

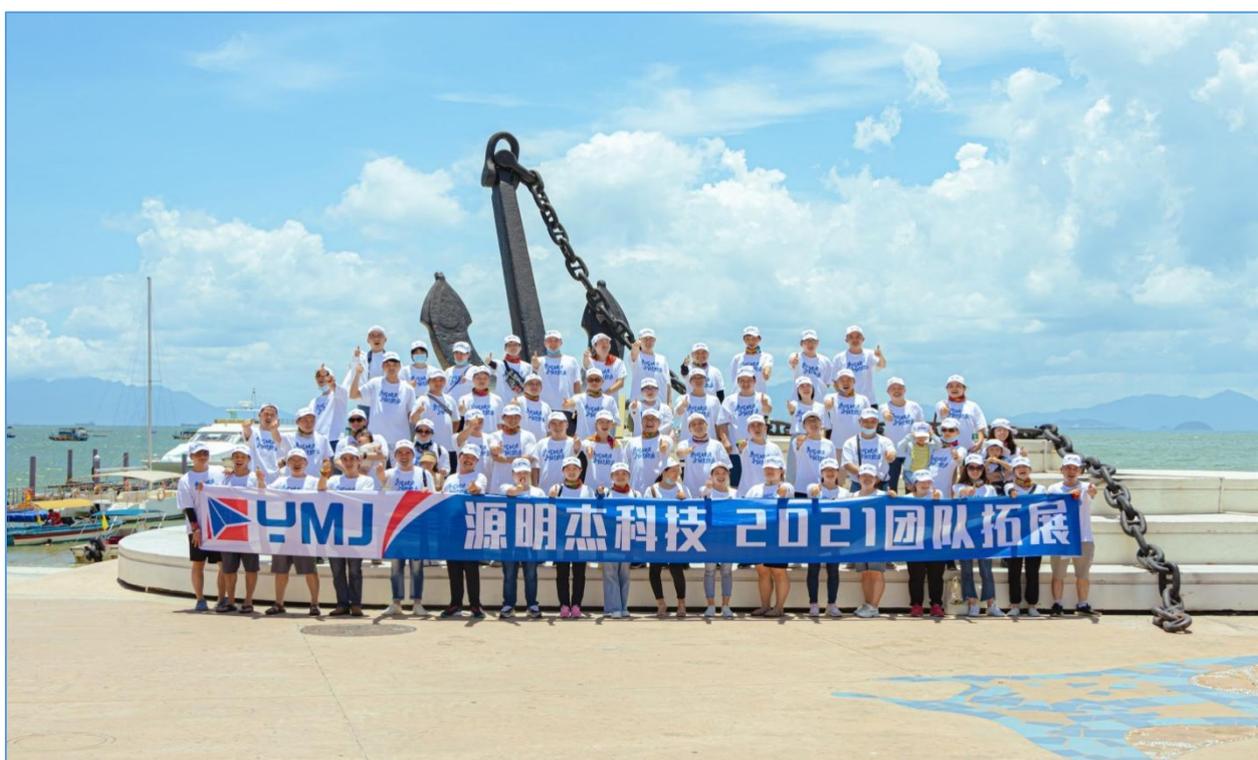


源明杰

NEEQ : 839786

深圳源明杰科技股份有限公司

ShenZhen Yuanmingjie Technology Co.,Ltd



半年度报告

2022

公司半年度大事记

一、2022年上半年，公司研发成果丰硕，获得国家知识产权局新授权发明专利3项、实用新型专利2项。截至2022年6月30日，公司已累计获得授权发明专利17项、实用新型专利45项、外观发明专利2项，获登记软件著作权47项。公司技术创新能力持续保持。



二、2022年03月03日公司设立全资子公司深圳明杰射频识别技术有限公司，注册资本人民币500万元。主营业务：电子专用材料制造；其他电子器件制造；电子元器件制造；塑料制品制造；集成电路芯片及产品制造；信息安全设备制造；物联网设备制造。该子公司的成立，为实现公司智能工厂示范基地奠定了基础，有助于完善公司全产业链生态功能，进一步提升向下游客户提供数字化生产转型升级服务。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	79

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。

公司负责人黎理明、主管会计工作负责人黎理杰及会计机构负责人（会计主管人员）邹大卡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的真实性和完整性	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

【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
1、技术研发风险	本公司从事的专用自动化设备制造行业属于劳动和技术密集型相结合的行业，新技术转化为生产力的周期在不断缩短。虽然公司已获得授权 17 项发明专利、45 项国家实用新型专利、外观设计专利 2 项、47 项软件著作权。此外，截至目前，还有若干个发明专利与实用新型专利、软件著作权等知识产权在申请阶段。但是面对专用自动化设备制造技术升级速度不断加快，现代化工业生产对专用自动化设备的技术水平、稳定性能要求的不断提高，公司如不能加大研发投入，将面临技术被赶超的风险，导致公司在未来的市场竞争中处于不利的地位。
2、智能卡行业发展的风险	随着世界迈向数字支付时代，现代网络技术与支付技术融合，国内外传统智能卡产业受到巨大的冲击，智能卡行业呈现冲高回落的态势，国内制卡厂商对传统智能卡的投资欲望趋于保守与观望状态；国外欠发达地区智能卡产业继续保持发展的态势，但也面临跨越式发展的影响，智能卡行业的发展已日趋饱和，设备生产商之间的竞争更为激烈，已步入优胜劣汰的阶段，在智能手机和移动支付系统成为专属支付手段之前，有限的市场存量促使各企业面临突破与转型。
3、应收账款回收风险	2022 年 6 月 30 日，公司应收帐款金额为 8,931,876.94 元占相应期末资

	<p>产总额的比例为 12.01%。虽然报告期内公司未发生较大的坏账损失，但是如果公司应收票据及应收账款不能得到有效的管理，公司可能面临一定的坏账损失风险。公司将不断加大应收账款管理工作，提高产品质量及品牌度，采用更有利于本公司的结算方式，持续减少应收账款比例。</p>
4、公司治理风险	<p>股份公司设立之后，虽然制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等治理细则等公司治理规则，建立了股东大会、董事会、监事会等治理结构，但股份公司设立时间较短，公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善。若公司治理欠佳，将会制约公司快速发展，公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
5、实际控制人控制不当的风险	<p>自然人控股股东黎理明和黎理杰直接及间接合计持有源明 91.73%的股份，为公司的实际控制人，处于绝对控制地位。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等的决策，公司存在实际控制人控制不当的风险。</p>
6、厂房租赁事项的提示	<p>公司的房屋系由杨贵碧从深圳市松岗西坊股份合作公司承租而来，并转租给公司，该房屋于 2014 年 10 月 8 日已按规定办理房屋租赁合同备案手续，但出租方未能提供相应的土地使用权证及房屋权属证书。经核查，红星西坊村经济合作社于 2002 年 12 月 23 日就上述公司承租的房屋向宝安区松岗镇处理历史遗留违法私房及生产经营性违法建筑办公室申报为历史遗留生产经营性违法建筑。根据《<深圳市人民代表大会常务委员会关于农村城市化历史遗留违法建筑的处理决定>试点实施办法》、《深圳市宝安区处理历史遗留生产经营性违法建筑实施办法》，公司租赁使用该等房屋存在未取得房屋所有权证的瑕疵，若在租赁期限内出现拆迁、产权纠纷或其他纠纷，致使厂房无法正常使用，公司将面临搬迁、重新装修厂房、停工损失等风险。根据公司的确认，公司对该等房产的使用未受到任何限制，即使因出租方未拥有该等房屋所有权或未获得出租、转租该等房屋的合法授权而导致纠纷的，公司亦能在较短时间内租赁到替代性的其他类似房屋继续经营，搬迁上述场所亦不会对公司的经营造成重大不利影响。公司共同实际控制人黎理明、黎理杰就此事出具承诺：“若厂房在租赁期间出现拆迁、产权纠纷或其他纠纷，致使厂房无法正常使用，公司将尽快找到新厂房，且搬迁、重新装修、停工过程中产生的一切费用及损失由其本人承担，与公司无关。”</p>
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、源明杰	指	深圳源明杰科技股份有限公司
禾厚投资	指	深圳市禾厚投资管理中心（有限合伙）
普兰德	指	深圳普兰德工业技术有限公司
瑞创欣	指	深圳市瑞创欣科技有限公司
源明杰有限公司	指	源明杰有限公司【在香港设立的有限公司】
明通	指	深圳明通半导体技术有限公司
明杰	指	深圳明杰射频识别技术有限公司
RFID	指	Radio Frequency Identification, 即一种无线射频识别的通信技术
智能标签、电子标签	指	具有射频功能的智能标签, 采用射频识别技术, 对物体进行跟踪和状态反馈。
智能卡 (Smart Card)	指	是指内嵌有微芯片的塑料卡 (通常是一张信用卡的大小) 的通称。
四基	指	核心基础零部件、先进基础工艺、关键基础材料和产业技术基础
半导体封测	指	由晶圆制造、晶圆测试、芯片封装和封装后测试组成。半导体封装测试是指将通过测试的晶圆按照产品型号及功能需求加工得到独立芯片的过程
口罩机	指	是指将多层无纺布通过热压、折叠成型, 超声波焊接, 废料切除, 耳带鼻梁条焊接等工序制造出具有一定过滤性能的各种口罩机器设备, 口罩机设备不是单台的机器, 它需要多台机器的配合完成各种不同的工序。
中银证券	指	中银国际证券股份有限公司
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	深圳源明杰科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShenZhen Yuanmingjie Technology Co.,Ltd YMJ
证券简称	源明杰
证券代码	839786
法定代表人	黎理明

