



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.



半年度报告

2026

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、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黄豆鏊及会计机构负责人（会计主管人员）刘洋保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动及股东情况	26
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	29
第六节	财务会计报告	32
附件 I	会计信息调整及差异情况	165
附件 II	融资情况	165

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
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.
江苏力信	指	江苏力信金属表面处理有限公司
日信泓创装备	指	广东日信泓创装备有限公司
江苏日信	指	江苏日信智能制造科技有限公司
鸿晟达高精密	指	广东鸿晟达高精密制造有限公司
日信机器人	指	广东日信智造机器人科技有限公司
日信包胶王	指	肇庆日信包胶王科技有限公司
惠州力信	指	惠州力信金属表面处理有限公司
厦门鸿晟达	指	厦门鸿晟达金属科技有限公司
日信传热	指	广东日信传热科技有限公司
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）
主办券商、国联民生承销保荐	指	国联民生证券承销保荐有限公司
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	辊压设备是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	电芯的重要组成部分之一，包括正、负极片，通常正极片是在铝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（CG352）-模具制造（CG3525）		
主要产品与服务项目	主要从事高精密模具及高精密零部件的研发、生产和销售，主要产品包括锂电池极片冲切模具、新能源汽车冲压模具、锂电设备和机器人等高精密零部件及相关技术服务		
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	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,473,333
主办券商（报告期内）	国联民生承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	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	黄豆鋆	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	huangdouyun@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 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司主要从事高精密模具及高精密零部件的研发、生产和销售，主要产品包括锂电池极片冲切模具、新能源汽车冲压模具、锂电设备和机器人等高精密零部件及相关技术服务。公司致力于打造国内领先的精密制造平台，经过十余年的行业深耕，公司已拥有数万套高精密冲切模具的交付经验，成为国内锂电池极片冲切模具行业的头部企业。基于在锂电池领域积累的核心技术及客户资源，公司将高精密制造能力进行跨行业复用，成功拓展了新能源汽车冲压模具、高精密零部件、轧辊研磨修复、金属热处理等精密制造及增值服务领域，为新能源汽车、机器人、半导体、3C 消费电子等行业客户提供高品质的产品和解决方案。

(1) 采购模式

公司主要原材料为钨钢、白钢、铝板、耗材和模具配件类。公司根据客户订单制定生产计划，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进行采购。采购部门根据采购需求向供应商进行询价、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，公司制定了供应商管理及采购管理相关制度并严格执行，定期修订合格供应商名录，并引入新的供应商，以提升公司的议价能力，降低采购成本。

(2) 生产模式

公司设生产管理中心和生产制造中心，负责组织和完成生产任务。公司采用“以销定产”的模式组织生产，即根据客户订单情况安排生产，具有明显的定制化特征。

报告期内，公司的产品以自主生产为主。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。生产管理中心根据客户订单情况，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。

当公司自身生产能力出现不足时，为了能够及时响应客户的需求，按时交货，公司存在将部分订单产品外发给供应商代为生产的情况，即公司向供应商采购成品后对外销售。公司根据承接的订单产品种类、技术复杂度和交货周期，结合自身产能状况，合理安排生产计划，将部分订单外发给供应商代为生产，由供应商按照公司提供的设计要求和技术标准组织生产，公司在产品的生产过程中以及产品完工后的检验环节对产品质量进行严格把控。

此外，当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，公司会将部分机加工工序委托外协厂商加工；同时，对于部分需要较大设备投入但应用较少的非核心生产工序（如表面处理、热处理等），从成本效益原则考虑，公司主要采用委托加工的方式完成。

（3）销售模式

公司采用直销的销售模式，通过自主开发、参加行业展会、客户推荐等方式获取客户，整体销售流程一般涉及前期接洽、方案设计及技术支持、招投标/商务谈判、合同签订、合同履行、客户验收/签收等环节，高精密模具产品一般还涉及售后服务。

由于高精密模具对客户产品的性能影响较大，因而下游客户一般对供应商有着严格的认证制度，需经客户认证后，才能成为其合格供应商。公司综合考虑客户订单规模、合作历史、客户资质及信用等因素，与客户在合同或订单中约定结算条款，主要结算方式包括月结和分阶段收款。

（4）研发模式

公司重视自主研发创新，以市场需求为导向进行新技术和新产品的开发。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、项目验收等进行了明确的规定。

锂电池极片冲切模具作为锂电池生产线的关键组成部件，对锂电池电芯的质量、性能及可靠性均具有重要影响。近年来，随着新能源汽车和储能等下游产业的快速发展，技术水平不断升级迭代，对于锂电池电芯的性能、质量以及生产效率等方面的要求也不断提高。公司研发中心通过持续改进锂电池极片冲切模具的材料和制造工艺、优化产品结构设计，不断提升模具的裁切精度、稳定性，延长模具使用寿命，提升模具冲切效率，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。此外，公司基于在锂电池极片冲切模具领域积累的核心技术和研发经验，积极研究开发新产品，为公司向新应用领域的开拓提供技术支撑。

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、技术攻关和工艺改进等方面对研发人员予以激励，

鼓励研发人员在新产品开发、工艺改进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，未发生重大变化。

2、经营计划实现情况

2026年，面对国内外复杂的经济形势，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，2026年半年度实现营业收入26,832.38万元，同比增长64.64%；2026年半年度公司实现归属于母公司股东的净利润4,724.58万元。

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）行业情况

公司主要从事高精密模具及高精密零部件的研发、生产和销售。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为制造业（C）中的专用设备制造业（C35）。根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为制造业（C），细分行业为专用设备制造业（C35）中的模具制造（C3525）。公司主要从事高精密模具及高精密零部件的研发、生产和销售，主要产品包括锂电池极片冲切模具、新能源汽车冲压模具、锂电设备和机器人等高精密零部件及相关技术服务，主要应用于锂电池、新能源汽车、3C消费电子、半导体、高端医疗、机器人等下游行业。报告期内，公司围绕产品精度、质量稳定性、交付能力及配套服务的需求开展经营，并基于在锂电池领域积累的技术经验和客户资源，持续拓展相关精密制造及增值服务领域。

近年来，受动力和储能双重驱动影响，国内锂电池产销量持续快速增长，带动锂电池冲切模具及相关精密零部件需求增长。动力电池方面，全球新能源车销量增长带动动力电池需求持续增长。根据

SNE Research 数据，2025 年全球新能源车销量 2,147.0 万辆，同比增长 21.5%，全球动力电池使用量达 1,187GWh，同比增长 31.7%。储能电池方面，在各国清洁能源转型目标推动下，随着风电光伏装机比例提升、电力系统灵活性要求提高、储能技术进步及系统成本下降、数据中心等新兴领域需求拉动，储能电池市场需求持续快速增长。根据 SNE Research 统计，2025 年全球储能电池出货量 550GWh，同比增长 79%。中国汽车工业协会数据显示，2025 年我国新能源汽车产销分别为 1,663 万辆和 1,649 万辆，分别较 2024 年增长 29.00%和 28.17%，2025 年新能源汽车渗透率达 47.94%。根据中国汽车工业协会预测，2026 年新能源汽车销量将突破 1,900 万辆，销量渗透率超过 50%，持续保持增长趋势；海外市场，根据欧洲汽车制造商协会数据，2025 年欧洲新能源乘用车销量为 385.8 万辆，同比增长 30.9%，渗透率达 29.1%。新能源车销量增长、单车带电量提升带动动力电池需求持续增长，根据 SNE Research 数据，2025 年全球动力电池使用量为 1,187GWh，同比增长 31.7%。

（三） 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、2026 年 1 月，通过广东省工业和信息化厅复核，再次认定日信高科为“广东省专精特新”中小企业，有效期为 3 年； 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	268,323,824.42	162,971,509.15	64.64%
毛利率%	44.87%	42.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	47,245,814.45	28,181,143.57	67.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	46,502,682.92	28,736,926.50	61.82%
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）	10.50%	7.27%	-
加权平均净资产收益	10.34%	7.41%	-

率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）			
基本每股收益	1.55	0.92	68.52%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,143,887,061.96	902,034,243.64	26.81%
负债总计	653,905,855.35	463,141,355.39	41.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	460,199,198.73	429,479,912.74	7.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	15.10	14.09	7.15%
资产负债率%（母公司）	50.85%	44.67%	-
资产负债率%（合并）	57.17%	51.34%	-
流动比率	1.45	1.57	-
利息保障倍数	13.45	22.07	-
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	-24,114,769.01	-1,290,469.49	-1,768.68%
应收账款周转率	1.47	1.32	-
存货周转率	0.99	1.19	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	26.81%	23.21%	-
营业收入增长率%	64.64%	44.47%	-
净利润增长率%	80.19%	26.84%	-

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	37,933,759.86	3.32%	86,914,394.62	9.64%	-56.36%
应收票据	9,904,720.66	0.87%	5,982,096.29	0.66%	65.57%
应收账款	217,539,836.73	19.02%	126,713,202.96	14.05%	71.68%
交易性金融资产	5,035,240.53	0.44%	5,063,727.84	0.56%	-0.56%
应收款项融资	124,081,840.55	10.85%	83,704,700.32	9.28%	48.24%
预付款项	11,895,366.06	1.04%	26,134,651.52	2.90%	-54.48%
其他应收款	7,027,159.83	0.61%	5,999,929.02	0.67%	17.12%
存货	169,427,721.37	14.81%	118,491,170.06	13.14%	42.99%
合同资产	2,459,888.20	0.22%	900,535.08	0.10%	173.16%
其他流动资产	37,867,997.54	3.31%	16,713,405.63	1.85%	126.57%
债权投资	-	-	10,506,277.78	1.16%	-100.00%

长期股权投资	1,883,912.81	0.16%	1,784,405.91	0.20%	5.58%
固定资产	284,357,990.79	24.86%	249,451,209.37	27.65%	13.99%
在建工程	139,694,788.97	12.21%	87,221,972.83	9.67%	60.16%
使用权资产	39,643,008.99	3.47%	20,405,897.41	2.26%	94.27%
无形资产	44,128,387.47	3.86%	45,229,432.87	5.01%	-2.43%
长期待摊费用	4,419,297.39	0.39%	4,529,691.73	0.50%	-2.44%
递延所得税资产	5,745,934.26	0.50%	4,591,045.92	0.51%	25.16%
其他非流动资产	840,209.95	0.07%	1,696,496.48	0.19%	-50.47%
短期借款	109,803,542.68	9.60%	89,071,430.25	9.87%	23.28%
交易性金融负债	-	-	155,634.82	0.02%	-100.00%
应付票据	-	-	341,304.77	0.04%	-100.00%
应付账款	199,171,128.77	17.41%	134,751,034.58	14.94%	47.81%
合同负债	47,475,354.01	4.15%	30,984,007.67	3.43%	53.23%
应付职工薪酬	15,230,121.91	1.33%	14,257,941.50	1.58%	6.82%
应交税费	17,749,986.47	1.55%	11,271,943.76	1.25%	57.47%
其他应付款	1,210,456.77	0.11%	985,524.83	0.11%	22.82%
一年内到期的非流动负债	21,833,261.63	1.91%	10,140,594.06	1.12%	115.31%
其他流动负债	17,667,232.22	1.54%	11,067,753.01	1.23%	59.63%
长期借款	187,940,439.11	16.43%	139,439,101.20	15.46%	34.78%
租赁负债	34,402,981.10	3.01%	19,514,776.43	2.16%	76.29%
递延收益	1,012,301.65	0.09%	1,160,308.51	0.13%	-12.76%
递延所得税负债	409,049.03	0.04%	-	-	-

项目重大变动原因

- 1、货币资金期末余额较上年末减少56.36%，主要系本期购建固定资产等资本性支出、投资及偿还债务等现金支出较大，银行存款余额相应下降。
- 2、应收账款期末余额较上年末增加71.68%，主要系本期营业收入增长，客户结算形成的应收款增加所致。
- 3、预付款项期末余额较上年末减少54.48%，主要系上年末预付采购及服务款在本期陆续结算所致。
- 4、存货期末余额较上年末增加42.99%，主要系业务规模扩大，期末发出商品增加所致。
- 5、其他流动资产期末余额较上年末增加126.57%，主要系本期新增短期银行理财产品及发行上市费用等所致。
- 6、债权投资期末余额较上年末减少100.00%，主要系上年末列示的银行理财产品本期重分类到其他流动资产。
- 7、在建工程期末余额较上年末增加60.16%，主要系日信高科新能源动力电池极片冲切模具研发生产项目持续投入，同时设备安装及改造工程投入增加所致。

