

证券代码：832163

证券简称：巨潮科技

主办券商：国金证券



巨潮科技

NEEQ : 832163

深圳市巨潮科技股份有限公司
Shenzhen Bigtide Technology Co., Ltd

半年度报告

2022

公司半年度大事记



深圳市科技创新委员会于2022年5月发布了《深圳市2022年第三批入库科技型中小企业名单的公告》，公司被认定为科技型中小企业，入库登记编号为202244031008010336。公司被认定为科技型中小企业，是对公司技术研发、科技创新的肯定，有助于公司发挥战略优势，形成持续创新机制，提高公司的核心竞争力。

2022年1-6月，公司取得的知识产权一共2件，分别为：

- 1、发明专利1件：《一种DP信号远距离传输装置》；
- 2、软件著作权1件：《BQM巨潮科技质量管理体系（简称：BQM）》

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	67

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘刚、主管会计工作负责人张勇及会计机构负责人（会计主管人员）李明保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

未披露事项：财务报表附注中公司营业收入前五名客户的名称、应收账款前五名的名称、预付款前五名的名称、其他应收款前五名的名称、应付账款前五名的名称、合同负债金额前五名的名称未按要求披露。

未披露理由：出于对公司客户信息及供应商信息的保护，不便披露具体名称。

下文使用“客户一、客户二、客户三……”、“供应商一、供应商二、供应商三……”及“第一名、第二名、第三名……”的替代方式进行披露。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
金融行业低价竞争风险	金融行业一直是公司的主营行业，但近年由于市场的萎缩和技术门槛的降低，行业价格导向的趋势越来越明显。 应对措施：对于金融行业，不跟随同行打价格战，保持对品质及稳定供货的一贯标准，将价格要求传导至上游供应商，最大程度满足现有客户的需求。同时开发技术含量更高的产品，开拓渠道和市场。
资金周转的风险	公司的主要客户均为对应行业的领先者，谈判力强，回款周期长。但公司在购买主要材料时多数为预付或款到发货，资金周转周期长，容易产生资金困难。 应对措施：加强对回款的监控，定期对回款情况进行通报；加

	强对预测、成品库存的管理，控制库存资金。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、巨潮科技	指	深圳市巨潮科技股份有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日—2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市巨潮科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Bigtide Technology Co., Ltd Bigtide
证券简称	巨潮科技
证券代码	832163
法定代表人	刘刚

二、 联系方式

董事会秘书	梁蓓
联系地址	深圳市龙华区大浪街道同胜社区福龙路旁恒大时尚慧谷大厦 7 栋 (F 区) 5 楼 517
电话	0755-23053050
传真	0755-23053050
电子邮箱	liangbei@szbigtide.com
公司网址	www.bigtide.com
办公地址	深圳市龙华区大浪街道同胜社区福龙路旁恒大时尚慧谷大厦 7 栋 (F 区) 5 楼 517
邮政编码	518108
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	深圳市龙华区大浪街道同胜社区福龙路旁恒大时尚慧谷大厦 7 栋 (F 区) 5 楼

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 3 月 30 日
挂牌时间	2015 年 3 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-计算机制造（C391）-计算机外围设备制造（C3913）
主要业务	为金融、工业、特种设备等行业客户提供触摸显示及相关周边产品的设计、制造服务
主要产品与服务项目	工业显示器的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	25,875,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东

实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
--------------	--------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300772721182M	否
注册地址	广东省深圳市龙华区大浪街道同胜社区福龙路旁恒大时尚慧谷大厦（东区）7 栋 517	否
注册资本（元）	25,875,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国金证券
主办券商办公地址	上海浦东芳甸路 1088 号紫竹大厦 23 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国金证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	80,910,284.94	79,606,058.05	1.64%
毛利率%	12.69%	14.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	552,559.20	2,290,314.66	-75.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	148,882.98	1,674,672.33	-91.11%
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）	0.44%	1.83%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.12%	1.34%	-
基本每股收益	0.02	0.09	-75.87%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	152,669,457.56	158,484,621.14	-3.67%
负债总计	26,915,535.00	30,557,117.86	-11.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	125,753,922.56	127,927,503.28	-1.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.86	4.94	-1.70%
资产负债率%（母公司）	17.63%	19.28%	-
资产负债率%（合并）	17.63%	19.28%	-
流动比率	4.20	4.57	-
利息保障倍数	3.92	14.40	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,630,562.40	-2,173,205.62	1,003.30%
应收账款周转率	1.87	1.92	-
存货周转率	2.29	2.68	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.67%	-5.96%	-
营业收入增长率%	1.64%	-11.79%	-
净利润增长率%	-75.87%	-57.65%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

本公司是处于人机交互界面（专业显示器、触摸显示器、一体机等）的开发、制造商，拥有从研发、销售、采购、生产制造到售后服务的完整业务团队，为金融、轨道交通、工业控制等行业客户提供多品种、小批量的专业显示器及相关周边产品定制业务。

公司通过大客户直销、代理商等方式开拓业务，收入来源是产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、根据《广东省工业和信息化厅专精特新中小企业遴选办法》（粤工信规字[2020]3号），经深圳市工业和信息化主管部门初审推荐，专家评审，网上公示等程序，2020年7月，我司被评定为“2020年广东省专精特新中小企业”。此项资质的获得充分展示了我司在广东省范围内属于主营业务特出、竞争力强、成长性好的专精特新优质企业，对进一步提升企业的经营管理水平、自主创新力、形成较强的核心竞争力，实现可持续的稳定发展奠定了基础。</p> <p>2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，经公示通过，2019年12月，公司再次取得国家高新技术企业证书，有效期三年，证书编号为GR201944200332，该证书于2020年3月发放到公司。公司通过国家高新技术企业的认定，是对公司自主研发、科技创新、成果转化能力的认可，有利于增加公司核心竞争力，对公司的经营业绩及长远发展将产生积极的影响。</p> <p>3、根据科技部财政部国家税务总局关于印发《科技型中小企业评价办法》的通知》（国科发政〔2017〕115号）和《科技型中小企业评</p>

价服务工作指引》(国科火字[2022]67 号)要求，经公示通过，深圳市科技创新委员会于 2022 年 5 月发布了《深圳市 2022 年第三批入库科技型中小企业名单的公告》，公司被认定为科技型中小企业，入库登记编号为 202244031008010336。公司被认定为科技型中小企业，是对公司技术研发、科技创新的肯定，有助于公司发挥战略优势，形成持续创新机制，提高公司的核心竞争力。

(二) 经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

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	7,661,929.96	5.02%	6,563,692.88	4.14%	16.73%
应收票据	117,587.58	0.08%	-	-	-
应收账款	35,828,459.71	23.47%	50,753,499.70	32.02%	-29.41%
存货	32,019,749.97	20.97%	29,792,435.77	18.80%	7.48%
投资性房地产	4,607,612.32	3.02%	4,946,533.42	3.12%	-6.85%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	48,840,420.70	31.99%	50,536,282.36	31.89%	-3.36%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	756,587.33	0.50%	855,632.58	0.54%	-11.58%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	5,000,000.00	3.28%	4,400,000.00	2.78%	13.64%
长期借款	3,579,944.49	2.34%	8,336,654.28	5.26%	-57.06%
交易性金融资产	11,450,000.00	7.50%	-	-	-
应收款项融资	3,304,283.38	2.16%	7,055,098.99	4.45%	-53.16%
预付账款	5,979,224.81	3.92%	6,639,418.95	4.19%	-9.94%
应付账款	11,987,358.99	7.85%	10,059,352.21	6.35%	19.17%
合同负债	901,370.76	0.59%	359,416.96	0.23%	150.79%
应交税费	3,190,441.04	2.09%	1,999,125.61	1.26%	59.59%