二、 联系方式

董事会秘书	邹大卡
联系地址	深圳市宝安区松岗街道东方社区大田洋西坊工业区 12 栋厂房 B101、201、301
电话	0755-27918086
传真	0755-27918093
电子邮箱	dk.zou@ymjkj.com
公司网址	http://www.ymjkj.co
办公地址	深圳市宝安区松岗街道东方社区大田洋西坊工业区 12 栋厂房 B101、201、301
邮政编码	518105
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	董事会秘书办公室

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	2010 年 1 月 8 日
挂牌时间	2016 年 11 月 18 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)-专用设备制造业(C35)-其他专用设备制造（C3599）
主要业务	RFID、智能卡、其他生产设备及周边配套设备解决方案
主要产品与服务项目	RFID、智能卡、其他生产设备及周边配套设备解决方案
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）	17,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	控股股东为（黎理明、黎理杰）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黎理明、黎理杰），一致行动人为（黎理明、黎理杰）

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	91440300699079305L	否
注册地址	广东省深圳市宝安区松岗街道东方社区大田洋西坊工业区 12 栋厂房 B101、201、301	否
注册资本（元）	17,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 200 号中银大厦 39 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中银证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

（一）2022 年 7 月 13 日，公司召开并通过 2022 年第二次临时股东大会决议，完成第三届董事会、监事会换届工作。

（二）2022 年 7 月 13 日，公司召开第三届董事会第一次会议，完成第三届董事长及高级管理人员换届工作。

（三）2022 年 7 月 13 日，公司召开第三届监事会第一次会议，完成第三届监事会主席换届工作。

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	11,054,759.44	20,696,066.92	-46.59%
毛利率%	42.87%	43.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,315,721.80	1,801,229.97	-284.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,967,396.33	1,961,276.89	-200.31%
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）	-21.63%	6.72%	-
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）	-12.84%	7.32%	-
基本每股收益	-0.20	0.11	-281.82%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	74,372,545.07	69,553,074.25	6.93%
负债总计	57,982,297.48	49,675,481.39	16.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,670,199.88	16,985,921.68	-19.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.80	1.00	-20.00%
资产负债率%（母公司）	66.25%	61.15%	-
资产负债率%（合并）	77.96%	71.42%	-
流动比率	1.18	1.28	-
利息保障倍数	-28.22	-6.37	-

(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	747,232.87	6,107,332.69	-87.77%
应收账款周转率	1.21	2.37	-
存货周转率	0.31	0.68	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.93%	2.41%	-
营业收入增长率%	-46.59%	-71.75%	-

净利润增长率%	-284.08%	-87.72%	-
---------	----------	---------	---

（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

公司自设立以来主要专注于智能卡及 RFID 专用设备研发、生产及销售。公司经营团队凭借其对于智能卡、RFID 生产工艺流程的深刻理解和实践以及设备系统的独特设计与改进，公司持续进行技术创新，充分运用机电一体化整合技术，同时根据产品自身的条件结合客户的实际应用需求，为客户提供专业化、定制化产品。公司拥有独立完整的产品研发、材料采购、产品生产和销售体系。公司根据市场需求及自身情况、市场规则和运作机制，独立进行生产经营活动，通过研发、生产、销售智能卡及 RFID 等专用设备作为公司的主要收益及利润来源，形成公司的主要盈利模式。近年来公司根据智能卡行业的发展趋势，不断调整经营思路，继续在智能卡行业纵深发展的同时，在 RFID 设备、其他自动化设备等领域持续加大投入，已形成齐头并举的发展局面，致力将公司打造成提供智能卡与物联网射频识别生产及应用全面解决方案的综合运营商。

1、研发模式

公司研发设计项目由研发部牵头，研发部根据市场部门的反馈信息，依据目标市场的发展趋势和目标客户的业务需求，结合自身技术特点制定产品设计开发方案，并组织相关部门召开技术研讨会，论证设计开发方案的可行性，通过立项后，由研发部设计设备图纸，拟定 BOM 表，开发系统软件，同时根据创新点组织专利、软件著作权等知识产权的申报工作；然后由物控部门根据 BOM 表在 ERP 系统进行物料 MRP 的运算；采购部门根据 MRP 的运算结果采购原材料；制造部门配合完成装配、调试，工程技术部负责对新产品按拟定的各项技术标准进行测试，直至新开发设备达到试运行要求标准才标志研发设计项目的成功完结。最后由工程技术部对新产品进行工程化，录入 PDM 系统，形成公司的固有产品。

2、采购模式

公司市场部获得客户订单后，通过系统生成《产品配置表》，根据流程召集相关部门开会商议，经讨论如产品生产无问题，即由市场部在 ERP 系统生成《工令单》后通知各部门，依据产品 BOM 表，由物控组通过 MRP 进行运算，核查请购的物资是否有库存，核对现有材料后，根据需求量大小适当增减，生成《采购申购单》，由采购部门向供应商定制/采购/外发生产产品所需的原材料，采购完毕后由品管部对采购的材料进行检测。待产品构件备齐后，由生产人员领取材料，依照工艺流程进行生产。

3、生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产模式。依据销售合同中客户需求，对标准化产品进行定制化设计和改良。公司的市场部门接到经客户确认的订单或与之签订协议后，根据流程召集市场部、研发部、工程技术部、制造部开会商议，然后将订单交给生产部门，生产部门根据研发部门的设计图纸编制各个品种的生产计划，并组织生产。

4、销售模式

公司主要采取直销的方式与客户签订销售合同，部分通过公开招标和竞标的方式获得产品订单。公司市场部通过参加国内外线上线下展会、向国内外平面刊物投放广告、参加并赞助学术会议、行业协会

活动等方式收集潜在客户的产品需求信息；另公司销售人员与客户保持密切接触，定期进行互访，及时了解客户需求，推广公司最新产品和技术，积极引导客户进行设备升级换代。另外业务员平时通过专业网站等搜索引擎和 Social Media 平台搭建来开发新客户。如在 Made in China/Facebook/Twitter/Google+ 等上搭建公司公众帐号，发布公司产品信息,并按产品关键词或行业关键词搜索客户信息。

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	√国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	<p>1、公司于 2013 年 10 月 11 日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政厅、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局等四部门批准颁发的《高新技术企业证书》，于 2016 年和 2019 年分别通过深圳市科学技术委员会、深圳市财政厅、国家税务总局深圳市税务局等三部门对公司高新技术企业的重新认定，最新高新证书编号：GR202144009844。高新技术企业的认定将促进公司的自主创新，优化产业结构，推动企业转型升级与高质发展，同时将继续享受政府企业所得税优惠政策。</p> <p>2、2021 年 8 月 4 日，中华人民共和国工业和信息化部发布《关于公布第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函（2021）197 号），公司获评入选国家工业和信息化部第三批专精特新“小巨人”企业（以下简称国家级“小巨人”）。第三批国家级“小巨人”企业有效期为 2021 年 7 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。公司被认定为国家级“小巨人”企业，是国家工业和信息化部对公司技术研发能力、创新能力及专注于智能卡及 RFID 设备制造等多方面的认可。</p> <p>3、2021 年 12 月 2 日，广东省工业和信息化厅发布《关于 2021 年省专精特新企业名单的公示》，并已通过公示期，公司被授予“广东省专精特新企业”称号，“广东省专精特新企业”企业有效期为 2021 年 12 月 10 日至 2024 年 12 月 9 日。</p> <p>公司被授予国家级专精特新“小巨人”企业及“广东省专精特新企业”称号，是国家工业和信息化部、广东省工业和信息化厅对公司技术研发能力、创新能力及专注于智能卡及 RFID 设备制造等多方面的认可，有利于提高公司在行业内的核心竞争力及影响力，对公司整体发展产生积极影响。公司将更专注于发展战略，走好“专精特新”之路，持续加大研发投入，加强自主创新能力，不断提升公司的综合竞争力。</p>

（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	12,448,610.84	16.74%	12,900,939.30	18.55%	-3.51%
应收票据	1,848,400.00	2.49%	1,280,978.24	1.84%	44.30%
应收账款	8,931,876.94	12.01%	8,822,735.40	12.68%	1.24%
存货	23,453,938.27	31.54%	16,678,756.58	23.98%	40.62%
其他流动资产	3,077,703.51	4.14%	3,277,583.92	4.71%	-6.10%
固定资产	6,461,045.84	8.69%	6,941,402.44	9.98%	-6.92%
无形资产	369.93	0.00%	60,838.25	0.09%	-99.39%
短期借款	5,800,000.00	7.80%	6,550,000.00	9.42%	-11.45%
应付账款	11,606,846.54	15.61%	9,080,571.12	13.06%	27.82%
合同负债	20,858,089.00	28.05%	15,102,493.09	21.71%	38.11%

