604.60	17,043,155.21	14,168,189.32	14,176,710.99
管理费用	21,681,532.25	21,569,083.28	65,473,384.65	65,492,917.58
信用减值损失	-3,161,561.32	-2,582,041.91	-540,253.14	-1,840,192.83
资产减值损失	-1,714,748.94	-1,714,651.47		
所得税费用	8,804,752.36	8,989,304.20	11,394,776.16	11,194,963.34
净利润	58,872,006.80	59,901,366.93	20,821,768.39	19,693,586.92
支付给职工以及为职工支付的现金	64,993,903.03	65,024,903.03		
支付其他与经营活动有关的现金	21,986,081.63	21,955,081.63		

(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

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会

（2023）11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内 容和原因	受影响的报表项目	2024 年度	2023 年度
执行解释 18 号的相关规定	销售费用	-9,972,265.57	-8,527,628.52
	营业成本	9,972,265.57	8,527,628.52
	其他流动负债	2,143,167.03	2,258,727.93
	预计负债	-2,143,167.03	-2,258,727.93

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-309,200.09
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	786,692.89
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金	1,234,113.18

融负债产生的损益	
债务重组损益	740,460.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-121,879.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,357,664.00
非经常性损益合计	972,522.70
减：所得税影响数	491,462.05
少数股东权益影响额（税后）	-10,987.59
非经常性损益净额	492,048.24

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用