项目重大变动原因：

应收账款：2022 年 6 月末应收账款余额为 35,828,459.71 元，2021 年年末应收账款余额为 50,753,499.70 元，2022 年 1-3 月，疫情严重，发货减少，因账期因素，故 6 月应收账款变少。

长期借款：2022 年 6 月末长期借款余额为 3,579,944.49 元，2021 年年末长期借款余额为 8,336,654.28 元，2022 年 1-3 月，疫情严重，致当时现金流较多，故提前归还部分贷款。

交易性金融资产：2022 年 6 月末交易性金融资产余额为 11,450,000.00 元，2021 年年末交易性金融资产余额为 0.00 元，2022 年 1-3 月，因疫情原因，我司生产投入减少，闲置资金增加，故购买理财金额较大。

应收款项融资：2022 年 6 月末应收款项融资余额为 3,304,283.38 元，2021 年年末应收款项融资余额为 7,055,098.99 元，2022 年 1-3 月，疫情严重，停产停工，发货减少，因账期因素，故 6 月应收账款变少，进而应收款项融资变少。

应付账款：2022 年 6 月末应付账款余额为 11,987,358.99 元，2021 年年末应付账款余额为 10,059,352.21 元，2022 年以来，疫情严重，中国部分城市因疫情管控封城，致部分原材料紧张，等其解封后，我司多备了原材料，致使应付账款增加。

合同负债：2022 年 6 月末合同负债余额为 901,370.76 元，2021 年年末合同负债余额为 359,416.96 元，主要原因为 2022 年上半年开拓了新客户，预收订单款项增加，进而导致合同负债增加。

应交税费：2022 年 6 月末应交税费余额为 3,190,441.04 元，2021 年年末应交税费余额为 1,999,125.61 元，主要原因是国家税收政策导致的，从 2021 年 10 月起，各项税款施行延期减半征收，导致应交税费余额越积越多。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	80,910,284.94	100.00%	79,606,058.05	100.00%	1.64%
营业成本	70,643,382.95	87.31%	68,057,867.26	85.49%	3.80%
毛利率	12.69%	-	14.51%	-	-11.10%
销售费用	1,445,423.62	1.79%	965,690.84	1.21%	49.68%
管理费用	5,091,603.01	6.29%	3,047,208.09	3.83%	67.09%
研发费用	3,359,911.72	4.15%	4,987,552.32	6.27%	-32.63%
财务费用	99,769.13	0.12%	332,357.40	0.42%	-69.98%
信用减值损失	581,569.80	0.72%	287,262.05	0.36%	102.45%
资产减值损失	-162,459.70	-0.20%	-317,299.24	-0.40%	-48.80%
其他收益	401,928.03	0.50%	619,966.82	0.78%	-35.17%
投资收益	100,417.60	0.12%	153,660.90	0.19%	-34.65%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	770,033.95	0.95%	2,764,457.59	3.47%	-72.15%
营业外收入	2.07	0.00%	1,850.06	0.00%	-99.89%
营业外支出	27,434.50	0.03%	51,192.68	0.06%	-46.41%
净利润	552,559.20	0.68%	2,290,314.66	2.88%	-75.87%
经营活动产生的现金流量净额	19,630,562.40	-	-2,173,205.62	-	1,003.30%
投资活动产生的现金流量净额	-11,149,707.85	-	20,049,614.90	-	-155.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,386,459.42	-	-8,340,584.66	-	11.44%

项目重大变动原因：

销售费用：2022 年 1-6 月销售费用金额为 1,445,423.62 元，2021 年 1-6 月销售费用金额为 965,690.84 元，同比上涨 49.68%，主要原因为公司为开拓市场和转型需要，从 2021 年下半年开始，增加了销售人员的配置，并且对销售人员实施业绩奖励。

管理费用：2022 年 1-6 月管理费用金额为 5,091,603.01 元，2021 年 1-6 月管理费用金额为 3,047,208.09 元，同比上涨 67.09%，主要差异在恒大大厂房的折旧上。

研发费用：2022 年 1-6 月研发费用金额为 3,359,911.72 元，2021 年 1-6 月研发费用金额为 4,987,552.32 元，同比下降 32.63%，主要原因为转型需要，2021 年 1-6 月公司开展的研发项目较多，导致研发投入前期费用增加，2022 年 1-6 月部分的研发项目已处于研发或样品阶段，研发投入资金减少。

财务费用：2022 年 1-6 月财务费用金额为 99,769.13 元，2021 年 1-6 月财务费用金额为 332,357.40 元，同比下降 69.98%，主要原因为汇率波动造成的。

信用减值损失：2022 年 1-6 月信用减值损失金额为 581,569.80 元，2021 年 1-6 月信用减值损失金额为 287,262.05 元，同比上升 102.45%，主要是因为疫情和账期的双重因素，导致应收账款比上期减少，对应计提的坏账准备也相对减少。

净利润：2022 年 1-6 月营业利润为 770,033.95 元，2021 年 1-6 月营业利润为 2,764,457.59 元，同比下降 72.15%，疫情原因导致下游客户购买力下降，公司经过多轮协商对价格进行适当调整，同时上游供应商价格相对稳定降价空间较小，综合导致上半年毛利率下降，及各个费用的变化，导致营业利润下降。进而净利润也同样下降，下降比率为 75.87%。

经营活动产生的现金流量净额：2022 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额为 19,630,562.40 元，2021 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额为 -2,173,205.62 元，原因为 2022 年 1-6 月和 2021 年 1-6 月相比营业收入基本持平，但 2022 年以来，受疫情影响，生产、原材料等投入受限，客户回款正常，故经营活动产生的现金流量净额上涨。

投资活动产生的现金流量净额：2022 年 1-6 月投资活动产生的现金流量净额为 -11,149,707.85 元，2021 年 1-6 月投资活动产生的现金流量净额为 20,049,614.90 元。主要原因为 2022 年 1 至 6 月收回理财本金 78,079,872.48 元，购买理财金额为 89,530,000.00 元，两者共同导致现金流量净额为负数，而 2021 年 1 至 6 月收回理财本金 94,020,000.00 元，购买理财金额为 74,120,000.00 元，两者共同导致现金流量净额为正数，故投资活动产生的现金流量净额下降。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	401,928.03
委托他人投资或管理资产的损益	100,417.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,432.43
非经常性损益合计	474,913.20
所得税影响数	71,236.98
少数股东权益影响额（税后）	-

非经常性损益净额	403,676.22
----------	------------

四、 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营，依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，诚心对待客户和供应商，认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司今后将一如既往地诚信经营，承担企业社会责任。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	30,000,000.00	10,000,000.00

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：

公司因补充流动资金，向中国银行股份有限公司深圳市分行申请借款，借款金额为 5,000,000.00 元，借款有效期自 2021 年 9 月 27 日至 2022 年 9 月 26 日。公司股东刘刚为该项借款提供保证担保。关