项目重大变动原因：

- 一、本期末应收票据较上年期末增加了 44.30%，系子公司部分客户增加应收票据支付货款所致；
- 二、本期末存货较上年期末增加了 40.62%，系报告期内第二季度因国外客户疫情缓解复工复产增加订单，公司销售给子公司的智能化生产线研发项目增加，采购物料库存及在产品等增加所致；
- 三、本期末合同负债较上年期末增加了 38.11%，系报告期内国内外客户疫情缓解复工复产，前两年的需求得到释放，机器设备等订单增加，客户预付定金随之增加，但订单尚未完成交付所致。

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	11,054,759.44	100.00%	20,696,066.92	100.00%	-46.59%
营业成本	6,315,637.72	57.13%	11,716,404.18	56.61%	-46.10%
毛利率	42.87%	-	43.39%	-	-1.20%
销售费用	1,981,815.64	17.93%	1,756,160.86	8.49%	12.85%
管理费用	2,576,013.44	23.30%	2,770,470.85	13.39%	-7.02%
研发费用	1,838,886.83	16.63%	2,367,125.68	11.44%	-22.32%
财务费用	156,606.70	1.42%	160,275.37	0.77%	-2.29%
信用减值损失	-294,288.07	-2.66%	77,242.09	0.37%	-480.99%
其他收益	742,612.75	6.72%	1,375,290.67	6.65%	-46.00%
投资收益	-2,099,459.03	-18.99%	-1,546,285.25	-7.47%	-35.77%
营业利润	-3,535,468.35	-31.98%	1,744,862.85	8.43%	-302.62%
营业外收入	104,620.47	0.95%	214,288.50	1.04%	-51.18%
营业外支出	13.28	0.00%	9,306.98	0.04%	-99.86%
净利润	-3,487,345.27	-31.55%	1,658,146.93	8.01%	-310.32%
经营活动产生的现金流量净额	747,232.87	-	6,107,332.69	-	-87.77%
投资活动产生的现金流量净额	-676,562.17	-	-4,496,855.70	-	84.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-866,030.84	-	-2,852,754.08	-	69.64%

项目重大变动原因：

- 一、营业收入较上年减少 46.59%，主要系上半年受疫情影响，公司订单量减少及存量订单交期延误，从而导致销售收入减少；

二、营业成本较上年减少 46.10%，主要系上半年受疫情影响，订单减少、交期延误等原因，销售成本减少所致；

三、投资收益较上年减少 35.77%，主要系全资子公司瑞创欣上半年投资二级市场股票，股票亏损增加所致；

四、营业利润较上年减少 302.62%，主要系一方面因公司上半年证券投资亏损增加；另一方面，受疫情影响公司营业收入减少，导致营业利润减少；

五、净利润减少 310.32%，主要系一方面因公司上半年证券投资亏损增加；另一方面，受疫情影响公司营业收入减少，从而导致净利润减少；

六、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 87.76%，主要是因为上半年销售收入减少，公司收到货款减少所致；

七、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 84.95%，主要是因为公司减少银行理财投资活动所致；

八、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 69.64%，主要是因为公司减少筹资活动所致。

三、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	742,612.75
除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,099,459.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	104,607.19
非经常性损益合计	-1,252,239.09
所得税影响数	64,716.01
少数股东权益影响额（税后）	31,370.37
非经常性损益净额	-1,348,325.47

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

深圳普兰德工业技术有限公司	子公司	精密五金件加工、模组	3,000,000.00	10,705,547.55	5,667,266.15	3,401,083.08	586,944.43
源明杰有限公司	子公司	研发、贸易、售后服务	500,000.00 港元	64,487.82	-12,647.29		
深圳市瑞创欣科技有限公司	子公司	精密五金件加工、投资	500,000.00	7,591,227.86	-12,708,772.14		-2,162,277.61
深圳明通半导体技术有限公司	子公司	芯片封装、检测	5,000,000.00	4,974,842.89	3,258,077.96	369,326.44	-795,898.92
深圳明杰频识别射技术有限公司	子公司	集成电路芯片产品制造；信息安全产品制造	5,000,000.00	2,015,590.43	1,735,225.82		-264,774.18

（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

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担相应的社会责任，上半年继续克服“新冠肺炎”疫情的影响，努力稳定公司业绩，为国家稳增长保就业、增加税收作出应有贡献。今后公司将根据自身实际情况，积极参与国家扶贫攻坚工作，主动响应国家制定的双碳减排目标，为社会发展做出相应的贡献。

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
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	√是 □否	四.二.(六)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(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	四.二.(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	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	3,050,000.00	3,050,000.00	18.6%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
浙江卡曼橡胶地板有限公司	深圳源明杰科技股份有限公司	原告要求解除与被告签订的《购销合同》	否	2,180,000.00	是	等待广东省深圳市中级人民法院二审开庭审理	2022年5月9日
总计	-	-	-	2,180,000.00	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼系公司正常经营活动带来的诉讼，本公司运用法律手段，在与原告诉讼中维护自身合法权

益，不会对公司目前生产经营活动产生重大不利影响。

本公司于2022年8月5日收到广东省深圳市中级人民法院在2022年7月20日作出的（2021）粤03民终28643号民事裁定书，裁定结果如下：

一、撤销广东省深圳市宝安区人民法院（2020）粤0306民初16511号民事判决；

二、本案发回广东省深圳市宝安区人民法院重审。

上诉人深圳源明杰科技股份有限公司预交的二审案件受理费24240元予以退回。

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司为合并报表范围内子公司提供担保事项。

√是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 不适用

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	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	深圳普兰德工业技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	1,100,000.00	2021年9月16日	2022年9月16日	连带	已事前及时履行
总计	-	2,000,000.00	2,000,000.00	1,100,000.00	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

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）	2,000,000.00	1,100,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-	-

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

担保合同履行情况

2021年7月22日召开第二届董事会第七次会议审议通过《深圳源明杰科技股份有限公司关于控股子公司拟向银行申请授信并由公司与实际控制人夫妇提供担保、反担保暨关联交易》的议案；公司为控

股子公司深圳普兰德工业技术有限公司向中国银行股份有限公司深圳西乡支行申请 200 万元信用贷款提供连带责任担保。

报告期内尚未发生实际履行担保责任的情形。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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。

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
2. 销售产品、商品, 提供劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	15,000,000.00	3,000,000.00
4. 其他	-	-

（五） 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	2022-005	购买低风险、短期（不超过一年）的银行或金融机构理财、低风险信托产品。	10,000,000.00	否	否
对外投资	2022-005	购买股票、股票基金。	15,000,000.00	否	否
合计	-	-	25,000,000.00	-	-

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	2,800,000.00	-	公司购买的低风险、短期（不超过一年）银行理财产品，预计无法收回本金及收益的风险很低。
其他产品	自有资金	6,125,079.60	-	公司投资的股票存在一定的不可预期性，主要受股市整体表现及金融、财政等宏观政策影响，公司可能面临投资效益不达预期或亏损的风险。为防范风险，公司安排专人对股票进行持续跟踪、分析，加强风险控制和监督，确保资金的安全性和流动性；且公司运用闲置的资金购买股票是在确

				保公司日常运营所需流动资金和资金安全前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。
合计	-	8,925,079.60	-	-

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

在确保正常经营所需流动资金及资金安全的情况下，公司使用部分自有资金择机购买股票、基金及理财产品，以提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益，符合全体股东的利益。

公司用闲置资金一部分拟购买的理财产品为风险较低且收益固定的银行和金融机构理财产品，一般情况下收益稳定、风险可控。另一部分拟配置风险较高，流动性好，收益也较高的股票、股票基金，但受金融市场宏观调控和经济波动的影响，投资收益具有一定的不可预测性，公司财务部门将对投资情况进行随时监督，及时向董事长及董事会汇报，预计或出现投资风险时，采取相关处理措施，乃至停止投资交易。

公司运用闲置的资金购买股票、基金及理财产品是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适当的理财产品投资，提高资金收益，促进公司业务发展，有利于公司及全体股东利益。

（六） 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
2016-10-28《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年6月16日	-	正在履行中
2016-10-28《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	厂房租赁事项承诺	2016年6月16日	-	正在履行中
2016-10-28《公开转让说明书》	股东、董监高	关于规范关联交易的承诺及说明	2016年6月16日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司持有的子公司普兰德公司股权	股权	冻结	2,250,000.00	3.03%	原告浙江卡曼橡胶地板有限公司向法院申请冻结。
总计	-	-	2,250,000.00	3.03%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司生产经营正常开展，本次控股子公司股权被冻结对公司目前没有造成影响。

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	4,476,667	26.33%	0	4,476,667	26.33%
	其中：控股股东、实际控制人	3,485,000	20.50%	0	3,485,000	20.50%
	董事、监事、高管	85,000	0.50%	0	85,000	0.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,523,333	73.67%	0	12,523,333	73.67%
	其中：控股股东、实际控制人	10,455,000	61.50%	0	10,455,000	61.50%
	董事、监事、高管	255,000	1.5%	0	255,000	1.50%
	核心员工	-	0.00%	0	-	0.00%
总股本		17,000,000	-	0	17,000,000	-
普通股股东人数						4