8、使用权资产和租赁负债期末余额分别较上年末增加94.27%和76.29%，主要系本期新增房屋租赁增加使用权资产。

9、应付账款和合同负债期末余额分别较上年末增加47.81%和53.23%，主要系业务规模扩大，材料采购应付款及客户预收货款增加所致。

10、应交税费期末余额较上年末增加57.47%，主要系应交增值税、企业所得税等增加所致。

11、一年内到期的非流动负债和长期借款期末余额分别较上年末增加115.31%和34.78%，主要系公司新增中长期融资并部分借款进入一年内到期区间。

12、其他流动负债期末余额较上年末增加59.63%，主要系待转销项税额、已背书未终止确认的应收票据及产品质量保证余额增加所致。

（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	268,323,824.42	—	162,971,509.15	—	64.64%
营业成本	147,920,478.21	55.13%	93,114,701.57	57.14%	58.86%
毛利率	44.87%	—	42.86%	—	—
税金及附加	1,479,686.75	0.55%	855,402.70	0.52%	72.98%
销售费用	10,940,091.45	4.08%	7,076,059.53	4.34%	54.61%
管理费用	25,663,040.73	9.56%	12,495,768.70	7.67%	105.37%
研发费用	10,573,184.80	3.94%	7,792,250.44	4.78%	35.69%
财务费用	4,000,458.36	1.49%	1,086,561.66	0.67%	268.18%
其他收益	1,218,288.38	0.45%	1,314,260.25	0.81%	-7.30%
投资收益	406,806.63	0.15%	155,327.67	0.10%	161.90%
公允价值变动 收益	190,875.35	0.07%	0.00	0.00%	100.00%
信用减值损失	-6,011,775.25	-2.24%	-5,277,767.22	-3.24%	-13.91%
资产减值损失	-2,512,552.57	-0.94%	-2,025,970.01	-1.24%	-24.02%
资产处置收益	0.00	0.00%	-1,316,046.37	-0.81%	100.00%
营业外收入	98,249.68	0.04%	674.97	0.00%	14,456.16%
营业外支出	148,501.56	0.06%	154,636.09	0.09%	-3.97%
所得税费用	10,474,413.53	3.90%	5,212,273.44	3.20%	100.96%
净利润	50,513,861.25	18.83%	28,034,334.31	17.20%	80.19%

项目重大变动原因

- 1、营业收入本期同比增加64.64%，营业成本同比增加58.86%，主要系本期业务规模扩大，收入增长带动成本同步增加；营业成本增幅低于营业收入增幅，综合毛利率由上年同期42.86%上升至44.87%。
- 2、销售费用本期同比增加54.61%，主要系职工薪酬、差旅费及样品费用增加所致。
- 3、管理费用本期同比增加105.37%，主要系职工薪酬、折旧摊销、办公差旅及中介咨询费用增加所致。
- 4、研发费用本期同比增加35.69%，主要系公司持续加大研发投入，研发人员薪酬及研发材料投入增加所致。
- 5、财务费用本期同比增加268.18%，主要系借款规模扩大导致银行借款利息增加，同时汇兑损益较上年同期增加。
- 6、所得税费用本期同比增加100.96%，主要系利润总额增长，应纳税所得额及当期所得税费用随之增加。
- 7、净利润本期同比增加80.19%，主要系营业收入快速增长、综合毛利率提升带动营业利润增加，尽管期间费用同步上升，整体盈利仍实现较快增长。

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	267,561,909.94	162,517,863.88	64.64%
其他业务收入	761,914.48	453,645.27	67.95%
主营业务成本	147,683,265.52	92,981,958.21	58.83%
其他业务成本	237,212.69	132,743.36	78.70%

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
高精度模具	141,873,094.23	68,834,941.22	51.48%	18.26%	13.80%	1.90%
高精度零部件	65,447,775.73	44,665,782.90	31.75%	170.49%	123.43%	14.37%
产品增值服务	60,241,039.98	34,182,541.40	43.26%	228.19%	173.44%	11.36%
其他	761,914.48	237,212.69	68.87%	67.95%	78.70%	-1.87%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	260,141,197.68	142,942,420.29	45.05%	72.24%	62.33%	3.35%
境外	8,182,626.74	4,978,057.92	39.16%	-31.45%	-1.59%	-18.46%

收入构成变动的原因

报告期内，公司主营业务仍主要由高精密模具、高精密零部件及产品增值服务构成。其中，高精密零部件及产品增值服务收入增长较快；境内收入同比增长，境外收入同比有所下降。

（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	-24,114,769.01	-1,290,469.49	-1,768.68%
投资活动产生的现金流量净额	-83,915,171.33	-105,536,763.30	20.49%
筹资活动产生的现金流量净额	62,475,500.75	79,347,297.03	-21.26%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额本期为-2,411.48 万元，上年同期为-129.05 万元。虽然销售商品、提供劳务收到的现金同比增加，但购买商品、接受劳务支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金及支付的各项税费增长较快，导致经营活动现金流量净额下降。

2、投资活动产生的现金流量净额本期为-8,391.52 万元，较上年同期净流出减少 2,162.16 万元，主要系投资支付的现金大幅减少；虽购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加，但整体投资净流出有所收窄。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期为 6,247.55 万元，同比减少 1,687.18 万元。本期取得借款收到的现金增加且新增吸收投资，但偿还债务支付的现金以及分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加，抵消了筹资流入增长。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公 司 名	公 司 类	主 要 业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-------------	-------------	-------------	------	-----	-----	------	-----

称	型	务					
南京日信	控股子公司	轧辊研磨修复	20,000,000	34,353,693.32	19,277,928.23	12,918,188.88	2,861,443.29
肇庆日信	控股子公司	汽车零部件冲压模具和精密零部件的生产与销售	50,000,000	238,457,752.69	40,753,083.60	38,397,947.08	- 6,101,355.28
韩国日信	控股子公司	锂电池高精度模具的生产与销售	641,740,000 韩元	25,251,172.97	15,612,787.39	6,792,347.79	- 1,272,335.96
鸿晟	控股	金属	25,000,000	97,084,854.23	38,347,014.91	34,457,035.91	6,221,660.39

达 高 精 密	子 公 司	热 处 理 加 工					
------------------	-------------	-----------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
厦门鸿晟达	收购	无重大影响
日信传热	收购	无重大影响

(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	21,170,376.04	0	不存在
券商理财产品	自有资金	1,016,433.88	0	不存在
合计	-	22,186,809.92		-

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 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	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

行业需求下降的风险	状况、景气程度密切相关。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。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，导致下游行业的产量减少，可能会对公司产品销售产生不利影响，从而对公司的经营业绩产生不利影响。
新应用领域市场拓展不及预期的风险	近年来，公司基于在锂电池领域积累的核心技术及客户资源，将高精密制造能力进行跨行业复用，成功拓展了汽车零部件冲压模具、精密零部件、轧辊研磨修复、金属热处理等精密制造及增值服务领域，为新能源汽车、3C 消费电子、半导体、高端医疗、机器人等行业客户提供高品质的产品和解决方案。新产品和新业务领域的落地为公司的经营业绩带来了新的增长点，但是未来的市场开拓也存在一定的不确定性，如果市场需求发生变化或者公司的市场拓展不及预期，将可能影响公司业绩。
毛利率下降的风险	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。
存货规模较大的风险	报告期内，公司存货规模有所上升。随着公司业务规模逐步扩大，存货规模可能会继续增加，较大的存货规模可能会导致存货周转率下降等情况，从而给公司生产经营带来负面影响。对于库龄较长和验收时间较长的存货，公司面临存货减值风险。
应收款项余额较高的风险	随着公司经营规模的扩大，应收账款及应收票据余额可能会进一步增加。如果未来公司不能对应收账款及应收票据进行有效管理，下游客户经营状况发生不利变化或者应收票据无法背书或承兑导致公司无法及时收回货款，将增加公司的坏账损失风险，进而对公司的经营业绩产生不利影响。
租赁瑕疵土地房产的风险	公司主要生产经营场所位于东莞市长安镇长安莲湖路 16 号，该房产系公司向东莞市长安镇咸西股份经济联合社租赁取得。根据租赁合同等资料并经与出租方确认，上述租赁房产未办理用地规划、工程规划、施工许可等相关报建手续，亦未完成消防相关审批程序；且该房产所在地块的规划用途已调整为教育用地，当前作为生产用途使用，与地块规划用途不一致。尽管公司已取得东莞市长安镇人民政府出具的《证明》，确认上述场所现阶段暂不涉及城市更新、征地、拆迁、强制拆除或要求权属方自行拆除等情形，租赁期内可按现状继续使用，镇政府亦不会就上述不合规情形对公司作出行政处罚；同时，公司控股股东奇创投资及实际控制人陈保明、温小华、曾信明已出具承诺，就该租赁房产相关风险可能给公司造成的损失承担赔偿责任；此外，公司已完成肇庆生产基地的建设并投入使用，并正在筹建东莞市长安镇新民生产基地，上述举措有望持续降低瑕疵生产经营用房的占比，为后续厂房搬迁创造有利条件。但是，若未来出现公司无法继续承租该场地的情形，仍可能对公司正常生产经营造成一定不利影响。
实际控制人履行回购义务的风险	实际控制人与部分现有股东之间签署的投资协议中存在附恢复效力条件的特殊投资条款，如果发生触发恢复效力条件的情况，公司实际控制人可能需要履行回购义务从而导致公司现有股东持股比例发生变化，可能会对公司控制权稳定性、公司治理产生一定不利影响。
本期重大风险是否发	本期重大风险未发生重大变化

生重大变化:	
--------	--

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

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	三.二.(三)
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.(四)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 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.(六)
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.(七)
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.(八)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,330,307.53	0.29%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	1,330,307.53	0.29%

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提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	南京日信	10,000,000.00		6,000,000.00	2024 年 9 月 23 日	2034 年 9 月 22 日	连带	否	已事前及履行	否
2	肇庆日信	100,000,000.00	-	85,442,827.11	2026 年 4 月 25 日	2034 年 4 月 24 日	连带	否	已事前及履行	否
总计	-	110,000,000.00		91,442,827.11	-	-	-	-	-	-

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）	110,000,000.00	91,442,827.11
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	0	0

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	100,000,000.00	85,442,827.11
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
惠州力信金属表面处理有限公司	参股公司	否	2025年10月23日	2026年10月22日	375,000.00			375,000.00	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	375,000.00			375,000.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

经管理层审议批准，公司（持有惠州力信 20%股权）与惠州力信以及惠州三力金属表面处理有限公司（以下简称“惠州三力”，其持有惠州力信 80%股权）签订借款合同，约定由公司与惠州三力按持股比例向惠州力信提供合计 1,875,000.00 元借款，借款年利率为 3%；公司提供的借款本金为 375,000.00 元，截至 2026 年 6 月 30 日，公司惠州力信借款应收利息金额为 6,562.5 元，应收本息合计为 381,562.50 元。

（四） 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

（五） 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		248,162.60
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		

注：其他关联交易内容包括：（1）向始兴县罗坝镇粤北明珠家庭农场购买农副产品 92,177.6 元；（2）向始兴县罗坝镇罗坝醇酒厂购买白酒 155,985.00 元；上述关联交易情况详见本报告“第六节 财务会计报告”之“财务报表附注十二（五）关联交易情况”。

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。

（六） 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、2026 年 5 月向公司实际控制人、公司员工等人员实施股权激励。

上述激励股权已授予完毕，股权激励实施前后实际控制人未发生变化。公司已按《企业会计准则》

等相关规定确认股份支付费用。

(七) 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	-	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	-	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	-	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	-	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	-	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	-	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	-	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	-	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	-	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	-	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	-	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	-	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	-	挂牌	不谋求控制权的承诺	承诺不谋求控制权	正在履行中
控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事、高级管理人员、申报前12个月内新股东初尧禾易、黄萍桃	2026年6月1日	-	发行	股份增减持承诺	承诺股份锁定及不减持	正在履行中
申报前12个月内新股东陈馨	2026年6月17日	-	发行	股份增减持承诺	承诺股份锁定及不减持	正在履行中

公司、控股股东、实际控制人及其一致行动人、非独立董事、高级管理人员	2026年6月24日	-	发行	稳定公司股价承诺	承诺稳定公司股价	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事、高级管理人员	2026年6月24日	-	发行	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	承诺填补被摊薄即期回报的措施	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事、高级管理人员	2026年6月24日	-	发行	利润分配政策的承诺	承诺利润分配政策	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事、高级管理人员	2026年6月24日	-	发行	承诺不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏	承诺招股说明书及其他上市申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏	正在履行中
控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事、高级管理人员	2026年6月24日	-	发行	规范及减少关联交易的承诺	承诺规范及减少关联交易	正在履行中
控股股东、实际控制人及其一致行动人	2026年6月24日	-	发行	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事、高级管理人员	2026年6月24日	-	发行	不存在对退市企业负有责任的承诺	承诺最近36个月内不存在对退市企业负有责任	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事、高级管理人员	2026年6月24日	-	发行	不存在组织、参与内幕交易、操纵市场等违法违规行为的承诺	承诺不存在组织、参与内幕交易、操纵市场等违法违规行为	正在履行中
控股股东、实际控制人	2026年6月24日	-	发行	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
控股股东、实际控制人	2026年6月24日	-	发行	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
公司、控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事、高级管理人员	2026年6月24日	-	发行	关于未履行承诺时的约束措施	承诺严格履行承诺事项及遵守相关约束措施	正在履行中
公司	2026年6月	-	发行	股东信息披露	承诺真实、准确、	正在履行