关联交易已履行必要程序，议案内容：在 2021 年 5 月 20 日——2021 年 12 月 31 日期间，公司拟因补充流动资金向银行申请贷款不超过 10,000,000.00 元（含），贷款期限不超过 1 年（含），公司的实际控制人之一刘刚先生为公司该项借款提供个人连带责任保证。由于计划实施时间和实施细节的不确定性，最终以公司和银行签订的相关文件为准。相关详情请参考公司分别于 2021 年 4 月 19 日、2021 年 5 月 17 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息平台（www.neeq.com.cn）的《第三届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2021-002）、《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-13）。此次借款有利于为公司的日常经营提供必要的资金支持，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

公司因补充流动资金，向中国建设银行股份有限公司深圳市分行申请借款，借款金额为 5,000,000.00 元，借款有效期自 2022 年 6 月 16 日至 2023 年 6 月 15 日。公司股东张勇为该项借款提供信用担保。关联交易已履行必要程序，议案内容：为解决日常流动资金周转问题，在 2022 年 3 月 21 日——2023 年 3 月 20 日期间，公司可根据实际资金需要情况向银行申请贷款不超过 20,000,000.00 元（含），贷款期限不超过 1 年（含），可由公司股东刘刚或张勇（及其配偶）提供个人连带责任保证。由于计划实施时间和实施细节的不确定性，最终以公司和银行签订的相关文件为准。相关详情请参考公司分别于 2022 年 2 月 28 日、2022 年 3 月 17 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息平台（www.neeq.com.cn）的《第三届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2022-001）、《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-010）。此次借款有利于为公司的日常经营提供必要的资金支持，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

（四） 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2022-021	理财产品	不超过人民币 4,000 万元的闲置资金，循环使用	否	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

√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	11,450,000.00	-	不存在
合计	-	11,450,000.00	-	-

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

根据公司 2021 年年度股东大会审议通过的《关于使用闲置资金购买理财产品》的议案(公告编号：2022-021)，公司在确保正常经营所需流动资金及资金安全的情况下，使用不超过人民币 4,000 万元的闲置资金投资安全性好、流动性高的理财产品，用于购买理财产品的资金可循环使用。投资取得的收益可以进行再投资，再投资的金额不包含在本次预计投资额度范围内。投资期限自 2021 年年度股东大会通过之日起至 2022 年年度股东大会召开之日，在本额度范围内，授权董事长直接批准。

我司的理财投资产品皆为银行理财产品，皆属于随用随取型的活期产品。资金来源都是自有闲置资

金，根据公司发展需要，随时取用，有利于提高公司的资金使用效率，为公司与股东创造更大的收益，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
无	董监高	同业竞争承诺	2014 年 11 月 18 日	-	正在履行中

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌时，实际控制人、董事、监事、高级管理人员签订了《避免同业竞争承诺函》等相关承诺文件。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（六） 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
恒大时尚慧谷大厦 7 栋 515 房	房产	抵押	4,922,054.36	3.22%	购买研发厂房抵押贷款
恒大时尚慧谷大厦 7 栋 516 房	房产	抵押	4,966,404.72	3.25%	购买研发厂房抵押贷款
恒大时尚慧谷大厦 7 栋 517 房	房产	抵押	4,922,511.20	3.22%	购买研发厂房抵押贷款
恒大时尚慧谷大厦 7 栋 518 房	房产	抵押	5,849,898.59	3.83%	购买研发厂房抵押贷款
恒大时尚慧谷大厦 7 栋 528 房	房产	抵押	4,747,028.77	3.11%	购买研发厂房抵押贷款
总计	-	-	25,407,897.64	16.63%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

2018 年 7 月，因公司购买研发用房原因，为保证公司生产经营流动资金需要，公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳宝安区支行申请并办理抵押贷款，贷款金额为 13,320,000.00 元，贷款期限 120 个月，有利于为公司的日常经营提供必要的资金支持，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

截至我司 2022 年半年度报告披露日，以上资产已解除抵押，相关详情请参考公司于 2022 年 8 月 15 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息平台（www.neeq.com.cn）的《深圳市巨潮科技股份有限公司关于公司取得不动产权证书暨资产解除抵押的公告》（公告编号：2022-027）。

第五节 股份变动和融资

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	16,780,124	64.85%	581,250	17,361,374	67.10%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	1,946,024	7.52%	-18,750	1,927,274	7.45%
	核心员工	45,000	0.17%	0	45,000	0.17%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,094,876	35.15%	-581,250	8,513,626	32.90%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	8,494,876	32.83%	18,750	8,513,626	32.90%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		25,875,000	-	0	25,875,000	-
普通股股东人数		20				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	刘刚	7,382,000		7,382,000	28.5295%	6,004,500	1,377,500	0	0
2	王宏伟	5,400,000		5,400,000	20.8696%	0	5,400,000	0	0
3	穆楠	4,500,000		4,500,000	17.3913%	0	4,500,000	0	0
4	刘芷妤	2,250,000		2,250,000	8.6957%	0	2,250,000	0	0
5	张勇	1,088,400		1,088,400	4.2064%	1,012,500	75,900	0	0
6	梁蓓	1,075,000		1,075,000	4.1546%	806,251	268,749	0	0
7	徐斌	749,900		749,900	2.8982%	0	749,900	0	0
8	覃立	675,000		675,000	2.6087%	0	675,000	0	0
9	谭志盛	600,000		600,000	2.3188%	0	600,000	0	0
10	田仲一	450,000		450,000	1.7391%	337,500	112,500	0	0
11	李明山	450,000		450,000	1.7391%	0	450,000	0	0

合计	24,620,300	-	24,620,300	95.1510%	8,160,751	16,459,549	0	0
----	------------	---	------------	----------	-----------	------------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东田仲一与股东刘刚为甥舅关系。除此以外，公司未知上述股东是否存在其他关联关系及一致行动人关系。

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、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘刚	董事长	男	1956 年 5 月	2020 年 9 月 28 日	2023 年 9 月 20 日
张勇	董事、总经理、财务总监	男	1965 年 8 月	2020 年 9 月 28 日	2023 年 9 月 20 日
田仲一	董事、副总经理	男	1988 年 2 月	2020 年 9 月 28 日	2023 年 9 月 20 日
何征杰	董事、副总经理	男	1979 年 9 月	2020 年 9 月 28 日	2023 年 9 月 20 日
靳洪伟	董事、副总经理	男	1989 年 1 月	2020 年 9 月 21 日	2023 年 9 月 20 日
梁蓓	董事会秘书	女	1981 年 10 月	2020 年 9 月 28 日	2023 年 9 月 20 日
刘高杰	监事会主席	男	1984 年 4 月	2020 年 9 月 28 日	2023 年 9 月 20 日
朱剑强	监事	男	1983 年 11 月	2022 年 3 月 16 日	2023 年 9 月 20 日
汤春文	监事	女	1980 年 4 月	2020 年 9 月 21 日	2023 年 9 月 20 日
刘海泉	副总经理	男	1981 年 11 月	2021 年 9 月 27 日	2023 年 9 月 20 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

田仲一与刘刚为甥舅关系，刘刚任公司董事长，田仲一任公司董事、副总经理；刘海泉与梁蓓为夫妻关系，刘海泉任公司副总经理，梁蓓任公司董事会秘书。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
卢杰锋	监事	离任	无	个人原因
朱剑强	无	新任	监事	新任

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
朱剑强	监事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