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%	期末持有无限售股份数量	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	黎理明	6,970,000	0	6,970,000	41.00%	5,227,500	1,742,500	0	0
2	黎理杰	6,970,000	0	6,970,000	41.00%	5,227,500	1,742,500	0	0
3	深圳市禾厚投资管理 中心(有限合伙)	2,720,000	0	2,720,000	16.00%	1,813,333	906,667	0	0
4	邹大卡	340,000	0	340,000	2.00%	255,000	85,000	0	0
合计		17,000,000	-	17,000,000	100.00%	12,523,333	4,476,667	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

黎理明与黎理杰系兄弟关系。黎理明是禾厚投资的普通合伙人；黎理杰是禾厚投资的有限合伙人。除此之外截止期末，公司其他股东之间不存在关联关系。

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
黎理明	董事长	男	1979年8月	2019年7月3日	2022年7月2日
黎理杰	董事、总经理	男	1982年8月	2019年7月3日	2022年7月2日
邹大卡	董事、财务总监、 董事会秘书	男	1968年7月	2019年7月3日	2022年7月2日
刘锦祥	董事	男	1980年7月	2019年7月3日	2022年7月2日
陈文志	董事	男	1977年10月	2022年2月18日	2022年7月2日
王芳玲	监事会主席	女	1988年11月	2019年7月3日	2022年7月2日
鲍伟海	职工监事	男	1978年5月	2019年7月3日	2022年7月2日
山无陵	监事	男	1979年4月	2021年6月7日	2022年7月2日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

黎理明与黎理杰系兄弟关系。

(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
单佳伟	董事	离任	-	离职
陈文志	-	新任	董事	接任

(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

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：

陈文志，男，1977年10月12日出生，中国籍，无境外永久居住权，毕业于湛江广播电视大学，大专学历。2001年3月至2002年3月就职于深圳市炜新电子有限公司；2002年3月至2004年3月，就职于深圳市伟达电子有限公司；2004年4月至2010年6月，就职于深圳市盟事达科技有限公司；2010年8月至2011年4月，就职于上海一芯科技有限公司；2011年5月至2016年6月，就职于深圳市源明杰科技有限公司担任电控经理；2016年6月至2019年6月5日，任深圳源明杰科技股份有限公司董事；2019年7月至2022年4月，任深圳源明杰科技股份有限公司研发部经理；2022年5月至今，任深圳源明杰科技股份有限公司研发部总监。

(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
行政管理人员	13	13
生产人员	42	44
销售人员	16	16
技术人员	30	34
财务人员	4	4
员工总计	105	111

(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

第七节 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	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	6.1	12,448,610.84	12,900,939.30
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	6.2	7,079,843.30	8,608,090.00
衍生金融资产		-	-
应收票据	6.3	1,848,400.00	1,280,978.24
应收账款	6.4	8,931,876.94	8,822,735.40
应收款项融资		-	-
预付款项	6.5	2,814,404.43	2,480,661.56
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	6.6	1,104,626.21	602,717.99
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	6.7	23,453,938.27	16,678,756.58
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	6.8	3,077,703.51	3,277,583.92
流动资产合计		60,759,403.50	54,652,462.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
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	6.9	6,461,045.84	6,941,402.44

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	6.10	6,246,035.43	6,948,219.69
无形资产	6.11	369.93	60,838.25
开发支出		-	-
商誉	6.12	28,442.53	28,442.53
长期待摊费用	6.13	125,213.22	169,673.73
递延所得税资产	6.14	752,034.62	752,034.62
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		13,613,141.57	14,900,611.26
资产总计		74,372,545.07	69,553,074.25
流动负债：			
短期借款	6.15	5,800,000.00	6,550,000.00
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	6.16	11,606,846.54	9,080,571.12
预收款项		-	-
合同负债	6.17	20,858,089.00	15,102,493.09
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	6.18	2,983,344.07	3,594,273.21
应交税费	6.19	1,201,256.30	948,144.42
其他应付款	6.20	7,125,333.91	5,329,813.06
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	6.21	163,147.52	163,147.52
其他流动负债	6.22	1,919,581.40	1,963,324.10
流动负债合计		51,657,598.74	42,731,766.52
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

租赁负债	6.23	6,170,023.46	6,789,039.59
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	6.24	131,758.6	131,758.60
递延收益	6.25	22,916.68	22,916.68
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,324,698.74	6,943,714.87
负债合计		57,982,297.48	49,675,481.39
所有者权益：			
股本	6.26	17,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	6.27	3,199,753.12	3,199,753.12
减：库存股		-	-
其他综合收益	6.28	739.65	739.65
专项储备		-	-
盈余公积	6.29	2,182,265.27	2,182,265.27
一般风险准备		-	-
未分配利润	6.30	-8,712,558.16	-5,396,836.36
归属于母公司所有者权益合计		13,670,199.88	16,985,921.68
少数股东权益		2,720,047.71	2,891,671.18
所有者权益合计		16,390,247.59	19,877,592.86
负债和所有者权益总计		74,372,545.07	69,553,074.25

法定代表人：黎理明

主管会计工作负责人：黎理杰

会计机构负责人：邹大卡

(二) 母公司资产负债表

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		10,202,809.16	10,961,277.06
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		507,400.00	826,078.24
应收账款	14.1	7,910,886.42	7,585,529.95
应收款项融资		-	-
预付款项		2,658,943.40	2,388,627.31
其他应收款	14.2	21,435,458.35	20,683,897.87
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-

存货		22,013,305.35	15,112,296.34
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		2,260,544.20	2,000,000.00
流动资产合计		66,989,346.88	59,557,706.77
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	14.3	7,750,000.00	5,750,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		754,120.76	819,653.69
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		6,085,596.98	6,787,781.24
无形资产		369.93	60,838.25
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		34,478.54	26,295.56
递延所得税资产		726,551.34	726,551.34
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		15,351,117.55	14,171,120.08
资产总计		82,340,464.43	73,728,826.85
流动负债：			
短期借款		4,700,000.00	4,850,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		10,584,025.18	7,709,641.88
预收款项		-	-
合同负债		20,834,385.00	14,766,010.79
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		2,604,961.64	3,152,142.26
应交税费		507,922.09	607,510.09
其他应付款		7,072,823.62	5,136,819.81
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		-	-

其他流动负债		1,919,581.40	1,919,581.40
流动负债合计		48,223,698.93	38,141,706.23
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		6,170,023.46	6,789,039.59
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		131,758.60	131,758.60
递延收益		22,916.68	22,916.68
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,324,698.74	6,943,714.87
负债合计		54,548,397.67	45,085,421.10
所有者权益：			
股本		17,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,199,753.12	3,199,753.12
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,182,265.27	2,182,265.27
一般风险准备		-	-
未分配利润		5,410,048.37	6,261,387.36
所有者权益合计		27,792,066.76	28,643,405.75
负债和所有者权益合计		82,340,464.43	73,728,826.85

法定代表人：黎理明

主管会计工作负责人：黎理杰

会计机构负责人：邹大卡

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		11,054,759.44	20,696,066.92
其中：营业收入	6.31	11,054,759.44	20,696,066.92
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		12,939,093.44	18,857,451.58
其中：营业成本	6.31	6,315,637.72	11,716,404.18
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	6.32	70,133.11	87,014.64
销售费用	6.33	1,981,815.64	1,756,160.86
管理费用	6.34	2,576,013.44	2,770,470.85
研发费用	6.35	1,838,886.83	2,367,125.68
财务费用	6.36	156,606.70	160,275.37
其中：利息费用		116,030.84	152,754.08
利息收入		5,906.45	31,141.29
加：其他收益	6.37	742,612.75	1,375,290.67
投资收益（损失以“-”号填列）	6.38	-2,099,459.03	-1,546,285.25
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）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.39	-294,288.07	77,242.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,535,468.35	1,744,862.85
加：营业外收入	6.40	104,620.47	214,288.50
减：营业外支出	6.41	13.28	9,306.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,430,861.16	1,949,844.37
减：所得税费用	6.42	56,484.11	291,697.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,487,345.27	1,658,146.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,487,345.27	1,658,146.93
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-171,623.47	-143,083.04
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,315,721.80	1,801,229.97
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		-3,487,345.27	1,658,146.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,315,721.80	1,801,229.97
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-171,623.47	-143,083.04
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.20	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.20	0.11

法定代表人：黎理明

主管会计工作负责人：黎理杰

会计机构负责人：邹大卡

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	14.4	8,694,497.01	17,670,117.84
减：营业成本	14.4	4,967,768.67	9,389,451.75
税金及附加		45,899.83	62,296.70
销售费用		1,877,101.58	1,731,817.91
管理费用		1,367,612.17	1,355,357.27
研发费用		1,594,922.08	2,250,416.46
财务费用		125,966.73	175,983.11
其中：利息费用		86,850.00	152,754.08
利息收入		4,407.83	10,213.70
加：其他收益		720,477.32	1,374,963.88
投资收益（损失以“-”号填列）	14.5	36,098.60	54,268.45
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）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-299,715.67	28,524.20