	24 日			专项承诺	完整的披露了股东信息	中
--	------	--	--	------	------------	---

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(八) 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	24,815,275.00	2.17%	用于借款
固定资产	非流动资产	抵押	150,806,789.64	13.18%	用于借款
货币资金	流动资产	其他（保证金户）	4,471,399.15	0.39%	银行承兑保证金及保函保证金
总计	-	-	180,093,463.79	15.74%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限不会对公司正常生产经营产生影响。

第四节 股份变动及股东情况

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%	-5,791,232	8,070,761	26.48%
	其中：控股股东、实际控制人	6,212,833	20.39%	-6,212,833	0	0.00%
	董事、高管	675,108	2.22%	-675,108	0	0.00%
	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%	5,791,232	22,402,572	73.52%
	其中：控股股东、实际控制人	12,425,670	40.78%	6,212,833	18,638,503	61.16%
	董事、高管	2,025,324	6.65%	675,108	2,700,432	8.86%
	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		147				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	珠海市奇创投资合伙企业（有限合伙）	14,458,103		14,458,103	47.45%	14,458,103			
2	珠海市城润投	4,180,400		4,180,400	13.72%	4,180,400			

	资合伙企业（有限合伙）								
3	曾广春	2,700,432		2,700,432	8.86%	2,700,432			
4	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	-611,336	1,519,184	4.99%		1,519,184		
5	陈馨	0	1,296,207	1,296,207	4.25%		1,296,207		
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	江苏初尧禾易创业投资合伙企业（有限合伙）	0	609,467	609,467	2.00%	609,467			
8	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		
9	夏路吉	509,341	-300	509,041	1.67%		509,041		
10	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		
合计		25,705,462	-	26,999,500	88.61%	21,948,402	5,051,098	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

序号	关联方股东名称	关联关系描述
1	陈保明、温小华、曾信明、奇创投资、城润投资	曾信明系陈保明胞姐陈银英之配偶，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、城润投资合计控制公司 61.16%的表决权，能够实际支配公司的经营决策，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	曾信明、曾信雄、曾广春	曾信雄系曾信明之胞弟，曾信雄持有公司控股股东奇创投资 9.21%财产份额、持有公司股东城润投资 3.64%财产份额；曾广春系曾信明之堂兄，曾广春直接持有公司 8.86%股权。
3	扬州孚谨一号、山东孚弘	扬州孚谨一号、山东孚弘的私募基金管理人均为南京谨孚私募基金管理合伙企业（有限合伙）

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、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	2026 年 6 月 22 日	2029 年 6 月 21 日				
温小华	董事、总经理	男	1979 年 7 月	2026 年 6 月 22 日	2029 年 6 月 21 日				
曾信明	董事、副总经理	男	1975 年 5 月	2026 年 6 月 22 日	2029 年 6 月 21 日				
曾广春	董事	男	1975 年 3 月	2026 年 6 月 22 日	2029 年 6 月 21 日	2,700,432		2,700,432	8.86%
刘火旺	独立董事	男	1966 年 1 月	2026 年 6 月 22 日	2029 年 6 月 21 日				
张雷	独立董事	男	1969 年 3 月	2026 年 6 月 22 日	2029 年 6 月 21 日				
邵挺杰	独立董事	男	1965 年 11 月	2026 年 6 月 22 日	2029 年 6 月 21 日				
黄豆鋆	财务总监、董事会秘书	女	1995 年 11 月	2026 年 6 月 22 日	2029 年 6 月 21 日				
周龚桂	职工代表董事	男	1987 年 11 月	2026 年 6 月 22 日	2029 年 6 月 21 日				

董事、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、城润投资合计控制公司 61.16%的表决权，能够实际支配公司的经营决策，为公司共同实际控制人。

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

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产技术人员	564	356	106	814
管理人员	79	40	10	109
销售人员	57	5	8	54
研发人员	58	38	6	90
员工总计	758	439	130	1,067

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	56	88
专科	153	226
专科以下	548	752
员工总计	758	1067

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)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	37,933,759.86	86,914,394.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	5,035,240.53	5,063,727.84
衍生金融资产			
应收票据	(三)	9,904,720.66	5,982,096.29
应收账款	(四)	217,539,836.73	126,713,202.96
应收款项融资	(五)	124,081,840.55	83,704,700.32
预付款项	(六)	11,895,366.06	26,134,651.52
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)	7,027,159.83	5,999,929.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(八)	169,427,721.37	118,491,170.06
其中：数据资源			
合同资产	(九)	2,459,888.20	900,535.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	37,867,997.54	16,713,405.63
流动资产合计		623,173,531.33	476,617,813.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	(十一)		10,506,277.78
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十二)	1,883,912.81	1,784,405.91
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	(十三)	284,357,990.79	249,451,209.37
在建工程	(十四)	139,694,788.97	87,221,972.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十五)	39,643,008.99	20,405,897.41
无形资产	(十六)	44,128,387.47	45,229,432.87
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十七)	4,419,297.39	4,529,691.73
递延所得税资产	(十八)	5,745,934.26	4,591,045.92
其他非流动资产	(十九)	840,209.95	1,696,496.48
非流动资产合计		520,713,530.63	425,416,430.30
资产总计		1,143,887,061.96	902,034,243.64
流动负债：			
短期借款	(二十一)	109,803,542.68	89,071,430.25
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	(二十二)		155,634.82
衍生金融负债			
应付票据	(二十三)		341,304.77
应付账款	(二十四)	199,171,128.77	134,751,034.58
预收款项			
合同负债	(二十五)	47,475,354.01	30,984,007.67
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	(二十六)	15,230,121.91	14,257,941.50
应交税费	(二十七)	17,749,986.47	11,271,943.76
其他应付款	(二十八)	1,210,456.77	985,524.83
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	(二十九)	21,833,261.63	10,140,594.06
其他流动负债	(三十)	17,667,232.22	11,067,753.01
流动负债合计		430,141,084.46	303,027,169.25
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	(三十一)	187,940,439.11	139,439,101.20
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十二)	34,402,981.10	19,514,776.43
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十三)	1,012,301.65	1,160,308.51
递延所得税负债	(十八)	409,049.03	
其他非流动负债			
非流动负债合计		223,764,770.89	160,114,186.14
负债合计		653,905,855.35	463,141,355.39
所有者权益：			
股本	(三十四)	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	(三十五)	294,224,666.61	293,311,246.96
减：库存股			
其他综合收益	(三十六)	-4,499,721.96	-2,296,440.35
专项储备			
盈余公积	(三十七)	14,148,973.21	14,148,973.21
一般风险准备			
未分配利润	(三十八)	125,851,947.87	93,842,799.92
归属于母公司所有者权益合计		460,199,198.73	429,479,912.74
少数股东权益		29,782,007.88	9,412,975.51
所有者权益合计		489,981,206.61	438,892,888.25
负债和所有者权益合计		1,143,887,061.96	902,034,243.64

法定代表人：温小华

主管会计工作负责人：黄豆鋆

会计机构负责人：刘洋

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金		23,827,832.89	60,104,069.60
交易性金融资产		1,016,433.88	5,063,727.84
衍生金融资产			
应收票据		7,437,455.57	5,165,026.48
应收账款	(一)	182,934,414.88	128,357,682.14
应收款项融资		119,746,297.84	82,901,514.99
预付款项		10,285,638.93	25,280,457.83

其他应收款	(二)	91,784,766.73	64,101,124.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		161,596,767.19	109,012,374.35
其中：数据资源			
合同资产		2,459,888.20	900,535.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,343,805.51	3,567,814.34
流动资产合计		619,433,301.62	484,454,327.47
非流动资产：			
债权投资			10,506,277.78
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	111,078,013.00	101,515,956.10
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		56,989,901.13	55,478,931.81
在建工程		130,330,792.46	82,202,888.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		24,670,313.58	18,648,183.08
无形资产		26,438,271.78	26,991,283.32
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,957,923.88	3,952,771.17
递延所得税资产		4,001,397.29	3,127,501.55
其他非流动资产		99,589.96	419,104.25
非流动资产合计		356,566,203.08	302,842,897.79
资产总计		975,999,504.70	787,297,225.26
流动负债：			
短期借款		101,926,549.35	81,285,085.77
交易性金融负债			155,634.82
衍生金融负债			
应付票据		980,000.00	2,610,843.36
应付账款		164,821,267.77	114,840,782.18
预收款项			
合同负债		42,405,643.38	30,196,441.30
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		9,550,474.32	11,094,452.60
应交税费		13,076,672.47	9,678,289.09
其他应付款		1,759,153.16	776,324.28
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,934,420.63	5,416,543.65
其他流动负债		17,443,110.97	12,247,723.73
流动负债合计		358,897,292.05	268,302,120.78
非流动负债：			
长期借款		113,229,012.00	63,826,190.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		23,456,127.83	18,744,298.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		683,753.88	806,125.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		137,368,893.71	83,376,614.52
负债合计		496,266,185.76	351,678,735.30
所有者权益：			
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		294,586,151.93	293,672,732.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,148,973.21	14,148,973.21
一般风险准备			
未分配利润		140,524,860.80	97,323,451.47
所有者权益合计		479,733,318.94	435,618,489.96
负债和所有者权益合计		975,999,504.70	787,297,225.26

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业总收入		268,323,824.42	162,971,509.15
其中：营业收入	(三十九)	268,323,824.42	162,971,509.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		200,576,940.30	122,420,744.60
其中：营业成本	(三十九)	147,920,478.21	93,114,701.57
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	(四十)	1,479,686.75	855,402.70
销售费用	(四十一)	10,940,091.45	7,076,059.53
管理费用	(四十二)	25,663,040.73	12,495,768.70
研发费用	(四十三)	10,573,184.80	7,792,250.44
财务费用	(四十四)	4,000,458.36	1,086,561.66
其中：利息费用		3,627,305.27	1,577,910.60
利息收入		372,471.57	14,989.76
加：其他收益	(四十五)	1,218,288.38	1,314,260.25
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	406,806.63	155,327.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		99,506.90	-13,257.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-16,840.49	
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）	(四十七)	190,875.35	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十八)	-6,011,775.25	-5,277,767.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十九)	-2,512,552.57	-2,025,970.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十)		-1,316,046.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,038,526.66	33,400,568.87
加：营业外收入	(五十一)	98,249.68	674.97
减：营业外支出	(五十二)	148,501.56	154,636.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,988,274.78	33,246,607.75
减：所得税费用	(五十三)	10,474,413.53	5,212,273.44

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,513,861.25	28,034,334.31
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）		50,513,861.25	28,034,334.31
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）		3,268,046.80	-146,809.26
2. 归属于母公司所有者的净利润		47,245,814.45	28,181,143.57
六、其他综合收益的税后净额		-2,203,281.61	1,299,476.53
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,203,281.61	1,299,476.53
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		-2,203,281.61	1,299,476.53
（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		-2,203,281.61	1,299,476.53
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		48,310,579.64	29,333,810.84
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		45,042,532.84	29,480,620.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,268,046.80	-146,809.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（五十四）	1.55	0.92
（二）稀释每股收益（元/股）	（五十四）	1.55	0.92

法定代表人：温小华

主管会计工作负责人：黄豆鋆

会计机构负责人：刘洋

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业收入		216,272,536.11	153,989,799.79
减：营业成本		116,814,278.11	80,764,554.51
税金及附加		510,401.68	820,485.50
销售费用		8,205,594.03	6,018,168.99
管理费用		13,604,537.59	9,316,593.67
研发费用		8,365,297.51	7,590,723.93
财务费用		1,995,242.08	1,316,041.69
其中：利息费用		2,000,316.37	1,421,897.38
利息收入		413,838.43	12.50
加：其他收益		1,182,340.46	1,313,939.31
投资收益（损失以“-”号填列）		5,305,669.19	154,919.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		99,506.90	-13,257.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		172,068.70	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,846,070.39	-4,896,661.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,933,702.54	-2,025,970.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,316,046.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,657,490.53	41,393,412.92
加：营业外收入		92,297.86	75.54
减：营业外支出		139,365.37	151,409.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,610,423.02	41,242,079.19
减：所得税费用		8,172,347.19	5,304,375.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,438,075.83	35,937,703.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,438,075.83	35,937,703.27
（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		58,438,075.83	35,937,703.27
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	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
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		122,240,741.00	89,870,463.55
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		866.15	
收到其他与经营活动有关的现金	（五十五）	4,838,483.60	1,060,953.16
经营活动现金流入小计		127,080,090.75	90,931,416.71
购买商品、接受劳务支付的现金		38,497,925.83	24,018,523.91
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		74,310,865.83	44,344,155.09