朱剑强，男，1983 年 11 月 13 日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2005 年 7 月毕业于广州广播电视大学应用电子专业。2005 年 9 月至 2006 年 3 月任职深圳市挑战者电子有限公司维修工程师，2006 年 4 月至 2007 年 5 月任职深圳市挑战者电子有限公司 PE 工程师；2007 年 7 月至 2009 年 9 月任职建恩电器（深圳）有限公司 QE 工程师；2009 年 11 月至 2010 年 10 月任职深圳市巨潮科技股份有限公司 QE 工程师，2010 年 11 月至 2011 年 12 月任职公司生产部主管，2012 年 1 月至 2021 年 8 月任职公司售后服务经理，2021 年 9 月至今任职公司质量部经理。朱剑强先生不属于失信联合惩戒对象，不存在被列入失信人被执行人名单及被执行联合惩戒的情况，不存在《公司法》等法律法规规定的不能担任监事的情形。

详见公司于 2022 年 2 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《监事任命公告》（公告编号：2022-008）。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	14	13
生产人员	61	54
销售人员	13	11
技术人员	25	25
财务人员	2	2
行政人员	3	3
员工总计	118	108

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	6	0	1	5

核心员工的变动情况：

核心员工卢杰锋离职前任职业务支持部经理，已顺利交接工作并履行了正常的离职手续，核心员工卢杰锋的变动对公司的经营无影响。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	7,661,929.96	6,563,692.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	11,450,000.00	-
衍生金融资产			
应收票据	五、3	117,587.58	-
应收账款	五、4	35,828,459.71	50,753,499.70
应收款项融资	五、5	3,304,283.38	7,055,098.99
预付款项	五、6	5,979,224.81	6,639,418.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	1,281,967.63	298,942.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	32,019,749.97	29,792,435.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	190,042.32	424,800.31
流动资产合计		97,833,245.36	101,527,889.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	4,607,612.32	4,946,533.42

固定资产	五、11	48,840,420.70	50,536,282.36
在建工程	五、12	-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	756,587.33	855,632.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	130,775.12	54,600.00
递延所得税资产	五、15	500,816.73	563,683.25
其他非流动资产	五、16	-	-
非流动资产合计		54,836,212.20	56,956,731.61
资产总计		152,669,457.56	158,484,621.14
流动负债：			
短期借款	五、17	5,000,000.00	4,400,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	11,987,358.99	10,059,352.21
预收款项			
合同负债	五、19	901,370.76	359,416.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	1,225,224.28	3,998,659.60
应交税费	五、21	3,190,441.04	1,999,125.61
其他应付款	五、22	303,094.40	100,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	595,789.25	1,238,038.88
其他流动负债	五、24	117,178.20	46,724.20
流动负债合计		23,320,456.92	22,201,317.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	3,579,944.49	8,336,654.28
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、15	15,133.59	19,146.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,595,078.08	8,355,800.40
负债合计		26,915,535.00	30,557,117.86
所有者权益：			
股本	五、26	25,875,000.00	25,875,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	51,061,445.81	51,061,445.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	8,912,855.75	8,912,855.75
一般风险准备			
未分配利润	五、29	39,904,621.00	42,078,201.72
归属于母公司所有者权益合计		125,753,922.56	127,927,503.28
少数股东权益			
所有者权益合计		125,753,922.56	127,927,503.28
负债和所有者权益总计		152,669,457.56	158,484,621.14

法定代表人：刘刚

主管会计工作负责人：张勇

会计机构负责人：李明

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		80,910,284.94	79,606,058.05
其中：营业收入	五、30	80,910,284.94	79,606,058.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		81,061,706.72	77,585,190.99
其中：营业成本	五、30	70,643,382.95	68,057,867.26
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	421,616.29	194,515.08
销售费用	五、32	1,445,423.62	965,690.84
管理费用	五、33	5,091,603.01	3,047,208.09
研发费用	五、34	3,359,911.72	4,987,552.32
财务费用	五、35	99,769.13	332,357.40
其中：利息费用		254,024.84	293,443.21
利息收入		-5,674.81	-5,121.36
加：其他收益	五、36	401,928.03	619,966.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	100,417.60	153,660.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	581,569.80	287,262.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-162,459.70	-317,299.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		770,033.95	2,764,457.59
加：营业外收入	五、41	2.07	1,850.06
减：营业外支出	五、42	27,434.50	51,192.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		742,601.52	2,715,114.97
减：所得税费用	五、43	190,042.32	424,800.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		552,559.20	2,290,314.66
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）		552,559.20	2,290,314.66
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		552,559.20	2,290,314.66
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		552,559.20	2,290,314.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.09

法定代表人：刘刚

主管会计工作负责人：张勇

会计机构负责人：李明

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		81,907,268.24	66,495,786.66
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		543,324.31	1,168,006.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、44（1）	490,622.40	615,603.62
经营活动现金流入小计		82,941,214.95	68,279,396.53
购买商品、接受劳务支付的现金		46,952,838.42	52,200,429.14

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		9,359,309.53	8,546,566.43
支付的各项税费		1,264,299.24	2,272,523.79
支付其他与经营活动有关的现金		5,734,205.36	7,433,082.79
经营活动现金流出小计		63,310,652.55	70,452,602.15
经营活动产生的现金流量净额		19,630,562.40	-2,173,205.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		78,079,872.48	94,020,000.00
取得投资收益收到的现金		100,417.60	153,660.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		200,002.07	
投资活动现金流入小计		78,380,292.15	94,173,660.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,046.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		89,530,000.00	74,120,000.00
投资活动现金流出小计		89,530,000.00	74,124,046.00
投资活动产生的现金流量净额		-11,149,707.85	20,049,614.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		5,000,000.00	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,587,500.00	7,762,500.00
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		9,798,959.42	578,084.66
筹资活动现金流出小计		12,386,459.42	8,340,584.66
筹资活动产生的现金流量净额		-7,386,459.42	-8,340,584.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,841.95	-395.48
五、现金及现金等价物净增加额		1,098,237.08	9,535,429.14

加：期初现金及现金等价物余额		6,563,692.88	430,109.79
六、期末现金及现金等价物余额		7,661,929.96	9,965,538.93

法定代表人：刘刚

主管会计工作负责人：张勇

会计机构负责人：李明

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	财务报表附注五、29
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

1、是否存在向所有者分配利润的情况” 具体详情请参考本半年度报告财务报表附注五、29。

(二) 财务报表项目附注

深圳市巨潮科技股份有限公司
2022 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

深圳市巨潮科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),是由深圳市巨潮科技有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更设立的股份有限公司。公司前身是深圳市巨潮科技有限公司,根据 2014 年 9 月 30 日公司全体股东共同签署的《发起人协议》,以 2014 年 7 月 31 日为基准日,经审计的净资产人民币 64,987,445.81 元,按照 1: 0.2308 的比例折为 15,000,000 股,每股面值 1.00 元,其余人民币 49,987,445.81 元转为本公司的资本公积,将有限公司整体变更为股份有限公司,公司名称变更为深圳市巨潮科技股份有限公司。该变更事项业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所出具“上会师深

验字(2014)第 004 号”验资报告予以验证。

根据“股转系统函[2015]659 号”文件以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的批准，本公司股票于 2015 年 3 月 26 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让（股票代码：832163）。

根据公司股票发行方案、2015 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 225 万元，变更后的注册资本为人民币 1,725 万元，股本为人民币 1,725 万元。截止 2015 年 7 月 31 日，本公司共收到股东投资款人民币 1,107 万元，其中人民币 225 万元计入股本，溢价人民币 882 万元计入资本公积。本次增资业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具“上会师报字(2015)第 3037 号”验资报告予以验证。

上述股权变更于 2015 年 9 月 24 日取得全国中小企业股份转让系统《关于深圳市巨潮科技股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函【2015】6346 号)确认，于 2015 年 10 月 27 日办理工商变更登记。