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-827,913.80	4,162,551.17
加：营业外收入		11,599.96	8,046.00
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-816,313.84	4,170,597.17
减：所得税费用		35,025.15	288,027.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-851,338.99	3,882,570.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-851,338.99	3,882,570.06
（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		-851,338.99	3,882,570.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0	0
（二）稀释每股收益（元/股）		0	0

法定代表人：黎理明

主管会计工作负责人：黎理杰

会计机构负责人：邹大卡

（五）合并现金流量表

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		15,215,149.49	22,746,976.24
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		886,070.16	1,091,629.36
收到其他与经营活动有关的现金	6.43.1	1,288,394.86	4,475,649.28
经营活动现金流入小计		17,389,614.51	28,314,254.88
购买商品、接受劳务支付的现金		6,098,610.91	11,566,468.71
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		6,569,253.42	6,239,689.01
支付的各项税费		355,835.53	544,521.96
支付其他与经营活动有关的现金	6.43.2	3,618,681.78	3,856,242.51
经营活动现金流出小计		16,642,381.64	22,206,922.19
经营活动产生的现金流量净额		747,232.87	6,107,332.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		49,247.08	-1,546,285.25
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	6.43.3	686,052.74	18,999,362.19
投资活动现金流入小计		735,299.82	17,453,076.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,349.84	1,436,601.52
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	6.43.4	1,306,512.15	20,513,331.12
投资活动现金流出小计		1,411,861.99	21,949,932.64
投资活动产生的现金流量净额		-676,562.17	-4,496,855.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	1,000,000.00
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		3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,750,000.00	3,300,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,030.84	3,552,754.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		3,866,030.84	6,852,754.08
筹资活动产生的现金流量净额		-866,030.84	-2,852,754.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		343,031.68	43,254.05
五、现金及现金等价物净增加额		-452,328.46	-1,199,023.04
加：期初现金及现金等价物余额		12,900,939.30	18,401,235.65
六、期末现金及现金等价物余额		12,448,610.84	17,202,212.61

法定代表人：黎理明

主管会计工作负责人：黎理杰

会计机构负责人：邹大卡

(六) 母公司现金流量表

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		14,335,794.42	18,799,072.20
收到的税费返还		292,163.61	1,090,203.41
收到其他与经营活动有关的现金		1,171,679.65	1,726,665.02
经营活动现金流入小计		15,799,637.68	21,615,940.63
购买商品、接受劳务支付的现金		6,113,136.37	9,356,179.90
支付给职工以及为职工支付的现金		4,986,769.71	4,870,220.17
支付的各项税费		171,562.36	337,771.29
支付其他与经营活动有关的现金		3,326,995.30	3,556,242.51
经营活动现金流出小计		14,598,463.74	18,120,413.87
经营活动产生的现金流量净额		1,201,173.94	3,495,526.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		36,098.60	54,268.45
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		-	4,000,000.00
投资活动现金流入小计		36,098.60	4,054,268.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,922.12	-
投资支付的现金		2,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,101,922.12	-
投资活动产生的现金流量净额		-2,065,823.52	4,054,268.45
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		3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,150,000.00	3,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,850.00	3,552,754.08
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		3,236,850.00	6,852,754.08
筹资活动产生的现金流量净额		-236,850.00	-3,852,754.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		343,031.68	43,254.05
五、现金及现金等价物净增加额		-758,467.90	3,740,295.18
加：期初现金及现金等价物余额		10,961,277.06	10,033,495.39
六、期末现金及现金等价物余额		10,202,809.16	13,773,790.57

法定代表人：黎理明

主管会计工作负责人：黎理杰

会计机构负责人：邹大卡

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、8.1
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、6.7
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、6.24

附注事项索引说明：

6. 本期合并财务报表的合并范围增加了深圳明杰射频识别技术有限公司；
16. 对发出商品中的口罩机因可能无法全部回款，计提了减值准备，其他存货无跌价迹象；
17. 对未决诉讼应付退货款计提相关利息。

（二） 财务报表项目附注

深圳源明杰科技股份有限公司 2022 年半年度合并财务报表附注

1、公司基本情况

深圳源明杰科技股份有限公司（以下简称本公司或源明杰）是由黎理明和黎理杰于 2010 年 1 月 8 日设立的有限公司，2016 年 6 月 7 日整体变更为股份有限公司，取得统一社会信用代码为 91440300699079305L 号的营业执照，2016 年 11 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为：839786，简称：源明杰，所处层级为基础层。现有实收资本和注册资本均为 17,000,000.00 元，注册地和总部办公地址均为深圳市宝安区松岗街道东方社区大田洋西坊工业区 12 栋厂房 B101、201、301，法定代表人为黎理明。

所属行业：根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）标准，公司所属行业为专

用设备制造业（C35）；根据国家统计局《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》标准，公司所属行业为专用设备制造业下的其他专用设备制造（C3599）；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于专用设备制造业下的其他专用设备制造（C3599）；根据全国中小企业股份转让系统《有限责任公司挂牌公司投资型行业分类指引》，属于“工业（12）”中的“机械制造（121015）”中的“工业机械（12101511）”。

公司经营范围：一般经营项目是：物联网周边设备、智慧生产线、电子行业周边设备、智能机器人、智能卡周边设备、机械手、全自动口罩生产设备、其他口罩生产设备、其他自动化生产设备的研发、销售、维修、租赁及技术服务；智能卡、RFID（无线射频识别技术）产品的研发及销售；机器设备的销售、租赁及技术服务；计算机软硬件、智慧生产管理系统的研发与销售；经营电子商务；国内贸易；货物及技术进出口。许可经营项目是：物联网周边设备、智慧生产线、电子行业周边设备、智能机器人、智能卡周边设备、机械手、全自动口罩生产设备、其他口罩生产设备、其他自动化生产设备的生产；智能卡、RFID（无线射频识别技术）产品的生产。

本公司及子公司主要从事生产销售智能卡生产设备、RFID 生产设备及周边配套设施。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 5 户，合并范围有变化。详见本附注“8、在其他主体中的权益”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

4.4.1 同一控制下企业合并

按照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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

4.4.2 非同一控制下企业合并

公司发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。为进行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。

4.5 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以

购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

4.6 外币业务和外币报表折算

4.6.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.6.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.6.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

4.7 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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.7.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.7.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，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。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.7.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.7.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

4.7.1.2.2 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

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

4.7.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.7.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“重要会计政策和会计估计”中的“应收票据、应收账款、长期应收款”。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，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。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，本附注“重要会计政策和会计估计”中的“其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款”。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公

司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.7.2.1 信用风险显著增加

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

本公司判断信用风险显著增加的主要标准以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.7.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

4.7.3 金融资产转移确认依据和计量

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

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

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

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.7.4 金融负债的分类和计量

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

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

4.7.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

4.7.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.8 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

本公司对应收票据—商业承兑票据预期信用损失。本公司的应收票据—银行承兑票据，信用风险较低，不计提预计信用损失。合并范围内的应收票据不计提预计信用损失。

组合名称	组合内容
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

4.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收票据—商业承兑票据（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收票据—商业承兑票据的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据—商业承兑票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据—商业承兑票据在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收票据—商业承兑票据，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，通过编制应收票据—商业承兑票据整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

4.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.9 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。合并范围内的应收账款不计提预计信用损失。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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，通过编制应收账款和整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

合并范围内的应收账款不计提预期信息损失。

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.10 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

4.11 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。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在单项资产的基础上确定预期信用损失。本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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，通过编制其他应收账款和整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.12 存货

4.12.1 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品等。

4.12.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.12.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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。

4.12.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.13 合同资产及合同负债

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。合同资产，是指本公司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。本公司已向客户转移商品而拥有的、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列示。合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如本公司在转让承诺的商品之前已收取的款项。

合同成本分为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，在满足下列条件时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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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。

组合名称	组合内容
合同资产组合	销货合同相关

预期信用损失的会计处理方法，信用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。

4.14 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

4.15 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的长期股权投资。子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对联营企业投资采用权益法核算。

4.15.1 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

4.15.2 后续计量及损益确认方法

4.15.2.1 采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

4.15.2.2 采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

4.15.3 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.15.4 长期股权投资减值对子公司及联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

4.16 固定资产

4.16.1 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

4.16.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资

产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.16.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见本附注“重要会计政策和会计估计”中的“长期资产减值”。

4.16.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.17 在建工程

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工程支出包括工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“重要会计政策和会计估计”中的“长期资产减值”。

4.18 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损

益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.19 无形资产

4.19.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.19.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

4.19.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见本附注“重要会计政策和会计估计”中的“长期资产减值”。

4.20 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.21 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、及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.22 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期

损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.23 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

4.24 收入

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（简称“商品”）的控制权时，确认收入。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

1. 销售商品收入

销售收入确认的时点为合同约定的货物已经发出并得到客户签收，取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

2. 提供技术服务收入

公司与客户之间的提供技术服务合同通常还包含提供技术服务履约义务，由于公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。

对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

4.25 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计

入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经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政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司收到的政策性优惠利率贷款，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。本公司直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

4.26 递延所得税资产/递延所得税负债

4.26.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.26.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳

税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

4.26.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.26.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.27 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.27.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.27.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.27.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.27.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账