支付的各项税费		17,494,909.29	11,078,034.38
支付其他与经营活动有关的现金	(五十五)	20,891,158.81	12,781,172.82
经营活动现金流出小计		151,194,859.76	92,221,886.20
经营活动产生的现金流量净额		-24,114,769.01	-1,290,469.49
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	109,928,891.79
取得投资收益收到的现金		314,147.75	168,772.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			891,932.32
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	(五十五)		142,483.50
投资活动现金流入小计		6,314,147.75	111,132,079.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,986,460.23	51,915,107.55
投资支付的现金		11,951,148.87	159,922,904.86
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		1,291,709.98	393,830.71
支付其他与投资活动有关的现金	(五十五)		4,437,000.00
投资活动现金流出小计		90,229,319.08	216,668,843.12
投资活动产生的现金流量净额		-83,915,171.33	-105,536,763.30
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		12,550,000.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,550,000.00	
取得借款收到的现金		191,591,980.50	98,069,917.16
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		204,141,980.50	98,069,917.16
偿还债务支付的现金		114,407,857.59	13,092,324.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,605,402.35	2,060,058.83
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	(五十五)	7,653,219.81	3,570,237.27
筹资活动现金流出小计		141,666,479.75	18,722,620.13
筹资活动产生的现金流量净额		62,475,500.75	79,347,297.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,786,265.50	461,253.49
五、现金及现金等价物净增加额		-47,340,705.09	-27,018,682.27
加:期初现金及现金等价物余额		80,803,065.80	72,261,766.78
六、期末现金及现金等价物余额		33,462,360.71	45,243,084.51

法定代表人: 温小华

主管会计工作负责人: 黄豆鋆

会计机构负责人: 刘洋

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
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		96,602,628.54	81,296,469.44
收到的税费返还		866.15	
收到其他与经营活动有关的现金		4,988,449.35	20,707,693.31
经营活动现金流入小计		101,591,944.04	102,004,162.75
购买商品、接受劳务支付的现金		28,717,529.16	19,671,190.64
支付给职工以及为职工支付的现金		44,898,062.15	36,756,086.38
支付的各项税费		13,384,498.77	9,611,324.02
支付其他与经营活动有关的现金		27,879,176.14	34,835,540.02
经营活动现金流出小计		114,879,266.22	100,874,141.06
经营活动产生的现金流量净额		-13,287,322.18	1,130,021.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,900,000.00	99,905,986.93
取得投资收益收到的现金		239,167.91	168,177.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			891,932.32
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		5,139,167.91	100,966,096.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,590,257.44	31,054,825.21
投资支付的现金		10,460,000.00	159,056,334.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			4,437,000.00
投资活动现金流出小计		66,050,257.44	194,548,159.21
投资活动产生的现金流量净额		-60,911,089.53	-93,582,062.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		105,263,681.50	81,460,200.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		105,263,681.50	81,460,200.60
偿还债务支付的现金		34,815,320.00	13,015,657.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,187,263.08	1,279,207.09
支付其他与筹资活动有关的现金		12,101,608.40	3,145,474.38
筹资活动现金流出小计		65,104,191.48	17,440,338.84
筹资活动产生的现金流量净额		40,159,490.02	64,019,861.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-597,373.67	-105,426.37

五、现金及现金等价物净增加额		-34,636,295.36	-28,537,605.81
加：期初现金及现金等价物余额		53,992,740.78	53,735,121.71
六、期末现金及现金等价物余额		19,356,445.42	25,197,515.90

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	附注七
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	附注五（三十八）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	不适用
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	不适用
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	不适用
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	附注五（三十）

附注事项索引说明

- 1、本期财务报表合并范围较上期增加厦门鸿晟达金属科技有限公司和广东日信传热科技有限公司，均系报告期内通过非同一控制下企业合并取得并纳入合并范围。具体情况详见财务报表附注七“合并范围的变更”。
- 2、报告期内，公司实施 2025 年度权益分派，以未分配利润向全体股东派发现金红利合计 15,236,666.50 元（含税），每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税）。
- 3、截至 2026 年 6 月 30 日，公司根据产品质量保证义务确认产品质量保证预计负债 3,768,972.08 元，因预计于一年内结算，在资产负债表中列报于“其他流动负债”。具体情况详见财务报表附注五（三十）“其他流动负债”。

（二） 财务报表项目附注

广东日信高精密科技股份有限公司

二〇二六年半年度财务报表附注

（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 2025 年 12 月 31 日止，本公司股本总数 30,473,333.00 股，公司主要从事高精密模具及精密零部件的研发、生产和销售，主要产品包括锂电池极片高精密冲切模具、汽车零部件冲压模具、精密零部件及相关技术服务。

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 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年 1-6 月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的预测,通过违约风险敞口和

项目	组合类别	组合确定依据	计提方法
			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、（九）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、家具及其他	年限平均法	2.5、5	5	19.00、38.00
运输设备	年限平均	2、4、5	5	19.00、23.75、

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
	法			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。

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

公司主要从事高精密模具及精密零部件的研发、生产和销售，主要产品包括锂电池极片高精密冲切模具、汽车零部件冲压模具、精密零部件及相关技术服务，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

锂电池极片高精密冲切模具、汽车零部件冲压模具、精密零部件：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。

产品增值服务：公司为客户提供模具、刀具及涂布模头等的保养、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，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和经营租赁。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) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的资产减值准备计提或核销	对公司当期损益的影响占公司合并报表最近一个会计年度经审计净利润绝对值的比例在 10%以上且绝对金额超过 100 万元
重要的资产负债表或有事项/日后事项/其他重要事项	公司将金额超过最近一个会计年度经审计净利润绝对值的比例在 10%以上的事项认定为重要的资产负债表或有事项/日后事项/其他重要事项
重要的账龄超过 1 年的	单个供应商账龄超过 1 年且金额达到 200 万元的应付

项目	重要性标准
应付账款、其他应付款、预付账款	账款、其他应付款、预付账款
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额或资产总额占公司总收入或资产总额金额比例 $\geq 10\%$
重要的在建工程项目	单项累计投入金额达到公司总资产 10% 的在建工程
重要的合营企业或联营企业	持股比例达到 20% 及以上且投资金额大于 1,000 万元

(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 19 号》

财政部于 2025 年 12 月 19 日发布了《企业会计准则解释第 19 号》(财会〔2025〕32 号，以下简称“解释第 19 号”)，该解释自 2026 年 1 月 1 日起施行。

①关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理

解释第 19 号规定，在非同一控制下企业合并中，出售方与购买方可能作出合同约定，针对被购买方某些或有事项，或者特定资产或负债的某些不确定性结果，出售方给予购买方补偿，购买方因此获得补偿性资产。

购买方在其合并财务报表中确认被补偿项目的同时，应当确认补偿性资产，以与被补偿项目相同的基础计量，并需考虑管理层对其可收回性的估计，将预期无法收回的金额从补偿性资产入账价值中扣除。在后续每个资产负债表日，购买方应当按照与被补偿项目相同的基础并考虑合同对补偿金额的限制，对补偿性资产进行后续计量；被补偿项目账面价值发生变动的，相应调整补偿性资产的账面价值，并计入投资收益。对于未以公允价值进行后续计量的补偿性资产，还应单独再考虑管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。购买方收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产的权利时，应当终止确认该资产，所得价款等与补偿性资产账面价值之间存在差额的，应当计入投资收益。

购买方在其个别财务报表中应当在符合或有资产确认为资产的条件(即企业基本确定能够收到且其金额能够可靠计量)时，确认补偿性资产，同时冲减长期股权投资的初始投资成本。在后续每个资产负债表日，购买方应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定，同时考虑合同对补偿金额的限制和管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。企业在首次执行时，对于施行日存在的补偿性资产，应当进行追溯调整；对于

施行日前已经收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产权利的，不再进行追溯调整。本公司执行该解释规定对本期财务报表无影响。

②关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理

解释第 19 号规定，企业处置原通过同一控制下企业合并取得的子公司并丧失控制权时，无论交易对手方是企业的关联方还是非关联方，原合并日因长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值差额调整的资本公积，在个别财务报表和合并财务报表中不得转出至当期损益或留存收益。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整。本公司执行该解释规定对本期财务报表无影响。

③关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认

解释第 19 号规定，企业采用电子支付系统以现金结算一项金融负债（或其一部分）的，仅当企业已启动付款指令并同时满足下列条件时，可选择在结算日之前将其终止确认：1.企业没有实际能力撤回、停止或取消付款指令；2.企业没有实际能力支取因付款指令而将用于结算的现金；3.与电子支付系统相关的结算风险不重大。例如，电子支付系统是按照标准管理流程完成付款指令，且从满足前述两项条件至向交易对手交付现金之间的时间间隔很短。如果付款指令的执行取决于企业在结算日能否交付现金，则与电子支付系统相关的结算风险不可视为不重大。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。本公司作出前述会计政策选择，并将其应用于通过同一电子支付系统进行的所有结算，本公司执行该解释规定对本期财务报表无影响。

④关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露

解释第 19 号规定，企业在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排一致时，可能需考虑利息的不同构成要素。利息的评估应当聚焦于企业基于什么获得了补偿，而非获得补偿的金额，尽管后者可能表明企业获得了对除基本借贷风险和成本以外的其他要素的补偿。如果合同现金流量与非基本借贷风险或成本的变量（如权益工具的价值或商品的价格）挂钩，或者合同现金流量代表债务人收入或利润的一部分，则该合同现金流量与基本借贷安排不一致。或有特征引起的合同现金流量在合同现金流量变动（不管现金流量变动可能性

的大小)前后均与基本借贷安排一致的,企业仍需评估或有事项的性质。如果或有事项的性质与基本借贷风险和成本的变动直接相关,且合同现金流量的变动方向与基本借贷风险和成本的变动方向相同,则相关金融资产产生的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。

如果或有事项的性质与基本借贷风险和成本的变动不直接相关(如利率随企业达到合同约定的碳减排量而下调约定基点的贷款),则仅当在所有可能的合同情景下,其合同现金流量与具有相同合同条款、但不包含该或有特征的金融工具所产生的合同现金流量不存在显著差异时,相关金融资产产生的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。

企业在首次执行时,应当进行追溯调整,累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目,无需调整前期比较财务报表数据。本公司执行该解释规定对本期财务报表无影响。

⑤关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露解释第 19 号规定,企业应当至少按类别披露指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资在报告期末的公允价值,以及其在报告期内的公允价值变动,可根据重要性原则并结合企业的实际情况按项目等作进一步披露。其中,与报告期内终止确认的投资有关的变动额和与报告期末持有的投资有关的变动额应当分别披露。企业还应披露与报告期内终止确认的投资有关的计入权益的累计利得或损失的转出情况。

本公司按照该要求披露其他权益工具投资的相关信息,执行该解释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《企业会计准则解释第 20 号》

财政部于 2026 年 6 月 17 日发布了《企业会计准则解释第 20 号》(财会〔2026〕7 号,以下简称“解释第 20 号”),该解释自公布之日起施行。

① 关于金融资产合同现金流量特征的评估

解释第 20 号规定了“具有无追索权特征的金融资产”和“合同挂钩工具”是否符合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特征的特别分类要求。

对于某项金融资产,当企业收取现金流量的最终合同权利仅限于特定资产的现金流量时,该金融资产具有无追索权特征,此时企业面临的主要风险取决于特定资产的业绩而非债务人的信用风险。对于具有无追索权特征的金融资产,企业在确定其是否符合合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的

利息的支付特征（以下简称本金加利息的合同现金流量特征）时，应当评估特定基础资产或其现金流量与该金融资产的合同现金流量之间的联系（即穿透），并考虑该联系如何受债务人发行的次级债务或权益工具等其他合同安排的影响。如果金融资产的合同条款产生了其他现金流量或以一种与代表本金和利息的支付不一致的方式限制了现金流量，则该金融资产不符合本金加利息的合同现金流量特征。基础资产是金融资产还是非金融资产不影响前述合同现金流量特征的评估。