根据本公司 2015 年度股东大会审议通过的 2015 年度利润分配方案，以总股本 1,725 万股为基数，本公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后股本增至 2,587.50 万股，每股面值人民币 1 元，注册资本增至 2,587.50 万元，于 2016 年 5 月 23 日办理工商变更登记。

截止本报告期末，公司注册资本人民币 2,587.50 万元，股本人民币 2,587.50 万元；公司注册地址为深圳市龙华区大浪街道同胜社区福龙路旁恒大时尚慧谷大厦（东区）7 栋 517，统一社会信用代码 91440300772721182M；法定代表人刘刚。

本公司经营范围：计算机及计算机软硬件开发与销售；计算机周边设备、仪器仪表、电子产品的技术开发与销售；高新技术产品的技术开发及网络系统工程设计、开发；国内商业、物资供销业(以上均不含专营、专控、专卖商品及生产等限制项目)；货物进出口、技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营)；车载显示器的生产；计算机周边设备、仪器仪表、电子产品的生产。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司具有良好的经营业绩且不存在财务、经营以及其他方面的可能导致对持续经营假设产生重大疑虑

的事项或情况，自报告期末 12 个月内具有持续经营能力。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月为 1 个营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

包括库存现金、可以随时用于支付的银行存款、以及公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产

①分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：
以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

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

此外，公司将部分非交易性权益工具投资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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

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

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

应收票据和应收账款减值

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

应收票据及应收账款组合：

组合类型

确定组合的依据

应收票据组合 1

银行承兑汇票

应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	销售业务款项

其他应收款减值

对于其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，金融工具自初始确认后信用风险未显著增加，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

其他应收款组合：

组合类型	确定组合的依据
其他应收款组合 1	押金、质保金、保证金
其他应收款组合 2	其他往来款

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

④核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

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

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

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

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

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

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

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

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

8、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注三、7——金融工具。

9、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7——金融工具。

10、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7——金融工具。

11、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7——金融工具。

12、存货

（1）存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

（其中“合同履约成本”详见 14、“合同成本”。）

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价法。产成品发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

13、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。【向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。】同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失具体确定方法和会计处理方法参见“附注三、7、金融工具”。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产

减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

14、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

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

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

（1）与合同成本有关的资产的摊销

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

（2）与合同成本有关的资产的减值

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

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

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

15、投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

采用成本模式的

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	20 年	5.00%	4.75%

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	-	5.00%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	4-5 年	5.00%	19.00%-23.75%
办公及其他设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折

旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、22。

18、借款费用

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、无形资产

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

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

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

名称	使用年限
软件	10 年

无形资产计提资产减值方法见附注三、22。

20、研究开发支出

(1) 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- ① 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- ② 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、长期待摊费

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

长期待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

<u>名称</u>	<u>摊销年限</u>
装修费	3-5 年

22、长期资产减值

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

独立产生现金流入的最小资产组合。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

23、合同负债

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

24、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

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

短期薪酬在职工为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。

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

离职后福利计划包括设定提存计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

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

25、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所

指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，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金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司提供的产品主要包括液晶屏和显示器销售、基板半成品销售、原材料销售等，收入合同中一般包

括一项履约义务，为某一时点履行。公司将商品交付给客户时客户取得相关商品的控制权，即收入确认的具体时点为公司商品交付给客户。具体如下：

- 1) 内销收入：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方签收，控制权转移时确认收入。
- 2) 外销收入：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，控制权转移时确认收入。

27、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入

当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。

在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

29、租赁

(1) 2021 年 1 月 1 日开始适用

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

① 公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为短期租赁。

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

(2) 2021 年 1 月 1 日之前适用

经营租赁

公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法

法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

30、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

31、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 金融工具减值

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 长期资产减值

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产

之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产用等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本公司定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

32、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	13%/9%/6%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

2、税收优惠政策：

本公司于 2019 年 12 月 9 日通过高新技术企业重新认定并取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR201944200332，有效期为 2020 年度、2021 年度、2022 年度。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的优惠税率征收企业所得税。2022 年 5 月本公司被认定为科技型中小企业，入库编号为：202244031008010336。本公司 2022 年度企业所得税实际按 15% 税率缴纳。

五、报表项目注释

注：本财务报表的报告期为 2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日，附注中期末余额指 2022 年 6 月 30 日、期初余额资产负债表项目指 2022 年 1 月 1 日。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	5,701.90	16,332.41
银行存款	7,656,228.06	6,547,360.47
其他货币资金	-	-
合计	<u>7,661,929.96</u>	<u>6,563,692.88</u>

期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,450,000.00	-

3、应收票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	117,587.58	-
合计	<u>117,587.58</u>	-

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	37,216,813.60	53,384,485.98
1-2 年	524,985.33	42,486.69
2-3 年	-	-

3-4 年	-	-
4-5 年	-	-
5 年以上	-	-
合计	<u>37,741,798.93</u>	<u>53,426,972.67</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	37,741,798.93	100.00%	1,913,339.22	5.07%	35,828,459.71
其中：					
销售业务款项	37,741,798.93	100.00%	1,913,339.22	5.07%	35,828,459.71
合计	<u>37,741,798.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,913,339.22</u>		<u>35,828,459.71</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	53,426,972.67	100.00%	2,673,472.97	5.00%	50,753,499.70
其中：					
销售业务款项	53,426,972.67	100.00%	2,673,472.97	5.00%	50,753,499.70
合计	<u>53,426,972.67</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,673,472.97</u>		<u>50,753,499.70</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,673,472.97		760,133.75	-	1,913,339.22

(4) 期末，按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	非关联方	10,161,287.98	508,064.40	1 年以内	26.92%
第二名	非关联方	9,602,944.53	480,147.23	1 年以内	25.44%
第三名	非关联方	4,371,547.21	218,577.36	1 年以内	11.58%
第四名	非关联方	1,800,427.64	90,021.38	1 年以内	4.77%
第五名	非关联方	1,171,381.92	58,569.10	1 年以内	3.10%
合计		<u>27,107,589.28</u>	<u>1,355,379.46</u>		<u>71.81%</u>

5、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,304,283.38	7,055,098.99

(1) 期末公司不存在已质押的应收票据。

(2) 期末公司已背书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
银行承兑票据	15,820,197.00

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,979,224.81	100.00%	6,335,025.84	95.42%
1-2 年			304,393.11	4.58%
合计	<u>5,979,224.81</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,639,418.95</u>	<u>100.00%</u>

(2) 预付账款按性质填列

项目	期末余额	期初余额
预付货款	5,979,224.81	6,639,418.95

(3) 期末，按预付对象归集的前五名预付款情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	占期末余额比例	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	4,419,247.14	73.91%	1 年以内	尚未收到货物
第二名	非关联方	643,155.71	10.76%	1 年以内	尚未收到货物
第三名	非关联方	375,054.15	6.27%	1 年以内	尚未收到货物
第四名	非关联方	149,905.78	2.51%	1 年以内	尚未收到货物
第五名	非关联方	140,724.87	2.35%	1 年以内	尚未收到货物
合计		<u>5,728,087.65</u>	<u>95.80%</u>		

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,701,224.83	584,924.66
减坏账准备	419,257.20	285,981.73
合计	<u>1,281,967.63</u>	<u>298,942.93</u>

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,157,965.73	143,734.66
1 至 2 年	102,069.10	0.00
2 至 3 年	0.00	6,000.00
3 至 4 年	6,000.00	235,190.00
4 至 5 年	435,190.00	200,000.00
合计	<u>1,701,224.83</u>	<u>584,924.66</u>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	245,806.00	245,806.00