价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.28 其他重要的会计政策和会计估计

无。

4.29 重要会计政策、会计估计的变更

4.29.1 会计政策变更

无。

4.29.2 会计估计变更

无。

5、税项

5.1 主要税种及税率

5.1.1 本公司的主要税项及其税率列示如下：

税(费)种	具体税(费)率情况	备注
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。	
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。	
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。	

5.1.2 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	税率
深圳源明杰科技股份有限公司	15%
深圳普兰德工业技术有限公司	20%
深圳市瑞创欣科技有限公司	20%
源明杰有限公司	16.50%
深圳明通半导体技术有限公司	20%
深圳明杰射频识别技术有限公司	20%

5.1.3 税收优惠及批文

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引，深圳源明杰公司于2013年10月11日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201344200679），有效期三年，2013年起执行15%的企业所得税率，2019年12月9日本公司重新认定为高新技术企业认定证书编号：GR2019442002464。2022年至2024年度的高新技术企业认定，公司已提交申请资料，等待审批中，估计审批下来的概率很大，

2022 年上半年暂执行 15%企业所得税税率。

根据财政部和税务总局联合下发《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），子公司-深圳市瑞创欣科技有限公司、深圳普兰德工业技术有限公司、深圳明通半导体技术有限公司、深圳明杰射频识别技术有限公司符合该通知规定的小型微利企业的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2021 年 12 月 31 日，本期期末指 2022 年 6 月 30 日；本期系指 2022 年 1 月至 6 月，上期系指 2021 年 1 月至 6 月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	80,112.58	133,216.50
银行存款	12,367,544.48	12,146,309.61
其他货币资金	953.78	621,413.19
合计	12,448,610.84	12,900,939.30

注：其他货币资金 953.78 元为存出投资款，已存入国泰君安证券股份有限公司现金股票账户，但尚未进行短期投资的现金。

6.2 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产：	-	-
债务工具投资	-	-
权益工具投资	7,079,843.30	8,608,090.00
衍生金融资产	-	-
其他	-	-
交易性金融资产合计	7,079,843.30	8,608,090.00
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：	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-
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合计	-	-
合计	7,079,843.30	8,608,090.00

6.3 应收票据

6.3.1 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	1,848,400.00	1,280,978.24
商业承兑汇票	-	-
小计	1,848,400.00	1,280,978.24

减：坏账准备	-	-
合计	1,848,400.00	1,280,978.24

6.3.2 截至期末，本公司无已质押的应收票据。

6.4 应收账款

6.4.1 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	7,013,785.52	8,194,944.00
1至2年	1,571,789.57	519,731.21
2至3年	595,669.11	337,772.02
3至4年	873,043.43	663,560.23
4至5年	3,400.00	79,800.00
5年以上	67,640.80	60,740.80
小计	10,125,328.43	9,856,548.26
减：坏账准备	1,193,451.49	1,033,812.86
合计	8,931,876.94	8,822,735.40

6.4.2 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	72,000.00	0.71	72,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	10,053,328.43	99.29	1,121,451.49	11.16	8,931,876.94
其中：账龄组合	10,053,328.43	99.29	1,121,451.49	11.16	8,931,876.94
合计	10,125,328.43	100.00	1,193,451.49	11.79	8,931,876.94

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	72,000.00	0.73	72,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	9,784,548.26	99.27	961,812.86	9.83	8,822,735.40
其中：账龄组合	9,784,548.26	99.27	961,812.86	9.83	8,822,735.40
合计	9,856,548.26	100.00	1,033,812.86	10.49	8,822,735.40

6.4.2.1 本期按单项计提的坏账准备：

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例(100%)	理由
东莞市叠川实业有限公司	72,000.00	72,000.00	100.00	对方公司已破产
合计	72,000.00	72,000.00	100.00	-

6.4.2.2 按账龄组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,013,785.52	350,689.28	5
1至2年	1,571,789.57	157,178.96	10

2至3年	595,669.11	178,700.73	30
3至4年	873,043.43	436,521.72	50
4至5年	3,400.00	2,720.00	80
5年以上	67,640.80	67,640.80	100
合计	10,125,328.43	1,193,451.49	-

6.4.3 应收账款坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	72,000.00	-	-	-	72,000.00
按组合计提坏账准备	961,812.86	173,561.13	13,922.50	-	1,121,451.49
其中：账龄组合	961,812.86	173,561.13	13,922.50	-	1,121,451.49
合计	1,033,812.86	173,561.13	13,922.50	-	1,193,451.49

6.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,832,076.51 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 57.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 446,700.23 元。

6.5 预付款项

6.5.1 账龄分析

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	526,153.14	18.70	1,618,669.01	65.25
1-2 年 (含 2 年)	835,915.54	29.70	698,643.81	28.16
2-3 年 (含 3 年)	1,130,148.46	40.16	146,685.94	5.91
3-4 年 (含 4 年)	290,048.45	10.31	9,404.31	0.38
4-5 年 (含 5 年)	1,271.90	0.05	-	-
5 年以上	30,866.94	1.10	7,258.49	0.29
合计	2,814,404.43	100.00	2,480,661.56	100.00

6.5.3 预付账款期末余额前五名单位

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)
深圳市华芯联智能科技有限公司	749,655.47	26.64
深圳市协城科技有限公司	658,523.20	23.40
深圳市浩川自动化技术有限公司	412,228.32	14.65
深圳市悦达成供应链管理有限公司	142,053.65	5.05
源升恒信电子设备 (香河) 有限公司	133,800.00	4.75
合计	2,096,260.64	74.49

6.6 其他应收款

6.6.1 分类

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	1,104,626.21	602,717.99
合计	1,104,626.21	602,717.99

6.6.2 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,045,732.86	467,201.21
1 至 2 年	-	95,846.49
2 至 3 年	137,400.00	99,450.00
3 至 4 年	30,000.00	-
小计	1,213,132.86	662,497.70
减：坏账准备	108,506.65	59,779.71
合计	1,104,626.21	602,717.99

6.6.3 其他应收款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
一般性往来	629,099.85	143,881.70
押金及保证金	407,300.00	345,740.00
员工因公暂借备用金	176,733.01	172,876.00
合计	1,213,132.86	662,497.70

6.6.4 其他应收款坏账准备计提情况

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	59,779.71	-	-	59,779.71
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	-	-	-	-
本期计提	48,726.94	-	-	48,726.94
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	108,506.65	-	-	108,506.65

6.6.5 其他应收款坏账准备的情况

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	
单项计提	-	-	-	-	-
组合计提	59,779.71	48,726.94	-	-	108,506.65
其中：账龄组合计提	59,779.71	48,726.94	-	-	108,506.65
合计	59,779.71	48,726.94	-	-	108,506.65

6.6.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市松岗西坊股份有限公司	押金及保证金	273,990.00	1 年以内	22.59	13,699.50
深圳市东方西山股份有限公司	押金及保证金	118,260.00	1 年以内	9.75	5,913.00

黎海珍	员工因公暂借备用金	70,000.00	2-3 年	5.77	21,000.00
深圳市物联传媒有限公司	一般性往来	53,280.00	1 年以内	4.39	2,664.00
北京思源国际展览有限公司	一般性往来	50,200.00	2-4 年	4.14	21,060.00
合计	-	565,730.00	-	46.64	64,336.50

6.7 存货

6.7.1 存货明细

项目	期末余额		
	金 额	跌价准备	净 额
原材料	3,677,880.13	-	3,677,880.13
库存商品	2,569,644.51	-	2,569,644.51
发出商品	12,992,880.22	4,026,794.17	8,966,086.05
低值易耗品	234,153.19	-	234,153.19
生产成本	8,006,174.39	-	8,006,174.39
合计	27,480,732.44	4,026,794.17	23,453,938.27

(续)

项目	上年年末余额		
	金 额	跌价准备	净 额
原材料	2,174,236.90	-	2,174,236.90
在产品	-	-	-
库存商品	2,200,866.33	-	2,200,866.33
发出商品	11,876,804.82	4,026,794.17	7,850,010.65
低值易耗品	2,958.09	-	2,958.09
生产成本	4,450,684.61	-	4,450,684.61
合计	20,705,550.75	4,026,794.17	16,678,756.58

6.7.2 存货期末余额中无借款费用资本化金额；

6.7.3 上年对发出商品中的口罩机计提减值准备，其他存货无跌价迹象。

6.8 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品（明细详见下表）	2,800,000.00	2,800,000.00
预交企业所得税	-	-
已开票未确认收入销项	-	-
待抵扣增值税进项税	277,703.51	477,583.92
待认证增值税进项税	-	-
合计	3,077,703.51	3,277,583.92

其中期末理财产品明细：

项目	期末余额
信通理财-圳元金二月盈理财产品 1	800,000.00
信通理财-圳元金三月盈理财产品 3	2,000,000.00
合计	2,800,000.00

6.9 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	6,461,045.84	6,941,402.44