在某些具有无追索权特征的交易中，发行人可能利用多个合同挂钩工具（即多个分级）来确定向金融资产持有人付款的顺序，每一分级都有其优先劣后顺序，该顺序明确了发行人将金融工具基础池产生的现金流量分配至该分级的次序，即形成“瀑布支付结构”。这种通过“瀑布支付结构”建立的向不同分级持有人付款的优先顺序，引发了信用风险集中，并导致基础资产的现金短缺在不同分级持有人之间不成比例的分配；对于某一分级持有人，仅当发行人取得足够的现金流量以满足更优先级的支付时，其才有权取得对本金和利息的支付。在前述类型的交易中，各分级持有人应当适用合同挂钩工具的分类要求，而不适用具有无追索权特征的金融资产的分类要求。合同挂钩工具符合本金加利息的合同现金流量特征的条件之一，是其基础资产必须包含一项或多项符合本金加利息的合同现金流量特征的工具。前述基础资产可以包含不适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》分类要求，但其合同现金流量等同于仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的金融工具（如某些租赁应收款）。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。本公司执行该解释规定对本期财务报表无影响。

②关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露

解释第 20 号规定，一种货币可兑换为另一种货币，是指企业能够在一定时间范围内通过可在兑换交易中产生可强制执行权利和义务的某一市场或兑换机制将该货币兑换为另一种货币。企业应当在计量日基于特定目的评估一种货币是否可兑换为另一种货币。如果企业在计量日基于特定目的只能取得金额不重大的另一种货币，则该货币不可兑换为另一种货币。即使另一种货币可以反向兑换为该货币，企业仍可能认定该货币不可兑换为另一种货币。

当一种货币不可兑换为另一种货币时，企业应当对计量日的即期汇率进行估计，使其能够如实反映在当前主要经济状况下市场参与者在计量日进行的有序兑

换交易所采用的汇率。

企业在首次执行时，无需调整前期比较财务报表数据，并按以下规定进行衔接处理：

i) 企业采用记账本位币报告外币交易并确定相关外币与其记账本位币缺乏可兑换性的，应当采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的外币货币性项目和按外币公允价值计量的非货币性项目进行折算，首次执行本解释规定的影响调整期初留存收益。本公司执行该解释规定对本期财务报表无影响。

ii) 企业采用的列报货币不同于其记账本位币或企业折算境外经营的财务状况和经营成果时，认定企业的记账本位币或该境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的，应当采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的资产、负债进行折算；如企业的记账本位币处于恶性通货膨胀状态，还应采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的权益项目进行折算。首次执行本解释规定的影响应当作为对报表折算差额累积金额（作为单独项目计入权益）的调整进行处理。本公司执行该解释规定对本期财务报表无影响。

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
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.（注）	超额累进税率
NISSON HITECH SINGAPORE PTE. LTD.	17.00
肇庆日信包胶王科技有限公司	20.00
江苏力信金属表面处理有限公司	20.00
江苏日信智能制造科技有限公司	20.00
广东鸿晟达高精密制造有限公司	20.00
厦门鸿晟达金属科技有限公司	20.00
广东日信泓创装备有限公司	20.00
广东日信传热科技有限公司	20.00

注：il shin hitec korea Co., Ltd. 韩国法人税实行超额累进税率。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 亿韩元至 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 亿韩元至 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。

（二） 税收优惠

1、 高新技术企业

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、 小型微利企业

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）、财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号文、财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号文，财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号文，2023 年度、

2024 年度、2025 年度对小型微利企业年应纳税所得额不超过 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。

本公司之子公司南京日信高精密科技有限公司、肇庆日信包胶王科技有限公司、江苏力信金属表面处理有限公司、江苏日信智能制造科技有限公司、广东鸿晟达高精密制造有限公司、广东日信泓创装备有限公司享受小型微利企业的税收减免政策。

3、 其他税收优惠

公司享受研发加计扣除政策，根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

公司符合先进制造业企业的认定，根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，先进制造业企业可按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。

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	145,078.50	115,668.50
银行存款	33,317,282.21	80,687,397.30
其他货币资金	4,471,399.15	6,111,328.82
合计	37,933,759.86	86,914,394.62
其中：存放在境外的款项总额	7,207,569.42	12,974,836.33

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	4,437,000.00	4,437,000.00
银行承兑汇票保证金	34,387.47	1,665,230.83
其他	11.68	9,097.99
合计	4,471,399.15	6,111,328.82

(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	5,035,240.53	5,063,727.84
其中：债务工具投资	5,035,240.53	5,063,727.84
合计	5,035,240.53	5,063,727.84

(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	8,374,907.31	6,167,109.57
财务公司承兑汇票	145,917.00	
商业承兑汇票	1,690,227.92	

项目	期末余额	上年年末余额
小计	10,211,052.23	6,167,109.57
减：坏账准备	306,331.57	185,013.28
合计	9,904,720.66	5,982,096.29

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,211,052.23	100.00	306,331.57	3.00	9,904,720.66	6,167,109.57	100.00	185,013.28	3.00	5,982,096.29
其中：账龄组合	10,211,052.23	100.00	306,331.57	3.00	9,904,720.66	6,167,109.57	100.00	185,013.28	3.00	5,982,096.29
合计	10,211,052.23	100.00	306,331.57		9,904,720.66	6,167,109.57	100.00	185,013.28		5,982,096.29

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		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	10,211,052.23	306,331.57	3.00
合计	10,211,052.23	306,331.57	

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	185,013.28	121,318.29				306,331.57
合计	185,013.28	121,318.29				306,331.57

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		7,459,168.40
财务公司承兑汇票		145,917.00
商业承兑汇票		862,064.11
合计		8,467,149.51

(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）	214,397,151.20	124,038,980.89
1 至 2 年	10,504,253.00	7,730,276.81
2 至 3 年	4,306,603.46	2,748,134.16
3 年以上	780,673.23	181,394.96
小计	229,988,680.89	134,698,786.82

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	12,448,844.16	7,985,583.86
合计	217,539,836.73	126,713,202.96

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	1,759,484.88	0.77	1,759,484.88	100.00		1,754,484.88	1.30	1,754,484.88	100.00	
其中：										
单项计提	1,759,484.88	0.77	1,759,484.88	100.00		1,754,484.88	1.30	1,754,484.88	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	228,229,196.01	99.23	10,689,359.28	4.68	217,539,836.73	132,944,301.94	98.70	6,231,098.98	4.69	126,713,202.96
其中：										
账龄组合	228,229,196.01	99.23	10,689,359.28	4.68	217,539,836.73	132,944,301.94	98.70	6,231,098.98	4.69	126,713,202.96
合计	229,988,680.89	100.00	12,448,844.16		217,539,836.73	134,698,786.82	100.00	7,985,583.86		126,713,202.96

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
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	485,000.00	485,000.00
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	797,022.88	797,022.88
天津荣盛盟固利新能源科技有限公司	431,500.00	431,500.00	100.00	预计无法收回	431,500.00	431,500.00
湖北天泽新能源有限公司	21,000.00	21,000.00	100.00	预计无法收回	21,000.00	21,000.00
富博智能装备（广东）有限公司	19,962.00	19,962.00	100.00	预计无法收回	19,962.00	19,962.00
惠州市舜源智能科技有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回		
合计	1,759,484.88	1,759,484.88			1,754,484.88	1,754,484.88

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	214,397,151.20	6,431,914.55	3.00
1 至 2 年	9,838,005.44	1,967,601.09	20.00
2 至 3 年	3,408,391.46	1,704,195.73	50.00
3 年以上	585,647.91	585,647.91	100.00
合计	228,229,196.01	10,689,359.28	

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	
按单项计提坏账准备	1,754,484.88	5,000.00				1,759,484.88
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,231,098.98	4,375,718.19			82,542.11	10,689,359.28
合计	7,985,583.86	4,380,718.19			82,542.11	12,448,844.16

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
前五大合计	135,814,233.37	1,018,439.96	136,832,673.33	58.85	4,365,511.32

(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	2,918,763.84	12,376,378.67
数字化应收账款债权凭证	124,910,388.36	73,534,352.22
小计	127,829,152.20	85,910,730.89
减：坏账准备	3,747,311.65	2,206,030.57
合计	124,081,840.55	83,704,700.32

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	12,376,378.67	32,946,253.41	42,403,868.24		2,918,763.84
数字化应收账款 债权凭证	73,534,352.22	198,865,920.55	147,489,884.41		124,910,388.36
合计	85,910,730.89	231,812,173.96	189,893,752.65		127,829,152.20

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	18,849,666.94	
数字化应收账款债权凭证	77,709,675.97	
合计	96,559,342.91	

(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	11,882,071.19	99.89	26,122,371.22	99.95
1 至 2 年	10,011.37	0.08	8,996.80	0.03

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2 至 3 年	3,283.50	0.03	3,283.50	0.01
3 年以上				
合计	11,895,366.06	100.00	26,134,651.52	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(%)
前五大合计	5,514,390.89	46.36

(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	7,027,159.83	5,999,929.02
合计	7,027,159.83	5,999,929.02

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）	4,498,985.22	3,724,432.90
1 至 2 年	1,177,561.90	1,225,570.64
2 至 3 年	397,630.00	127,400.00
3 年以上	964,429.59	966,802.67
小计	7,038,606.71	6,044,206.21
减：坏账准备	11,446.88	44,277.19
合计	7,027,159.83	5,999,929.02

(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	7,038,606.71	100.00	11,446.88	0.16	7,027,159.83	6,044,206.21	100.00	44,277.19	0.73	5,999,929.02
其中：										
账龄组合	381,562.50	5.42	11,446.88	3.00	370,115.62	1,475,906.25	24.42	44,277.19	3.00	1,431,629.06
无风险组合	6,657,044.21	94.58			6,657,044.21	4,568,299.96	75.58			4,568,299.96
合计	7,038,606.71	100.00	11,446.88		7,027,159.83	6,044,206.21	100.00	44,277.19		5,999,929.02

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		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	381,562.50	11,446.88	3.00
1 至 2 年			20.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上			100.00
合计	381,562.50	11,446.88	

无风险组合计提项目：

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	5,901,046.23		
代扣代缴款项	635,653.96		
备用金	120,344.02		
合计	6,657,044.21		

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	44,277.19			44,277.19
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	-31,542.31			-31,542.31
本期转回				
本期转销				
本期核销	1,288.00			1,288.00
其他变动				
期末余额	11,446.88			11,446.88

(4) 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	
其他应收款坏账准备	44,277.19	-31,542.31		1,288.00		11,446.88
合计	44,277.19	-31,542.31		1,288.00		11,446.88

(5) 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	5,901,046.23	4,062,830.12
代扣代缴款项	635,653.96	490,230.40
往来款	381,562.50	375,906.25
备用金	120,344.02	15,239.44
应收股权转让款		1,100,000.00
合计	7,038,606.71	6,044,206.21

(6) 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
桐庐耀宁供应链管理 有限责任公司	押金及保 证金	1,755,000.00	1 年以内	24.93	
东莞市长安镇咸西股 份经济联合社	押金及保 证金	1,313,294.40	1 年以内、2- 3 年和 3 年 以上	18.66	
衢州极电新能源科技 有限公司	押金及保 证金	972,761.90	1-2 年和 2-3 年	13.82	
麦永鸿	押金及保 证金	488,600.00	1 年以内	6.94	
惠州力信金属表面处 理有限公司	往来款	381,562.50	1 年以内	5.42	11,446.88
合计		4,911,218.80		69.77	11,446.88

(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	22,046,471.31	285,587.52	21,760,883.79	19,148,228.79	126,234.83	19,021,993.96
委托加工物资	1,819,927.97		1,819,927.97	6,183,812.88		6,183,812.88
发出商品	127,138,560.46	2,757,765.38	124,380,795.08	71,966,308.46	2,334,098.61	69,632,209.85
在产品	16,652,874.14	296,936.53	16,355,937.61	14,224,302.30	434,776.32	13,789,525.98
库存商品	4,989,101.09	1,345,895.11	3,643,205.98	6,680,453.01	1,774,904.18	4,905,548.83
自制半成品	1,557,245.71	90,274.77	1,466,970.94	5,029,057.31	70,978.75	4,958,078.56
合计	174,204,180.68	4,776,459.31	169,427,721.37	123,232,162.75	4,740,992.69	118,491,170.06

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	126,234.83	159,352.69				285,587.52

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	
自制半成品	70,978.75	90,274.77		70,978.75		90,274.77
发出商品	2,334,098.61	1,729,809.94		1,306,143.17		2,757,765.38
在产品	434,776.32	248,472.59		386,312.38		296,936.53
库存商品	1,774,904.18	236,415.16		665,424.23		1,345,895.11
合计	4,740,992.69	2,464,325.15		2,428,858.53		4,776,459.31

(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	2,535,967.22	76,079.02	2,459,888.20	928,386.68	27,851.60	900,535.08
合计	2,535,967.22	76,079.02	2,459,888.20	928,386.68	27,851.60	900,535.08