质保金、保证金	206,000.00	206,000.00
备用金	340,383.39	24,036.42
代扣代缴五险一金	63,274.44	96,402.00
其他	845,761.00	12,680.24
合计	<u>1,701,224.83</u>	<u>584,924.66</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	285,981.73	-	-	285,981.73
2022 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	133,275.47	-	-	133,275.47
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 06 月 30 日余额	419,257.20	-	-	419,257.20

(4) 期末，按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额	期末余额
				合计数比例	
第一名	其他	743,691.90	1 年以内	43.72%	37,184.60
		102,069.10	1-2 年	6.00%	10,206.91
第二名	押金	10,616.00	1 年以内	0.62%	530.80
		235,190.00	5 年以上	13.82%	188,152.00
第三名	保证金	200,000.00	5 年以上	11.76%	160,000.00
第四名	备用金	104,403.58	1 年以内	6.14%	5,220.18
第五名	备用金	70,510.00	1 年以内	4.14%	3,525.50
合计		<u>1,466,480.58</u>		<u>86.20%</u>	<u>404,819.99</u>

8、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,053,763.35	887,790.04	20,165,973.31
委外加工物资	1,529,925.17	-	1,529,925.17
产成品	2,747,056.83	73,103.28	2,673,953.55
半成品	3,850,236.90	-	3,850,236.90
在产品	3,799,661.04	-	3,799,661.04
合计	<u>32,980,643.29</u>	<u>960,893.32</u>	<u>32,019,749.97</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,796,025.56	749,978.74	19,046,046.82

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委外加工物资	2,772,177.85	-	2,772,177.85
产成品	3,110,933.52	48,454.88	3,062,478.64
半成品	2,540,604.63	-	2,540,604.63
在产品	2,371,127.83	-	2,371,127.83
合计	<u>30,590,869.39</u>	<u>798,433.62</u>	<u>29,792,435.77</u>

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	190,042.32	424,800.31
待抵扣的进项税	-	-
合计	<u>190,042.32</u>	<u>424,800.31</u>

10、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
(1) 账面原值		
期初余额	12,234,123.89	12,234,123.89
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	12,234,123.89	12,234,123.89
(2) 累计折旧和累计摊销		
期初余额	7,287,590.47	7,287,590.47
本期增加金额	338,921.10	338,921.10
其中：计提或摊销	338,921.10	338,921.10
本期减少金额	-	-
期末余额	7,626,511.57	7,626,511.57
(3) 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	-	-
(4) 账面价值		
期末账面价值	4,607,612.32	4,607,612.32
期初账面价值	4,946,533.42	4,946,533.42

说明：

本公司投资性房地产为坐落位置在沈阳辉山农业高新技术开发区耀阳路 18-6 号（全部）厂房，用于赚取租金为目的，已对外出租。

11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	48,840,420.70	50,536,282.36
固定资产清理	-	-
合计	<u>48,840,420.70</u>	<u>50,536,282.36</u>

(1) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
① 账面原值					
期初余额	46,808,559.58	1,048,600.43	2,079,742.98	8,792,893.31	58,729,796.30
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：购置	-	-	-	-	-
在建工程转入	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	12,803.42	12,803.42
其中：处置或 报废	-	-	-	12,803.42	12,803.42
期末余额	46,808,559.58	1,048,600.43	2,079,742.98	8,780,089.89	58,716,992.88
② 累计折旧					
期初余额	-	630,716.20	1,802,059.76	5,760,737.98	8,193,513.94
本期增加金额	1,159,100.02	55,813.72	47,277.60	433,030.15	1,695,221.49
其中：计提	1,159,100.02	55,813.72	47,277.60	433,030.15	1,695,221.49
本期减少金额	-	-	-	12,163.25	12,163.25
其中：处置或 报废	-	-	-	12,163.25	12,163.25
期末余额	1,159,100.02	686,529.92	1,849,337.36	6,181,604.88	9,876,572.18
③ 减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或 报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
期末账面价值	45,649,459.56	362,070.51	230,405.62	2,598,485.01	48,840,420.70
期初账面价值	46,808,559.58	417,884.23	277,683.22	3,032,155.33	50,536,282.36

期末，固定资产无受限情况。

12、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	-	-

13、无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	1,980,904.77	-	-	1,980,904.77
软件	1,980,904.77	-	-	1,980,904.77
累计摊销合计	1,125,272.19	99,045.24	-	1,224,317.44
软件	1,125,272.19	99,045.24	-	1,224,317.44
无形资产账面净值合计	855,632.58	-	-	756,587.33
软件	855,632.58	-	-	756,587.33
减值准备合计	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
无形资产账面价值合计	855,632.58	-	-	756,587.33
软件	855,632.58	-	-	756,587.33

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
沈阳厂房装修费	54,600.00	104,579.44	28,404.32	-	130,775.12

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
坏账准备	500,816.73	563,683.25
合计	500,816.73	563,683.25

可抵扣差异项目明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	3,293,489.74	3,757,888.32

(2) 已确认递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税负债：		
固定资产按税法加速折旧	15,133.59	19,146.12

应纳税差异项目明细

项目	期末余额	期初余额
固定资产按税法加速折旧	100,890.57	127,640.79

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
长期资产购置款项	-	-

17、短期借款

项目	期末余额	期初余额
短期借款	5,000,000.00	4,400,000.00

2021年9月27日，本公司与中国银行股份有限公司深圳市分行签订了2021年圳中银坪普借字第000084号借款合同，借款金额人民币500.00万元，借款期限2021年9月27日至2022年9月26日，借款年利率4.3500%。截至2022年6月30日本公司已结清该笔借款。

2021年9月27日，刘刚与中国银行股份有限公司深圳市分行签订了2021年圳中银坪普保字第000084号保证合同，对上述借款提供担保，担保金额为500.00万元。

公司因补充流动资金，向中国建设银行股份有限公司深圳市分行申请借款，借款金额5,000,000.00元，借款有效期自2022年6月16日至2023年6月15日。公司股东张勇为该项借款提供信用担保。

18、应付账款

(1) 应付账款按账龄填列

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,430,737.59	95.36%	9,768,039.12	97.11%
1 至 2 年	270,007.26	2.25%	73,605.84	0.73%
2 至 3 年	86,221.39	0.72%	38,643.66	0.38%
3 年以上	200,392.75	1.67%	179,063.59	1.78%
合计	<u>11,987,358.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,059,352.21</u>	<u>100.00%</u>

(2) 应付账款按性质填列

项目	期末余额	期初余额
货款	11,987,358.99	10,059,352.21

(3) 应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付期末余额 合计数的比例
供应商一	非关联方	1,544,476.29	1 年以内	12.88%
供应商二	非关联方	1,218,260.31	1 年以内	10.16%
供应商三	非关联方	1,173,443.88	1 年以内	9.79%
供应商四	非关联方	1,007,964.61	1 年以内	8.41%
供应商五	非关联方	610,739.29	1 年以内	5.09%
合计		<u>5,572,936.98</u>	1-2 年	<u>46.49%</u>

19、合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	901,370.76	359,416.96

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	901,370.76	100.00%	359,416.96	100.00%