固定资产清理	-	-
合计	6,461,045.84	6,941,402.44

6.9.1 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公及其他设备	机器设备	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	690,533.58	2,266,479.94	440,122.52	7,906,760.70	11,303,896.74
2、本期增加金额	96,912.55	0.00	0.00	11,978.07	108,890.62
（1）购置	96,912.55	0.00	0.00	11,978.07	108,890.62
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	787,446.13	2,266,479.94	440,122.52	7,918,738.77	11,412,787.36
二、累计折旧					
1、上年年末余额	356,264.23	1,873,929.05	364,445.71	1,767,855.31	4,362,494.30
2、本期增加金额	40,790.69	104,694.12	2,028.60	441,733.81	589,247.22
（1）计提	40,790.69	104,694.12	2,028.60	441,733.81	589,247.22
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	397,054.92	1,978,623.17	366,474.31	2,209,589.12	4,951,741.52
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、上年年末余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	390,391.21	287,856.77	73,648.21	5,709,149.65	6,461,045.84
2、上年年末账面价值	334,269.35	392,550.89	75,676.81	6,138,905.39	6,941,402.44

6.9.2 固定资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

6.10 使用权资产

6.10.1 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	7,824,034.92	7,824,034.92
2、本期增加金额	-	-
（1）购入	-	-
（2）其他	-	-

3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他	-	-
4. 期末余额	7,824,034.92	7,824,034.92
二、累计折旧		
1、上年年末余额	875,815.23	875,815.23
2. 本期增加金额	702,184.26	702,184.26
(1) 计提	702,184.26	702,184.26
(2) 其他	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他	-	-
4. 期末余额	1,577,999.49	1,577,999.49
三、减值准备		
1、上年年末余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
(2) 其他	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,246,035.43	6,246,035.43
2. 期初账面价值	6,948,219.69	6,948,219.69

6.10.2 使用权资产未发生减值情况, 故未计提减值准备。

6.11 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	910,593.58	910,593.58
2、本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	910,593.58	910,593.58
二、累计摊销		
1、上年年末余额	849,755.33	849,755.33
2、本期增加金额	60,468.32	60,468.32
(1) 计提	60,468.32	60,468.32
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	910,223.65	910,223.65
三、减值准备		
1、上年年末余额	-	-

2、本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	369.93	369.93
2、上年年末账面价值	60,838.25	60,838.25

6.12 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	处置	
深圳市瑞创欣科技有限公司	28,442.53	-	-	-	-	28,442.53
合计	28,442.53	-	-	-	-	28,442.53

6.13 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修款	169,673.73	31,600.00	76,060.51	-	125,213.22
合计	169,673.73	31,600.00	76,060.51	-	125,213.22

6.14 递延所得税资产

6.14.1 未经抵销的递延所得税资产

递延所得税资产类别	期末余额	上年年末余额
资产减值准备递延所得税资产	752,034.62	752,034.62
公允价值变动	-	-
可抵扣亏损递延所得税资产	-	-
合计	752,034.62	752,034.62

6.14.2 已确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

暂时性差异类别	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	5,120,386.74	5,120,386.74
公允价值变动	-	-
可抵扣亏损	-	-
合计	5,120,386.74	5,120,386.74

6.14.3 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	-	-
可抵扣亏损	12,247,538.03	12,247,538.03
合计	12,247,538.03	12,247,538.03

6.14.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2026年	8,875,924.20	8,875,924.20
2025年	3,148,882.71	3,148,882.71

2024年	222,731.12	222,731.12
2023年	-	-
2022年	-	-
合计	12,247,538.03	12,247,538.03

6.15 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
担保借款	5,800,000.00	6,400,000.00
信用借款	-	150,000.00
合计	5,800,000.00	6,550,000.00

注：期末担保借款余额 5,800,000.00 元，系向中国银行深圳西乡支行借入，其中：借款期限为 2021 年 12 月 29 日至 2022 年 12 月 29 日的有 1,700,000.00 元，借款期限为 2022 年 6 月 29 日至 2023 年 6 月 29 日的有 3,000,000.00 元；借款期限为 2021 年 9 月 16 日至 2022 年 9 月 16 日的 1,100,000.00 元。

6.16 应付账款

6.16.1 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	11,606,846.54	9,080,571.12
合计	11,606,846.54	9,080,571.12

6.16.2 期末余额账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额
江苏华群智能装备有限公司	1,974,000.00
合计	1,974,000.00

6.17 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
销货合同相关的合同负债	22,777,670.40	17,065,817.19
工程合同相关的合同负债	-	-
减：计入其他流动负债的合同负债	1,919,581.40	1,963,324.10
合计	20,858,089.00	15,102,493.09

6.18 应付职工薪酬

6.18.1 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
一、短期薪酬	3,594,273.21	5,919,841.77	6,530,770.91	2,983,344.07
二、离职后福利-设定提存计划	-	190,216.00	190,216.00	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,594,273.21	6,110,057.77	6,720,986.91	2,983,344.07

6.18.2 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	3,594,273.21	5,786,528.49	6,397,457.63	2,983,344.07
2、职工福利费	-	36,849.95	36,849.95	-
3、社会保险费	-	53,901.33	53,901.33	-
其中：医疗保险费	-	45,271.42	45,271.42	-

工伤保险费	-	2,924.61	2,924.61	-
生育保险费	-	5,705.30	5,705.30	-
4、住房公积金	-	42,562.00	42,562.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,594,273.21	5,919,841.77	6,530,770.91	2,983,344.07

6.18.3 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
1、基本养老保险	-	181,672.80	181,672.80	-
2、失业保险费	-	8,543.20	8,543.20	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	190,216.00	190,216.00	-

6.19 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	649,749.59	434,083.59
企业所得税	380,054.57	326,059.15
个人所得税	26,690.19	34,574.73
城市维护建设税	71,578.35	73,262.10
教育费附加	34,397.93	35,119.54
地方教育费附加	17,427.60	17,908.67
印花费	21,358.07	27,136.64
合计	1,201,256.30	948,144.42

6.20 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	7,125,333.91	5,329,813.06
合计	7,125,333.91	5,329,813.06

6.21.1 其他应付款

6.20.1.1 款项性质

项目	期末余额	上年年末余额
个人往来款	43,971.76	176,664.89
单位往来款	7,081,362.15	5,153,148.17
合计	7,125,333.91	5,329,813.06

6.20.1.2 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额
浙江卡曼橡胶地板有限公司	2,180,000.00
广州万龙信息科技有限公司	300,000.00
广州拓煌信息科技有限公司	200,000.00
深圳市时汉电子科技有限公司	30,000.00
深圳市海迪工艺制品有限公司	19,000.00
合计	2,729,000.00

6.21 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	163,147.52	163,147.52
合计	163,147.52	163,147.52

6.22 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,919,581.40	1,963,324.10
合计	1,919,581.40	1,963,324.10

6.23 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,862,799.68	7,645,628.20
减：未确认融资费用	692,776.22	856,588.61
合计	6,170,023.46	6,789,039.59

6.24 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	131,758.60	131,758.60	应付退货款相关利息
合计	131,758.60	131,758.60	

注：关于预计负债详细情况的披露详见附注“11、或有事项及承诺事项”。

6.25 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加额	其他减少额	期末余额	形成原因
政府补助	22,916.68	-	-	22,916.68	与资产相关
合计	22,916.68	-	-	22,916.68	-

其中，涉及政府补助的项目：

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
多芯铣槽封装技术的研究及产业化资助	10,000.00	-	-	-	10,000.00	与资产相关
双界面卡包装机自动化生产设备资助	12,916.68	-	-	-	12,916.68	与资产相关
合计	22,916.68	-	-	-	22,916.68	-

6.26 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,000,000.00	-	-	-	-	-	17,000,000.00

6.27 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	-	-	-	-
股本溢价	3,199,753.12	-	-	3,199,753.12
合计	3,199,753.12	-	-	3,199,753.12

6.28 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生金额						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	减：前期计入其他综合收益当期转	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			入损益	入留存收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	739.65							739.65
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	739.65	-	-	-	-	-	-	739.65
	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	739.65	-	-	-	-	-	-	739.65

6.29 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	2,182,265.27	-	-	2,182,265.27
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	2,182,265.27	-	-	2,182,265.27

6.30 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-5,396,836.36	3,860,882.30
调整年初未分配利润合计数	-	-
调整后年初未分配利润	-5,396,836.36	3,860,882.30
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,315,721.80	1,801,229.97
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	3,400,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-8,712,558.16	2,262,112.27

6.31 营业收入及营业成本

6.31.1 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,769,712.28	6,051,951.10	20,509,325.82	11,665,224.13
其他业务	285,047.16	263,686.62	186,741.10	51,180.05
合计	11,054,759.44	6,315,637.72	20,696,066.92	11,716,404.18

6.31.2 分区域的主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	5,047,561.67	3,480,649.00	8,086,480.57	5,289,720.79

国外销售	5,722,150.61	2,571,302.10	12,422,845.25	6,375,503.34
合计	10,769,712.28	6,051,951.10	20,509,325.82	11,665,224.13

6.32 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	38,978.02	50,321.04
教育费附加	16,704.86	21,566.17
地方教育附加	11,136.55	14,377.43
印花税	3,313.68	750.00
合计	70,133.11	87,014.64

6.33 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	986,756.74	525,304.90
业务推广费	208,245.73	251,681.88
差旅费	179,053.68	201,901.66
广告与业务宣传费	21,673.30	345,621.45
业务招待费	29,125.69	90,149.31
运输费	173,201.15	218,188.88
租赁费	44,483.50	49,575.55
维修费	196,899.40	11,353.98
包装费	11,966.35	13,956.68
佣金手续费	-	-
车辆费用	1,671.47	4,476.08
报关费	16,647.84	18,663.66
其他	29,592.06	9,389.95
折旧与摊销	82,498.73	15,896.88
合计	1,981,815.64	1,756,160.86