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										
按信用风险特征组合 计提减值准备	2,535,967.22	100.00	76,079.02	3.00	2,459,888.20	928,386.68	100.00	27,851.60	3.00	900,535.08
其中：										
账龄组合	2,535,967.22	100.00	76,079.02	3.00	2,459,888.20	928,386.68	100.00	27,851.60	3.00	900,535.08
合计	2,535,967.22	100.00	76,079.02		2,459,888.20	928,386.68	100.00	27,851.60		900,535.08

按信用风险特征组合计提减值准备

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	2,535,967.22	76,079.02	3.00
合计	2,535,967.22	76,079.02	

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
		计提	转回	转销/核销	其他变动	
账龄组合	27,851.60	48,227.42				76,079.02
合计	27,851.60	48,227.42				76,079.02

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额及留抵税额	13,264,200.66	13,383,016.52
短期银行理财产品	17,282,291.61	
发行上市费	1,415,094.34	
期末尚不满足收入确认条件的已开票税额	5,849,954.82	3,300,124.94
预缴企业所得税	53,625.92	3,338.80
待摊费用	2,830.19	26,925.37
合计	37,867,997.54	16,713,405.63

(十一) 债权投资

1、 债权投资情况

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
银行理财产品				10,506,277.78		10,506,277.78
合计				10,506,277.78		10,506,277.78

(十二) 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												
惠州力信金 属表面处理 有限公司	1,784,405.91				99,506.90						1,883,912.81	
小计	1,784,405.91				99,506.90						1,883,912.81	
合计	1,784,405.91				99,506.90						1,883,912.81	

(十三) 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	284,357,990.79	249,451,209.37
固定资产清理		
合计	284,357,990.79	249,451,209.37

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	器具、工具、家具及其他	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	160,517,267.94	136,208,258.00	5,117,240.40	1,988,411.41	7,088,167.96	310,919,345.71
（2）本期增加金额	-426,988.88	48,475,290.43	1,050,189.90	412,328.56	1,346,499.68	50,857,319.69
—购置		22,089,606.00	1,105,135.09	385,030.24	1,184,575.36	24,764,346.69
—在建工程转入		14,203,539.83				14,203,539.83
—企业合并增加		12,418,217.82		35,777.02	175,021.31	12,629,016.15
—外币报表折算差异	-426,988.88	-236,073.22	-54,945.19	-8,478.70	-13,096.99	-739,582.98
（3）本期减少金额						
（4）期末余额	160,090,279.06	184,683,548.43	6,167,430.30	2,400,739.97	8,434,667.64	361,776,665.40
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	4,049,503.25	52,145,329.47	1,692,226.33	1,062,201.17	2,518,876.12	61,468,136.34
（2）本期增加金额	3,757,764.39	10,628,389.78	561,789.86	227,400.56	775,193.68	15,950,538.27
—计提	3,796,062.24	10,456,649.58	570,699.66	227,918.68	764,538.32	15,815,868.48
—企业合并增加		260,880.81		3,321.18	16,463.25	280,665.24
—外币报表折算差异	-38,297.85	-89,140.61	-8,909.80	-3,839.30	-5,807.89	-145,995.45
（3）本期减少金额						
（4）期末余额	7,807,267.64	62,773,719.25	2,254,016.19	1,289,601.73	3,294,069.80	77,418,674.61

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具、工具、家具及其他	合计
3. 减值准备						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	152,283,011.42	121,909,829.18	3,913,414.11	1,111,138.24	5,140,597.84	284,357,990.79
（2）上年年末账面价值	156,467,764.69	84,062,928.53	3,425,014.07	926,210.24	4,569,291.84	249,451,209.37

(十四) 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	139,694,788.97		139,694,788.97	87,221,972.83		87,221,972.83
合计	139,694,788.97		139,694,788.97	87,221,972.83		87,221,972.83

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	130,330,792.46		130,330,792.46	82,202,888.73		82,202,888.73
设备安装及 改造工程	9,363,996.51		9,363,996.51	5,019,084.10		5,019,084.10
合计	139,694,788.97		139,694,788.97	87,221,972.83		87,221,972.83

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
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	82,202,888.73	48,127,903.73			130,330,792.46	72.41	75.00%	1,957,737.38	1,178,076.24	2.92	自筹、借款
合计		82,202,888.73	48,127,903.73			130,330,792.46			1,957,737.38	1,178,076.24		

(十五) 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	36,878,624.27	36,878,624.27
（2）本期增加金额	23,878,339.73	23,878,339.73
—新增租赁	20,215,409.29	20,215,409.29
—企业合并增加	3,662,930.44	3,662,930.44
（3）本期减少金额	772,088.27	772,088.27
—终止租赁	687,970.04	687,970.04
—租赁变更	84,118.23	84,118.23
（4）期末余额	59,984,875.73	59,984,875.73
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	16,472,726.86	16,472,726.86
（2）本期增加金额	4,557,109.92	4,557,109.92
—计提	3,763,475.00	3,763,475.00
—企业合并增加	793,634.92	793,634.92
（3）本期减少金额	687,970.04	687,970.04
—终止租赁	687,970.04	687,970.04
（4）期末余额	20,341,866.74	20,341,866.74
3. 减值准备		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	39,643,008.99	39,643,008.99
（2）上年年末账面价值	20,405,897.41	20,405,897.41

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	3,129,941.84	44,937,133.17	48,067,075.01
(2) 本期增加金额	84,929.04	-388,158.38	-303,229.34
—购置	84,929.04	106,905.74	191,834.78
—外币报表折算差异		-495,064.12	-495,064.12
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	3,214,870.88	44,548,974.79	47,763,845.67
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,121,868.14	1,715,774.00	2,837,642.14
(2) 本期增加金额	400,105.56	397,710.50	797,816.06
—计提	400,105.56	397,710.50	797,816.06
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,521,973.70	2,113,484.50	3,635,458.20
3. 减值准备			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,692,897.18	42,435,490.29	44,128,387.47
(2) 上年年末账面价值	2,008,073.70	43,221,359.17	45,229,432.87

(十七) 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
装修费及维修费	4,529,691.73	1,835,717.16	1,946,111.50		4,419,297.39
合计	4,529,691.73	1,835,717.16	1,946,111.50		4,419,297.39

(十八) 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	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
资产减值损失	4,555,601.80	683,340.28	4,334,067.96	650,110.19
信用减值准备	16,403,946.95	2,601,866.42	10,334,327.67	1,560,241.29
可抵扣亏损	4,659,394.55	990,483.98	4,885,417.48	1,023,842.95
内部交易未实现利 润	539,856.80	81,009.56	555,136.42	89,513.63
交易性金融负债公 允价值变动			155,634.82	23,345.22
固定资产折旧	3,836,779.25	575,516.89	3,302,601.80	495,390.27
政府补助	1,012,301.65	168,272.63	1,160,308.51	191,755.41
租赁负债	42,916,121.82	7,865,773.34	23,209,447.86	3,536,347.48
境外子公司税会差 异的影响	882,384.77	193,373.00	974,032.71	216,823.97
合计	74,806,387.59	13,159,636.10	48,910,975.23	7,787,370.41

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	递延所得税负	应纳税暂时性	递延所得税负
	异	债	差异	债
使用权资产	39,643,008.99	7,378,196.46	20,405,897.41	3,148,770.33
非同一控制下企业 合并资产评估增值	1,636,196.12	409,049.03		
交易性金融资产公 允价值变动	35,240.53	6,226.41	63,727.84	9,559.18
固定资产加速折旧	195,193.12	29,278.97	253,299.88	37,994.98
合计	41,509,638.76	7,822,750.87	20,722,925.13	3,196,324.49

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	7,413,701.84	5,745,934.26	3,196,324.49	4,591,045.92
递延所得税负债	7,413,701.84	409,049.03	3,196,324.49	

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	406,923.84	484,285.60
可抵扣亏损	26,821,156.62	15,366,346.10
合计	27,228,080.46	15,850,631.70

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2030 年	13,400,572.26	15,304,354.90	
2031 年	13,352,992.25		
永续年份	67,592.11	61,991.20	
合计	26,821,156.62	15,366,346.10	

(十九) 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	840,209.95		840,209.95	1,696,496.48		1,696,496.48
合计	840,209.95		840,209.95	1,696,496.48		1,696,496.48

(二十) 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	4,471,399.15	4,471,399.15	其他（保证金户）	银行承兑汇票、保函保证金	6,111,328.82	6,111,328.82	其他（保证金户）	银行承兑保证金及其他
固定资产	161,054,757.53	150,806,789.64	抵押	借款抵押	161,054,757.53	157,347,519.06	抵押	借款抵押
无形资产	25,894,200.00	24,815,275.00	抵押	借款抵押	25,894,200.00	25,074,217.00	抵押	借款抵押
合计	191,420,356.68	180,093,463.79			193,060,286.35	188,533,064.88		

(二十一) 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	100,250,000.00	67,030,000.00
抵押借款	7,600,000.00	
未到期的票据贴现	892,660.00	800,000.00
质押借款		19,840,320.00
信用借款	980,000.00	980,000.00
未到期应付利息	80,882.68	421,110.25
合计	109,803,542.68	89,071,430.25

说明：保证借款中 6,000,000.00 元由本公司为子公司南京日信借款提供担保，94,250,000.00 元由子公司肇庆日信为本公司借款提供担保。抵押借款 7,600,000.00 元由本公司抵押粤（2024）东莞不动产权第 0129668 号不动产，同时子公司肇庆日信为本公司借款提供担保。

(二十二) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债		155,634.82
合计		155,634.82

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		341,304.77
合计		341,304.77

(二十四) 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	197,423,359.58	132,380,824.51

项目	期末余额	上年年末余额
1-2 年	1,112,560.42	2,024,030.86
2-3 年	631,785.75	342,756.19
3 年以上	3,423.02	3,423.02
合计	199,171,128.77	134,751,034.58

(二十五) 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	47,475,354.01	30,984,007.67
合计	47,475,354.01	30,984,007.67

(二十六) 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	13,724,097.16	70,993,803.66	69,619,071.06	15,098,829.76
离职后福利-设定提存计划	533,844.34	4,732,387.06	5,141,939.25	124,292.15
辞退福利		7,000.00		7,000.00
合计	14,257,941.50	75,733,190.72	74,761,010.31	15,230,121.91

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	13,698,763.76	65,438,439.86	64,054,747.10	15,082,456.52
(2) 职工福利费	6,620.85	3,724,684.59	3,731,305.44	
(3) 社会保险费	15,212.55	1,241,180.96	1,256,330.27	63.24
其中：医疗保险费		1,044,463.14	1,044,399.90	63.24
工伤保险费	15,212.55	186,291.82	201,504.37	
生育保险费				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他		10,426.00	10,426.00	
(4) 住房公积金		568,498.25	555,688.25	12,810.00
(5) 工会经费和职工教育经费	3,500.00	21,000.00	21,000.00	3,500.00
合计	13,724,097.16	70,993,803.66	69,619,071.06	15,098,829.76

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	405,668.00	4,450,000.25	4,854,654.25	1,014.00
失业保险费	20,283.40	213,662.23	233,920.28	25.35
其他	107,892.94	68,724.58	53,364.72	123,252.80
合计	533,844.34	4,732,387.06	5,141,939.25	124,292.15

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	10,038,470.08	5,873,180.16
企业所得税	6,802,059.72	5,136,962.38
房产税	712,141.52	
个人所得税	34,634.72	47,554.15
城市维护建设税	17,509.46	60,501.05
土地使用税	35,089.40	
教育费附加	8,273.51	34,168.44
资源税	50.11	
地方教育费附加	5,515.67	22,778.95
印花税	96,242.28	96,798.63
合计	17,749,986.47	11,271,943.76

(二十八) 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	1,210,456.77	985,524.83
合计	1,210,456.77	985,524.83

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
已报销未付款及预提费用	1,192,817.24	974,077.83
代扣代缴款项	15,089.53	11,447.00
应付股权收购款	2,550.00	
合计	1,210,456.77	985,524.83

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	12,847,260.00	6,029,626.89
一年内到期的租赁负债	8,986,001.63	4,110,967.17
合计	21,833,261.63	10,140,594.06

说明：一年内到期的长期借款中 2,115,860.00 由子公司肇庆日信为本公司借款提供保证；10,731,400.00 元由本公司为子公司肇庆日信提供保证，并以肇庆日信持有的粤（2025）肇庆鼎湖不动产权第 0022954 号、粤（2025）肇庆鼎湖不动产权第 0024618 号、粤（2025）肇庆鼎湖不动产权第 0022992 号、粤（2025）肇庆鼎湖不动产权第 0022969 号、粤（2025）肇庆鼎湖不动产权第 0026237 号、粤（2025）肇庆鼎湖不动产权第 0022966 号及粤（2025）肇庆鼎湖不动产权第 0033434 号作为抵押物进行抵押担保。