(2) 合同负债金额前五名客户情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占合同负债期末余 额合计数的比例
第一名	非关联方	261,845.13	1 年以内	29.05%
第二名	非关联方	195,063.72	1 年以内	21.64%
第三名	非关联方	107,415.93	1 年以内	11.92%
第四名	非关联方	92,176.99	1 年以内	10.23%
第五名	非关联方	60,176.99	1 年以内	6.68%
合计		<u>716,678.76</u>		<u>79.52%</u>

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,998,659.60	6,970,254.25	9,743,689.57	1,225,224.28
离职后福利-设定提存计划	-	406,385.28	406,385.28	-
辞退福利	--	494,136.78	494,136.78	-
合计	3,998,659.60	7,870,776.31	10,644,211.63	1,225,224.28

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,998,659.60	6,620,206.50	9,393,641.82	1,225,224.28
职工福利费	-	17,362.80	17,362.80	-
社会保险费	-	108,201.86	108,201.86	-
其中：医疗保险费	-	92,452.20	92,452.20	-
工伤保险费	-	4,023.56	4,023.56	-
生育保险费	-	11,726.10	11,726.10	-
住房公积金	-	144,850.00	144,850.00	-
职工教育经费	-	4543.69	4543.69	-
工会经费	-	-	-	-
合计	3,998,659.60	6,970,254.25	9,743,689.57	1,225,224.28

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	395,612.00	395,612.00	-
失业保险费	-	10,773.28	10,773.28	-
合计	-	406,385.28	406,385.28	-

21、应交税费

税项	期末余额	期初余额
契税	1,442,423.16	1,442,423.16
企业所得税	99,610.29	0.00
个人所得税	40,241.29	48,050.25
城市维护建设税	121,852.40	45,947.49
教育费附加	87,037.49	32,819.67
增值税	1,399,276.41	429,885.04
合计	3,190,441.04	1,999,125.61

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	303,094.40	100,000.00
合计	303,094.40	100,000.00

(1) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
未付费用	303,094.40	100,000.00

① 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	203,094.40	67.01%	-	-

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1-2 年	-	-	100,000.00	100.00%
2-3 年	100,000.00	32.99%	-	-
合计	<u>303,094.40</u>	100.00%	<u>100,000.00</u>	<u>100.00%</u>

② 期末其他应付款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总金额比例
第一名	非关联方	200,000.00	1 年以内	65.99%
第二名	非关联方	100,000.00	3 年以内	32.99%
第三名	非关联方	3,094.40	1 年以内	1.02%
合计		<u>303,094.40</u>		<u>100.00%</u>

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	595,789.25	1,238,038.88

说明：2018 年 7 月 9 日，本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳宝安区支行签署《小企业固定资产借款合同》，借款金额为 1,332.00 万元，借款年利率 5.586%，借款用途为购买房产，贷款期限为 120 个月，贷款期限为 2018 年 7 月 12 日至 2028 年 7 月 11 日。本公司提供抵押（抵押物分别为恒大时尚慧谷大厦 7 栋 515 号房至 518 号房，7 栋 528 号房），刘刚提供保证担保，建滔数码发展（深圳）有限公司提供阶段性担保，期末，尚未偿还的长期借款余额为 417.57 万元，其中一年内到期的长期借款余额为 59.58 万元。

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	117,178.20	46,724.20

25、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押担保借款	4,175,733.74	9,574,693.16
减：一年内到期的非流动负债	595,789.25	1,238,038.88
合计	<u>3,579,944.49</u>	<u>8,336,654.28</u>

26、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,875,000.00	-	-	-	-	-	25,875,000.00

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	51,061,445.81	-	-	51,061,445.81

28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,912,855.75	-	-	8,912,855.75

29、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	42,078,201.72	42,268,400.88
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-138,639.92	-
调整后期初未分配利润	41,939,561.80	42,268,400.88
加：本期净利润	552,559.20	8,413,667.60
减：提取法定盈余公积	-	841,366.76
减：应付普通股股利	2,587,500.00	7,762,500.00
期末未分配利润	39,904,621.00	42,078,201.72

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,771,616.46	69,201,648.08	78,479,029.54	67,557,719.36
其他业务	2,138,668.48	1,441,734.87	1,127,028.51	500,147.90
合计	<u>80,910,284.94</u>	<u>70,643,382.95</u>	<u>79,606,058.05</u>	<u>68,057,867.26</u>

(2) 主营业务(分产品)

产品	本期金额		上期金额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
显示器	38,484,994.03	32,419,597.03	46,094,412.79	38,275,493.81
液晶屏	37,030,362.65	34,055,694.63	28,358,994.26	26,058,711.71
基板半成品	2,948,946.72	2,553,911.56	3,944,581.14	3,164,143.67
研发样品	307,313.06	172,444.86	81,041.35	59,370.17
合计	<u>78,771,616.46</u>	<u>69,201,648.08</u>	<u>78,479,029.54</u>	<u>67,557,719.36</u>

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
客户一	21,146,143.31	26.14%
客户二	14,455,197.00	17.87%
客户三	7,042,171.19	8.70%
客户四	3,232,932.10	4.00%
客户五	3,127,058.85	3.86%
合计	<u>49,003,502.45</u>	<u>60.57%</u>

31、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	152,415.06	45,533.55
教育费附加	108,867.89	32,523.93

房产税	87,785.46	50,163.20
其他	<u>72,547.88</u>	<u>66,294.46</u>
合计	<u>421,616.29</u>	<u>194,515.08</u>

32、销售费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬	1,010,325.01	577,159.61
运输费	209,138.66	218,860.92
售后服务费	3,517.68	54,241.16
办公费	36,300.72	21,087.27
差旅费	2,169.94	8,298.07
广告及展览费	44,625.02	47,932.33
折旧费	1,930.20	9,896.49
其他	<u>137,416.39</u>	<u>28,214.99</u>
合计	<u>1,445,423.62</u>	<u>965,690.84</u>

33、管理费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬	2,087,704.56	1,398,616.20
咨询及中介费	153,999.35	76,380.53
修理费	29,184.32	48,329.14
折旧及摊销	1,279,096.12	102,795.10
房租	210,822.42	97,769.07
办公费	32,433.86	36,971.35
差旅费	15,934.58	17,417.63
业务招待费	12,296.03	32,014.74
财产保险费	8,985.60	8,962.45
车辆使用费	33,216.12	50,785.11
其他	<u>1,227,930.05</u>	<u>1,177,166.77</u>
合计	<u>5,091,603.01</u>	<u>3,047,208.09</u>

34、研发费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬	1,366,039.23	2,840,448.43
直接材料	968,268.42	996,653.09
折旧及长期待摊费用摊销	445,049.64	570,880.98
认证费	92,988.70	89,538.69
无形资产摊销	51,033.16	51,033.16
其他费用	<u>436,532.57</u>	<u>438,997.97</u>
合计	<u>3,359,911.72</u>	<u>4,987,552.32</u>

35、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	254,024.84	293,443.21
减：利息收入	-5,674.81	-5,121.36
汇兑净损失	-139,161.46	41,596.97
手续费	-9,419.44	2,438.58
合计	<u>99,769.13</u>	<u>332,357.40</u>

36、其他收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

<u>政府补助</u>	401,928.03	619,966.82
-------------	------------	------------

其中：政府补助明细

<u>补助项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>	<u>计入当期非经常性损益金额</u>
科技创新专项资金	126,500.00	200,000.00	126,500.00
知识产权专项资金补助		900.00	
国内发明专利资助		2,500.00	
深圳市社会保险基金管理局补贴款	63,659.60		63,659.60
个税手续费返还	11,768.43	11,836.82	11,768.43
适岗培训补贴		92,730.00	
企业研究开发资助	200,000.00	312,000.00	200,000.00
合计	<u>401,928.03</u>	<u>619,966.82</u>	<u>401,928.03</u>