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	6,170,556.97	4,016,268.33
已背书未终止确认的应收票据	7,574,489.51	5,273,097.29
分期还息到期还本的长期借款利息	153,213.66	125,435.65
产品质量保证	3,768,972.08	1,652,951.74
合计	17,667,232.22	11,067,753.01

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	185,675,199.11	129,856,228.09
保证借款	15,112,500.00	15,612,500.00
减：一年内到期的长期借款	12,847,260.00	6,029,626.89
合计	187,940,439.11	139,439,101.20

说明：抵押借款中 85,442,827.11 元由本公司为子公司肇庆日信提供保证，并以肇庆日信持有的粤（2025）肇庆鼎湖不动产权第 0022954 号、粤（2025）肇庆鼎湖不动产权第 0024618 号、粤（2025）肇庆鼎湖不动产权第 0022992 号、粤（2025）肇庆鼎湖不动产权第 0022969 号、粤（2025）肇庆鼎湖不动产权第 0026237 号、粤（2025）肇庆鼎湖不动产权第 0022966 号及粤（2025）肇庆鼎湖不动产权第 0033434 号作为抵押物进行抵押担保；抵押借款中 105,082,372.00 元由子公司肇庆日信为本公司借款提供保证，抵押物为粤（2024）东莞不动产权第 0129668 号不动产；保证借款中 10,262,500.00 元由子公司肇庆日信为本公司借款提供保证。

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	47,508,909.31	26,578,672.90
减：未确认融资费用	4,119,926.58	2,952,929.30
一年内到期的租赁负债	8,986,001.63	4,110,967.17
合计	34,402,981.10	19,514,776.43

(三十三) 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	1,160,308.51		148,006.86	1,012,301.65
合计	1,160,308.51		148,006.86	1,012,301.65

(三十四) 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

(三十五) 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	4,220,716.42	913,419.65		5,134,136.07
合计	293,311,246.96	913,419.65		294,224,666.61

说明，其他资本公积本期增加 913,419.65 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。

(三十六) 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	-2,296,440.35	-2,203,281.61			-2,203,281.61			- 4,499,721.96
其中：外币财务报表折算差额	-2,296,440.35	-2,203,281.61			-2,203,281.61			- 4,499,721.96
其他综合收益合计	-2,296,440.35	-2,203,281.61			-2,203,281.61			- 4,499,721.96

(三十七) 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	14,148,973.21			14,148,973.21
任意盈余公积				
合计	14,148,973.21			14,148,973.21

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上年度金额
调整前上年年末未分配利润	93,842,799.92	45,781,180.70
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	93,842,799.92	45,781,180.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,245,814.45	64,575,763.94
减：提取法定盈余公积		7,372,144.82
应付普通股股利	15,236,666.50	9,141,999.90
其他调整因素		
期末未分配利润	125,851,947.87	93,842,799.92

(三十九) 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	267,561,909.94	147,683,265.52	162,517,863.88	92,981,958.21
其他业务	761,914.48	237,212.69	453,645.27	132,743.36
合计	268,323,824.42	147,920,478.21	162,971,509.15	93,114,701.57

(四十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	751,587.21	23,306.19
城市维护建设税	269,218.18	354,978.99
教育费附加	152,300.16	212,987.40
印花税	140,225.36	113,503.52
地方教育费附加	101,533.39	141,991.61
土地使用税	39,902.93	
车船税	3,679.55	8,528.51
资源税	64.29	106.48
其他	21,175.68	
合计	1,479,686.75	855,402.70

(四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,283,753.72	3,524,679.98
业务招待费	2,284,961.15	1,864,144.86
差旅办公费	1,013,457.16	499,947.67
样品费用	600,353.44	280,183.63
广告宣传费	1,026,156.14	672,242.50
股份支付	213,949.75	97,180.86
折旧及摊销	146,026.25	45,560.81
其他	371,433.84	92,119.22
合计	10,940,091.45	7,076,059.53

(四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,116,702.68	5,579,726.02
折旧及摊销	4,555,001.03	2,388,029.54
办公及差旅费	3,913,954.13	2,015,339.83
中介咨询费	2,862,130.05	1,598,114.38
业务招待费	949,192.86	301,027.08

项目	本期金额	上期金额
股份支付	236,405.30	97,180.86
其他	1,029,654.68	516,350.99
合计	25,663,040.73	12,495,768.70

(四十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,438,538.91	4,967,542.41
材料投入	2,594,571.90	1,655,607.03
折旧及摊销	1,072,924.87	927,218.63
其他	467,149.12	241,882.37
合计	10,573,184.80	7,792,250.44

(四十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,627,305.27	1,577,910.60
其中：银行贷款	2,878,210.05	888,870.93
租赁负债利息费用	741,907.11	689,039.67
未终止确认票据的贴息利息费用	7,188.11	
减：利息收入	372,471.57	14,989.76
其中：金融机构存款	366,815.32	14,989.76
向关联方借款利息收入	5,656.25	
汇兑损益	817,532.97	-386,524.48
手续费	59,624.28	-36,630.52
其他	-131,532.59	-53,204.18
合计	4,000,458.36	1,086,561.66

(四十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	436,943.04	661,834.10
直接减免的增值税	745,527.81	607,617.50
代扣个人所得税手续费	35,817.53	44,808.65
合计	1,218,288.38	1,314,260.25

(四十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
债权投资持有期间取得的利息收入	130,722.22	
银行理财产品的投资收益	189,559.47	168,177.07
权益法核算的长期股权投资收益	99,506.90	-13,257.21
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,858.53	595.14
终止确认的金融资产处置收益	-16,840.49	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		-187.33
合计	406,806.63	155,327.67

(四十七) 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	35,240.53	
交易性金融负债	155,634.82	
合计	190,875.35	

(四十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	4,380,718.19	4,279,446.59
应收款项融资坏账损失	1,541,281.08	687,012.16
应收票据坏账损失	121,318.29	191,308.47
其他应收款坏账损失	-31,542.31	120,000.00
合计	6,011,775.25	5,277,767.22

(四十九) 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	2,464,325.15	2,124,223.62
合同资产减值损失	48,227.42	-98,253.61
合计	2,512,552.57	2,025,970.01

(五十) 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)		-1,316,046.37	
合计		-1,316,046.37	

(五十一) 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	73,371.67		73,371.67
收购子公司利得	4,463.82	599.43	4,463.82
其他	20,414.19	75.54	20,414.19
合计	98,249.68	674.97	98,249.68

(五十二) 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
赞助支出	103,000.00	100,000.00	103,000.00
违约赔偿支出	35,300.00	101.27	35,300.00
罚款支出	8,059.00	3,226.82	8,059.00
非流动资产毁损报废损失		24,418.00	

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	2,142.56	26,890.00	2,142.56
合计	148,501.56	154,636.09	148,501.56

(五十三) 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	11,257,129.21	6,246,629.48
递延所得税费用	-782,715.68	-1,034,356.04
合计	10,474,413.53	5,212,273.44

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	60,988,274.78
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	9,148,241.22
子公司适用不同税率的影响	58,712.03
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-14,926.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	303,125.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-405,363.86
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,170,583.35
研发费加计扣除的影响	-1,785,958.53
其他	
所得税费用	10,474,413.53

(五十四) 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	47,245,814.45	28,181,143.57
本公司发行在外普通股的加权平均数	30,473,333.00	30,473,333.00
基本每股收益	1.55	0.92
其中：持续经营基本每股收益	1.55	0.92
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）	47,245,814.45	28,181,143.57
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	30,473,333.00	30,473,333.00
稀释每股收益	1.55	0.92
其中：持续经营稀释每股收益	1.55	0.92
终止经营稀释每股收益		

(五十五) 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
其他往来	1,453,090.03	343,174.71
补贴收入	1,070,281.52	640,375.49
其他收入	249,631.79	77,402.96
利息收入	425,538.91	
年初受限货币资金本期收回	1,639,941.35	
合计	4,838,483.60	1,060,953.16

(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	16,819,992.35	11,413,575.61
支付往来款	3,922,664.90	1,237,982.53
其他支出	148,501.56	129,614.68
合计	20,891,158.81	12,781,172.82

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
投资相关的保证金		142,483.50
合计		142,483.50

(2) 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
投资相关的保证金		4,437,000.00
合计		4,437,000.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 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	4,788,125.47	3,570,237.27
偿还少数股东借款	1,300,000.00	
发行上市中介费用	1,415,094.34	
购买子公司少数股东股权支付的对价	150,000.00	
合计	7,653,219.81	3,570,237.27

(五十六) 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	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	50,513,861.25	28,034,334.31
加：信用减值损失	6,011,775.25	5,277,767.22
资产减值损失	2,512,552.57	2,025,970.01
固定资产折旧	15,836,442.23	9,233,481.40
使用权资产折旧	3,763,475.00	2,840,651.74
无形资产摊销	538,874.06	723,477.57
长期待摊费用摊销	1,946,111.50	2,978,410.30
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）		1,316,046.37
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		24,418.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-190,875.35	
财务费用（收益以“－”号填列）	4,502,670.38	1,191,386.12
投资损失（收益以“－”号填列）	-423,647.12	-155,327.67
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-776,957.87	-1,020,259.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,757.81	-31,738.64
存货的减少（增加以“－”号填列）	-53,424,278.04	-19,380,411.89
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-110,936,109.94	-82,444,719.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	55,108,139.05	47,698,003.86
其他	908,955.83	398,041.30
经营活动产生的现金流量净额	-24,114,769.01	-1,290,469.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	33,462,360.71	45,243,084.51
减：现金的期初余额	80,803,065.80	72,261,766.78
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	-47,340,705.09	-27,018,682.27

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年同期金额
一、现金	33,462,360.71	45,243,084.51
其中：库存现金	145,078.50	112,183.29
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	33,317,282.21	45,130,901.22
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	33,462,360.71	45,243,084.51
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	4,471,399.15	6,111,328.82	保证金，使用受限
合计	4,471,399.15	6,111,328.82	

(五十七) 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			7,378,070.40
其中：美元	183,999.14	6.8109	1,253,199.74
韩元	1,391,080,289.00	0.0044	6,124,869.18
港币	0.10	0.8686	0.09
日元	33.00	0.0421	1.39

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			5,868,073.96
其中：美元	493,654.40	6.8109	3,362,230.75
韩元	44,766,198.40	0.0044	197,103.73
欧元	297,246.01	7.7671	2,308,739.48
其他应收款			207,869.54
其中：韩元	47,211,330.00	0.0044	207,869.54
其他应付款			6,693,529.57
其中：韩元	1,520,234,436.97	0.0044	6,693,529.57
应付账款			2,458,443.77
其中：韩元	558,361,748.32	0.0044	2,458,443.77

(五十八) 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	741,907.11	689,039.67
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	301,842.80	270,450.80
与租赁相关的总现金流出		270,450.80

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,438,538.91	4,967,542.41
耗用材料	2,594,571.90	1,655,607.03
折旧摊销	1,072,924.87	927,218.63
其他	467,149.12	241,882.37
合计	10,573,184.80	7,792,250.44
其中：费用化研发支出	10,573,184.80	7,792,250.44
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时 点	股权取得成 本	股权取得 比例 (%)	股权取 得方式	购买日	购买日的确定依 据	购买日至期末被 购买方的收入	购买日至期末被 购买方的净利润	购买日至期末被购 买方的现金流量
厦门鸿晟达金属 科技有限公司	2026/4/30	8,200,000.00	82.00	购买	2026/4/30	签订股权转让协 议并办理工商变 更	4,200,371.53	661,760.88	1,259,419.88
广东日信传热科 技有限公司	2026/5/30	2,550.00	51.00	购买	2026/5/30	签订股权转让协 议并办理工商变 更		0.03	0.03

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	5,000 万元	广东省肇庆 市	广东省 肇庆市	制造业	100.00		设立
南京日信高 精密科技有 限公司	2,000 万元	江苏省南京 市	江苏省 南京市	制造业	60.00		设立
il shin hitec korea Co., Ltd.	64,174.00 万韩元	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
NISSON HITECH SINGAPORE PTE. LTD.	3,000 新加 坡元	新加坡	新加坡	制造业	100.00		设立
肇庆日信包 胶王科技有 限公司	400 万元	广东省肇庆 市	广东省 肇庆市	制造业		100.00	设立
广东日信泓 创装备有限 公司	500 万元	广东省东莞 市	广东省 东莞市	制造业	60.00		设立
江苏力信金 属表面处理 有限公司	1,200 万元	江苏省泰兴 市	江苏省 泰兴市	制造业	80.00		非同一控 制下企业 合并
江苏日信智 能制造科技 有限公司	3,000 万元	江苏省南京 市	江苏省 南京市	制造业	100.00		设立
广东鸿晟达 高精密制造 有限公司	2,500 万元	广东省东莞 市	广东省 东莞市	制造业	60.00		设立后受 让取得

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	
厦门鸿晟达金属科技有限公司	4,000 万元	福建省厦门市	福建省厦门市	制造业		82.00	非同一控制下企业合并
广东日信智造机器人科技有限公司	500 万人民币	广东省东莞市	广东省东莞市	制造业	100.00		设立
广东日信传热科技有限公司	500 万元	广东省东莞市	广东省东莞市	制造业	51.00		非同一控制下企业合并

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%	1,144,577.32	-	7,711,171.28
广东鸿晟达高精密制造有限公司	40.00%	2,441,017.37	-	12,410,767.24

3、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 司	24,068,046.30	10,285,647.02	34,353,693.32	14,747,217.32	328,547.77	15,075,765.09	19,601,781.24	11,844,644.61	31,446,425.85	13,905,279.99	1,124,660.92	15,029,940.91

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
广 东 鸿 晟 达 高 精 密 制 造 有 限 公 司	40,498,409.13	56,586,445.10	97,084,854.23	47,381,937.02	11,355,902.30	58,737,839.32	6,205,348.12	959,026.54	7,164,374.66			

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	12,918,188.88	2,861,443.29	2,861,443.29	2,206,249.02	7,687,076.29	-305,940.97	-305,940.97	-
广东鸿晟达高精密制造有限公司	34,457,035.91	6,221,660.39	6,221,660.39	-13,929,461.73	-	-	-	-

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	148,006.86	66,267.26
与收益相关的政府补助	288,936.18	595,566.84
合计	436,943.04	661,834.10

(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	1,160,308.51			148,006.86			1,012,301.65	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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	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	
短期借款		109,803,542.68				109,803,542.68	109,803,542.68
应付账款		199,171,128.77				199,171,128.77	199,171,128.77
其他应付款		1,210,456.77				1,210,456.77	1,210,456.77
一年内到期的非流动负 债		23,369,443.18				23,369,443.18	21,833,261.63
其他流动负债		17,667,232.22				17,667,232.22	17,667,232.22
租赁负债			10,192,943.93	26,416,982.40	376,800.00	36,986,726.33	34,402,981.10
长期借款			23,940,060.00	40,859,480.00	123,140,899.11	187,940,439.11	187,940,439.11
合计		351,221,803.62	34,133,003.93	67,276,462.40	123,517,699.11	576,148,969.06	572,029,042.28

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
短期借款		89,071,430.25				89,071,430.25	89,071,430.25
交易性金融负债		155,634.82				155,634.82	155,634.82
应付票据		341,304.77				341,304.77	341,304.77
应付账款		134,751,034.58				134,751,034.58	134,751,034.58
其他应付款		985,524.83				985,524.83	985,524.83
一年内到期的非流动负 债		11,058,038.66				11,058,038.66	10,140,594.06
其他流动负债		11,067,753.01				11,067,753.01	11,067,753.01
租赁负债			5,911,117.11	13,884,507.95	2,499,059.69	22,294,684.75	19,514,776.43
长期借款			18,258,465.65	59,299,762.56	61,880,872.99	139,439,101.20	139,439,101.20
合计		247,430,720.92	24,169,582.76	73,184,270.51	64,379,932.68	409,164,506.87	405,467,153.95

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	5,035,240.53			5,035,240.53
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,035,240.53			5,035,240.53

项目	期末公允价值			合计
	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	
(1) 债务工具投资	5,035,240.53			5,035,240.53
◆应收款项融资			124,081,840.55	124,081,840.55
◆其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	5,035,240.53		124,081,840.55	129,117,081.08

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”。

(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
曾信明	董事、副总经理，公司实际控制人之一
周龚桂	职工董事
黄豆黎	财务总监、董事会秘书
曾信雄	曾任监事
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
始兴县罗坝镇罗坝醇酒厂	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、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
始兴县罗坝镇粤北明珠家庭农场	农副产品	92,177.60	
始兴县罗坝镇罗坝醇酒厂	白酒	155,985.00	172,308.00

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	959,475.69	1,193,670.13

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	惠州力信金属表面处理有限公司	381,562.50	11,446.88	375,906.25	11,277.19
预付账款					
	始兴县罗坝镇粤北明珠家庭农场	830.00			

2、 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
应付账款			
	始兴县罗坝镇粤北明珠		67,035.40

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	家庭农场		
其他应付款			
	曾信明		3,345.24
	周龚桂		5,052.90
	黄豆鋆	500.00	362.00
	曾信雄	5,532.00	22,895.25

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
销售人员	24,378.67	646,720.08						
管理人员	149,319.33	3,961,160.00						
研发人员	54,852.00	1,455,119.83						
生产人员	76,183.33	2,020,999.77						
合计	304,733.33	8,083,999.68						

说明：为构建长效激励约束机制，提升团队凝聚力，公司于 2026 年 5 月 21 日召开 2025 年年度股东会，同意实际控制人将所持部分城润投资财产份额（对应出资额 63.24 万元，占城润投资出资额 7.29%，间接持有公司 30.4731 万股股份）转让给黄豆鋆等 12 名公司员工；本次转让价格参照公司截至 2026 年 3 月 31 日合并报表归属于母公司所有者权益取整金额 4.5 亿元定价，折算价格为 14.77 元/股。

(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	5,134,136.07

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上年金额		
	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	220,400.57		220,400.57	313,138.32		313,138.32
管理人员	317,245.30		317,245.30	194,361.72		194,361.72
研发人员	161,824.03		161,824.03	226,755.36		226,755.36
销售人员	213,949.75		213,949.75	194,361.72		194,361.72
合计	913,419.65		913,419.65	928,617.12		928,617.12

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

截至报告批准报出日，公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 未到期的保函

对方单位名称	开立日期	终止日期	金额	保函类型
广东省化州市建筑工程总公司	2025/12/12	2026/12/12	14,790,000.00	履约

				保函
--	--	--	--	----

2、 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	100,000,000.00	2026/4/25	2034/4/24	否

十五、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

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。

十七、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）	169,405,612.59	125,393,752.99
1 至 2 年	19,456,649.57	7,730,276.81
2 至 3 年	4,306,603.46	2,727,134.16
3 年以上	759,673.23	181,394.96
小计	193,928,538.85	136,032,558.92
减：坏账准备	10,994,123.97	7,674,876.78
合计	182,934,414.88	128,357,682.14

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	1,738,484.88	0.90	1,738,484.88	100.00		1,733,484.88	1.27	1,733,484.88	100.00	
其中：										
单项计提	1,738,484.88	0.90	1,738,484.88	100.00		1,733,484.88	1.27	1,733,484.88	100.00	
按信用风险特征组合计 提坏账准备	192,190,053.97	99.10	9,255,639.09		182,934,414.88	134,299,074.04	98.73	5,941,391.90		128,357,682.14
其中：										
账龄组合	180,438,523.41	93.04	9,255,639.09	5.13	171,182,884.32	123,287,399.46	90.63	5,941,391.90	4.82	117,346,007.56
无风险组合	11,751,530.56	6.06			11,751,530.56	11,011,674.58	8.09			11,011,674.58
合计	193,928,538.85	100.00	10,994,123.97		182,934,414.88	136,032,558.92	100.00	7,674,876.78		128,357,682.14

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	797,022.88	797,022.88
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	485,000.00	485,000.00
天津荣盛盟固利新能源科技有限公司	431,500.00	431,500.00	100.00	预计无法收回	431,500.00	431,500.00
富博智能装备（广东）有限公司	19,962.00	19,962.00	100.00	预计无法收回	19,962.00	19,962.00
惠州市舜源智能科技有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回		
合计	1,738,484.88	1,738,484.88			1,733,484.88	1,733,484.88

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	166,606,478.60	4,998,194.36	3.00
1 至 2 年	9,838,005.44	1,967,601.09	20.00
2 至 3 年	3,408,391.46	1,704,195.73	50.00
3 年以上	585,647.91	585,647.91	100.00
合计	180,438,523.41	9,255,639.09	

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	
按单项计提坏账准备	1,733,484.88	5,000.00				1,738,484.88
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,941,391.90	3,314,247.19				9,255,639.09
合计	7,674,876.78	3,319,247.19				10,994,123.97

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
前五大合计	122,092,510.85	2,020,749.96	124,113,260.81	60.88	4,125,955.58

(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	91,784,766.73	64,101,124.82
合计	91,784,766.73	64,101,124.82

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）	71,283,489.80	43,848,522.95
1 至 2 年	19,197,693.81	19,218,279.06
2 至 3 年	394,630.00	127,400.00
3 年以上	920,400.00	918,200.00
小计	91,796,213.61	64,112,402.01
减：坏账准备	11,446.88	11,277.19
合计	91,784,766.73	64,101,124.82

(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	91,796,213.61	100.00	11,446.88		91,784,766.73	64,112,402.01	100.00	11,277.19		64,101,124.82
其中：										
账龄组合	381,562.50	0.42	11,446.88	3.00	370,115.62	375,906.25	0.59	11,277.19	3.00	364,629.06
其他组合	91,414,651.11	99.58			91,414,651.11	63,736,495.76	99.41			63,736,495.76
合计	91,796,213.61	100.00	11,446.88		91,784,766.73	64,112,402.01	100.00	11,277.19		64,101,124.82

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		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	381,562.50	11,446.88	3.00
1 至 2 年			20.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上			100.00
合计	381,562.50	11,446.88	

无风险组合组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	91,414,651.11		
合计	91,414,651.11		

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额				
上年年末余额在本期	11,277.19			11,277.19
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,457.69			1,457.69
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销	1,288.00			1,288.00
其他变动				
期末余额	11,446.88			11,446.88

(4) 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	
其他应收款坏账准备	11,277.19	1,457.69		1,288.00		11,446.88
合计	11,277.19	1,457.69		1,288.00		11,446.88

(5) 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	4,515,993.50	3,466,517.90
代扣代缴款项	330,836.33	286,491.30
备用金	18,104.65	
往来款	381,562.50	375,906.25
集团内关联方款项	86,549,716.63	59,983,486.56
合计	91,796,213.61	64,112,402.01

(6) 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
桐庐耀宁供应链管理 有限责任公司	押金及保 证金	1,755,000.00	1 年 以内	1.91	
东莞市长安镇咸西股 份经济联合社	押金及保 证金	1,313,294.40	1 年 以 内、 2-3 年 和 3 年以 上	1.43	
衢州极电新能源科技 有限公司	押金及保 证金	972,761.90	1-2 年 和 2-3 年	1.06	
惠州力信金属表面处 理有限公司	往来款	381,562.50	1 年 以内	0.42	11,446.88
代扣社会保险	代扣代缴 款项	255,820.49	1 年 以内	0.28	
合计		4,678,439.29		5.10	11,446.88

(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	109,194,100.19		109,194,100.19	99,731,550.19		99,731,550.19
对联营、合营企业 投资	1,883,912.81		1,883,912.81	1,784,405.91		1,784,405.91
合计	111,078,013.00		111,078,013.00	101,515,956.10		101,515,956.10

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	12,000,000.00						12,000,000.00	
肇庆市日信高精密科技有限公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
il shin hitec korea Co., Ltd.	12,718,263.12					-	12,718,263.12	
日信高科技新加坡有限公司	73,099.74						73,099.74	
江苏力信金属表面处理有限公司	7,100,187.33		1,500,000.00				8,600,187.33	
广东日信泓创装备有限公司	600,000.00		200,000.00				800,000.00	
广东鸿晟达高精密制造有限公司	7,240,000.00		7,760,000.00				15,000,000.00	
广东日信传热科技有限公司			2,550.00				2,550.00	
合计	99,731,550.19		9,462,550.00				109,194,100.19	

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												
惠州力信金 属表面处理 有限公司	1,784,405.91				99,506.90						1,883,912.81	
小计	1,784,405.91				99,506.90						1,883,912.81	
合计	1,784,405.91				99,506.90						1,883,912.81	

(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	215,509,189.12	116,520,540.04	153,789,025.56	80,764,554.51
其他业务	763,346.99	293,738.07	200,774.23	
合计	216,272,536.11	116,814,278.11	153,989,799.79	80,764,554.51

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	5,000,000.00	
银行理财产品的利息收入	206,162.29	168,177.07
权益法核算的长期股权投资收益	99,506.90	-13,257.21
合计	5,305,669.19	154,919.86

十八、 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		
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	436,943.04	
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	515,015.57	
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		

项目	金额	说明
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		
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	-50,251.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	901,706.73	
所得税影响额	143,170.67	
少数股东权益影响额（税后）	15,404.53	
合计	743,131.53	

(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	10.50	1.55	1.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.34	1.53	1.53

广东日信高精密科技股份有限公司
二〇二六年八月三十一日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	436,943.04
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	515,015.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,251.88
非经常性损益合计	901,706.73
减：所得税影响数	143,170.67
少数股东权益影响额（税后）	15,404.53
非经常性损益净额	743,131.53

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用