37、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
理财产品投资收益	100,417.60	153,660.90

以上投资收益全部计入非经常性损益。

38、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
应收账款坏账损失	760,133.75	439,173.60
其他应收款坏账损失	-178,563.95	-151,911.55
应收票据坏账损失	-	-
合计	<u>581,569.80</u>	<u>287,262.05</u>

39、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
存货跌价准备	-162,459.70	-317299.24
合计	<u>-162,459.70</u>	<u>-317299.24</u>

40、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
固定资产处置收益	-	-

以上资产处置收益项目全部计入非经常性损益。

41、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
其他	2.07	1,850.06

以上营业外收入项目全部计入非经常性损益。

42、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
固定资产报废损失	640.17	27,419.88

罚款损失	9,660.81	23,772.79
其他	17,133.52	0.01
合计	<u>27,434.50</u>	<u>51,192.68</u>

以上营业外支出项目全部计入非经常性损益。

43、所得税费用

所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	128,898.93	424,800.31
递延所得税	<u>61,143.39</u>	<u>-</u>
合计	<u>190,042.32</u>	<u>424,800.31</u>

44、现金流量表项目附注

(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
收到的保证金		
收到的员工备用金及借款	66,000.00	20.00
收到的政府补助	401,928.03	619,966.82
收到的利息收入	-	-
收到的其他款项	<u>22,694.37</u>	<u>-4,383.20</u>
合计	<u>490,622.40</u>	<u>615,603.62</u>

(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
支付的费用	5,632,899.36	7,410,855.31
支付员工备用金	69,843.20	17,295.68
其他	31,462.80	4,931.80
合计	<u>5,734,205.36</u>	<u>7,433,082.79</u>

45、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

补充资料	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	552,559.20	2,290,314.66
加：信用减值损失	-581,569.80	-
资产减值损失	162,459.70	317,299.24
固定资产、投资性房地产折旧	2,021,979.35	312,248.93
无形资产摊销	99,045.25	14,974.44
长期待摊费用摊销	-76,175.12	-25,017.30
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	640.17	27,269.66
财务费用(收益以“-”号填列)	254,024.84	332,357.40
投资损失(收益以“-”号填列)	-100,417.60	-153,660.90
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-62,866.52	4,505.58
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-4,012.53	-4,036.89
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,227,314.20	-3,342,187.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	18,430,820.57	2,415,595.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,161,389.09	-4,362,868.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,630,562.40	-2,173,205.62

② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,661,929.96	9,965,538.93
减：现金的期初余额	6,563,692.88	430,109.79
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,098,237.08	9,535,429.14

(2) 现金及和现金等价物的构成

项目	期末金额	期初金额
① 现金	7,661,929.96	9,965,538.93
其中：库存现金	5,701.90	8,837.80
可随时用于支付的银行存款	7,656,228.06	9,956,701.13
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的理财产品投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	7,661,929.96	9,965,538.93

46、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			69,688.76
其中：美元	10,383.64	6.7114	69,688.76
应收账款			2,320,846.08
其中：美元	345,806.55	6.7114	2,320,846.08

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险及流动性风险。

(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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的利率风险产生于银行存款、交易性金融资产、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

项目	期末余额	期初余额
浮动利率金融工具	-	-
金融资产	-	-
其中：银行存款	7,656,228.06	6,547,360.47
交易性金融资产	11,450,000.00	-
合计	<u>19,106,228.06</u>	<u>6,547,360.47</u>
金融负债		
其中：短期借款	5,000,000.00	4,400,000.00
一年内到期的非流动负债	595,789.25	1,238,038.88
长期借款	<u>3,579,944.49</u>	<u>8,336,654.28</u>
合计	<u>9,175,733.74</u>	<u>13,974,693.16</u>

于 2022 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的存款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及所有者权益将减少或增加约 42,204.60 元(2022 年 01 月 01 日：31,566.16 元)。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

(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。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。

本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注五、45。

本公司目前并无外币对冲政策，但管理层监控外币汇率风险并将考虑在需要时对冲重大外币风险。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本集团当期损益的税后影响如下：

项目	汇率变动	期末余额	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	101,597.73	101,597.73
所有外币	对人民币贬值 5%	-101,597.73	-101,597.73

(3) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公

司会采用书面催款、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。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

于 2022 年 6 月 30 日本公司应收账款中，欠款金额前五名客户的应收账款占本公司期末应收账款总额的 71.81%(2022 年 01 月 01 日：76.95%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五名的其他应收款占本公司期末其他应收款总额的 86.20%(2022 年 01 月 01 日：79.56%)。

(4) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	2 年以上	未折现现金流量总额	账面价值
金融负债	-	-	-	-
应付账款	11,987,358.99	-	11,987,358.99	11,987,358.99
其他应付款	303,094.40	-	303,094.40	303,094.40
短期借款	5,013,361.11	-	5,013,361.11	5,000,000.00
一年内到期的非流动负债	811,267.44	-	811,267.44	595,789.25
长期借款	-	4,056,243.24	4,056,243.24	3,579,944.49
合计	18,115,081.94	4,056,243.24	22,171,325.18	21,466,187.13

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 17.63%(2022 年 01 月 01 日：19.28%)。

七、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方主要有

关联方名称	关联关系	持股比例
刘刚	董事长、大股东	28.5295%

2021 年 8 月 23 日，股东刘刚、王宏伟签署《一致行动协议之解除协议》，决定解除一致行动人关系，双方不再受《一致行动协议》的约束，不再享受或承担《一致行动协议》约定的权利或义务。《一致行动协议》解除后，结合公司目前的股权结构、董事会及高级管理人员的构成情况分析，公司不存在《公司法》等法律、法规及规范性文件规定的控股股东、实际控制人。

2、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
张勇	董事、总经理、财务总监
田仲一	董事、副总经理
何征杰	董事、副总经理
靳洪伟	董事、副总经理
梁蓓	董事会秘书
刘海泉	副总经理
刘高杰	监事会主席
朱剑强	监事
汤春文	职工代表监事

3、关联方担保情况

本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否</u> <u>已经履行完毕</u>
刘刚	13,320,000.00	2018年6月26日	2028年6月25日	否
刘刚	5,000,000.00	2021年9月27日	2022年9月26日	否
张勇	5,000,000.00	2022年6月16日	2023年6月15日	否

4、关联交易情况

(2) 支付关键管理人员薪酬

本公司 2022 年 1-6 月关键管理人员 10 人，2021 年 1-6 月关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

<u>关联方名称</u>	<u>支付关键</u> <u>管理人员</u> <u>薪酬决策程序</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
董事、监事及高级管 理人员	董事会批准	2,689,878.68	2,257,876.39

八、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	401,928.03	619,966.82
委托他人投资或管理资产的损益	100,417.60	153,660.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,432.43	-49,342.62
非经常性损益总额	474,913.20	724,285.10
减：非经常性损益的所得税影响数	71,236.98	108,642.77
非经常性损益净额	403,676.22	615,642.33

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.44%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12%	0.01	0.01

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2022 年 8 月 15 日批准。

深圳市巨潮科技股份有限公司
二〇二二年八月十五日

第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）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）。
- （三）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：

深圳市龙华区大浪街道同胜社区福龙路旁恒大时尚慧谷大厦 7 栋（F 区）5 楼