6.34 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,543,287.57	1,309,267.47
咨询费	143,889.04	165,332.52
折旧与摊销	194,368.80	364,645.28
租金、水电费	368,789.48	329,036.22
办公费	95,267.15	201,718.77
差旅费	29,239.06	10,446.43
业务招待费	5,963.40	34,764.71
车辆费用	47,497.19	45,884.93
维修费	118,548.00	226,453.59
报关费用	-	51,726.55
其他	29,163.75	31,194.38

合计	2,576,013.44	2,770,470.85
----	---------------------	---------------------

6.35 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,508,095.44	1,395,108.11
材料费	5,569.81	565,818.91
租金、水电	180,898.29	188,835.07
折旧、摊销	73,033.44	160,447.86
业务招待费	468.00	995.00
代理费	32,263.21	43,054.37
差旅费	5,128.90	6,587.90
试验外协费	10,000.00	-
专利费	21,210.00	5,656.04
办公费用	2,219.74	622.42
合计	1,838,886.83	2,367,125.68

6.36 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	116,030.84	152,754.08
减：利息收入	5,906.45	31,141.29
汇兑损益	-140,137.34	12,274.53
手续费	25,207.26	26,388.05
信贷担保费	-2,400.00	-
其他	163,812.39	-
合计	156,606.70	160,275.37

6.37 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
专精特新小巨人补贴	500,000.00	-	500,000.00
稳岗补贴	37,377.84	-	37,377.84
软件著作权补贴	-	1,800.00	-
个人所得税手续费退回	5,234.91	5,990.67	5,234.91
首台套项目补贴	-	1,260,000.00	-
专利资助补贴	-	7,500.00	-
高新技术企业申报成功补贴	200,000.00	100,000.00	200,000.00
合计	742,612.75	1,375,290.67	742,612.75

6.38 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	49,247.08	95,513.11
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-2,148,706.11	-1,641,798.36
合计	-2,099,459.03	-1,546,285.25

6.39 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-245,561.13	116,941.86
其他应收款坏账损失	-48,726.94	-39,699.77

合计	-294,288.07	77,242.09
----	--------------------	------------------

注：损失以“-”列示。

6.40 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
废品收入	85,565.00	187,406.93	85,565.00
其他	19,055.47	26,881.57	19,055.47
合计	104,620.47	214,288.50	104,620.47

6.41 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
存货盘亏、处理损失	-	8,506.98	-
行政处罚款	-	-	-
赞助支出	-	-	-
其他	13.28	800.00	13.28
合计	13.28	9,306.98	13.28

6.42 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	56,484.11	291,697.44
递延所得税费用	-	-
合计	56,484.11	291,697.44

6.43 现金流量表项目注释

6.43.1 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
营业外收入	104,620.47	192,574.93
利息收入	5,906.45	31,141.29
其他收益	742,612.75	1,375,290.67
往来款项	435,255.19	2,876,642.39
合计	1,288,394.86	4,475,649.28

6.43.2 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
管理费用中现金支出	813,464.63	866,867.29
研发费用中现金支出	650,771.70	693,493.83
销售费用中现金支出	364,260.95	1,106,922.84
财务费用中现金支出	296,744.04	26,388.05
营业外支出中现金支出	15.00	5,700.00
往来款项	1,493,425.46	1,156,870.50
合计	3,618,681.78	3,856,242.51

6.43.3 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
赎回理财产品	686,052.74	18,999,362.19
合计	686,052.74	18,999,362.19

6.43.4 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
购买理财产品	1,306,512.15	20,513,331.12
合计	1,306,512.15	20,513,331.12

6.44 补充资料

6.45.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-3,487,345.27	1,658,146.93
加：资产减值准备	-294,288.07	-82,417.24
固定资产折旧	560,209.59	-20,032.42
无形资产摊销	60,468.32	83,890.47
长期待摊费用摊销	54,805.11	66,602.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
递延收益摊销	-	-
财务费用	-92,369.29	109,500.03
投资损失	2,112,607.51	1,600,553.70
递延所得税资产减少	-	66,602.54
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-6,775,181.69	-2,196,739.00
经营性应收项目的减少	-1,327,773.55	77,464.00
经营性应付项目的增加	9,936,100.21	4,810,363.68
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	747,232.87	6,107,332.69
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	-	-
融资租入无形资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	12,448,610.84	17,202,212.61
减：现金的期初余额	12,900,939.30	18,401,235.65
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	-452,328.46	-1,199,023.04

6.45.2 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	12,448,610.84	17,202,212.61
其中：库存现金	80,112.58	192,815.60
可随时用于支付的银行存款	12,367,544.48	17,009,397.01
可随时用于支付的其他货币资金	953.78	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月到期的债券投资	-	-
三个月到期的其他货币资金	-	-
三、现金和现金等价物余额	12,448,610.84	17,202,212.61

6.45.3 所有权或使用权受限制的资产

使用权受限制控股子公司名称	注册资本	公司持股比例	已冻结股权	已冻结股权比例
深圳普兰德工业技术有限公司	3,000,000.00	75.00%	2,250,000.00	75.00%
合计	3,000,000.00	75.00%	2,250,000.00	75.00%

6.46 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			
其中：美元	933,550.85	6.711400	6,265,433.17
港币	9,177.75	0.855190	7,848.72
欧元	6,034.19	7.008400	42,290.02
迪拉姆	79.50	1.827419	145.28
印度尼西亚卢比	535,000.00	0.000451	241.29
泰铢	420.00	0.190603	80.05
印度卢比	43,328.00	0.085014	3,683.49
第纳尔	9,100.00	0.045773	416.53
应收账款			0.00
其中：美元	422,575.45	6.711400	2,836,072.88
预付账款			0.00
其中：欧元	18,082.00	7.008400	126,725.89
应付账款	231.56	6.711400	1,554.09
其中：港币	68,172.11	0.855190	58,300.11
合同负债			0.00

其中：美元	1,363,235.05	6.711400	9,149,215.71
欧元	24,230.00	7.008400	169,813.53
其他应收款	-	-	-
其中：欧元	-	-	-
美元	-	-	-

7、合并范围的变动

本期合并范围，增加了深圳明杰射频识别技术有限公司。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式	核算方法
				直接	间接		
深圳普兰德工业技术有限公司	深圳市	深圳市	制造业	75.00	-	设立	成本法
深圳市瑞创欣科技有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00	-	收购	成本法
源明杰有限公司	香港	香港	贸易	100.00	-	设立	成本法
深圳明通半导体技术有限公司	深圳市	深圳市	制造业	60.00	-	设立	成本法
深圳明杰射频识别技术有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00	-	设立	成本法

9、关联方关系及其交易

9.1 关联方关系

9.1.1 存在控制关系的关联方

股东名称	与本公司关系	持股比例%	表决权比例%
黎理明	控股股东、与黎理杰共同为实际控制人	41.00	41.00
黎理杰	控股股东、与黎理明共同为实际控制人	41.00	41.00

黎理明直接持有公司 6,970,000 股股份，占公司股份总数的 41.00%，同时黎理明作为禾厚投资的普通合伙人通过禾厚投资控制公司股东大会 16.00%的表决权，黎理明合计控制公司股东大会 57.00%的表决权。黎理杰直接持有公司 6,970,000 股股份，占公司股份总数的 41.00%。股份公司成立后黎理明担任董事长，黎理杰担任公司总经理，两人共同实际控制公司的经营管理，能对公司的重大决策、人事任免和经营方针实际产生重大影响。黎理明与黎理杰共同签署了《一致行动协议》，约定双方在有关公司经营发展的重大事项上保持充分一致。两人共同所持的表决权能够对公司股东大会进行有效地控制，因此认定黎理明与黎理杰共同为公司的控股股东和实际控制人。股份公司成立至今控股股东及实际控制人未发生改变。

9.1.2 其他关联方-自然人

关联方名称	与本公司关系
邹大卡	本公司股东，直接持有公司 2%股份、通过禾厚投资间接持有公司 1%的股份，董事、财务总监、董事会秘书

陈雪连	本公司股东黎理明配偶
蓝婵婷	本公司股东黎理杰配偶
刘锦祥	董事
陈文志	董事
王芳玲	监事会主席，通过禾厚投资间接持有公司 0.8% 的股份
山无陵	监事，通过禾厚投资间接持有公司 2% 的股份
鲍伟海	职工监事，通过禾厚投资间接持有公司 0.5% 的股份

9.1.3 其他关联方-企业法人

关联方名称	与本公司关系	经营范围	统一社会信用代码或注册号
深圳市禾厚投资管理中心(有限合伙)	黎理明控制的公司，持有公司股份比例 16.00%	投资管理、受托资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）；股权投资；企业管理咨询（不含职业介绍及人才中介服务）。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）	9144030035882667 5L
深圳鸿炜商务有限公司	公司股东、董事、财务总监、董事会秘书邹大卡对外投资企业，持有其 100% 股权	提供企业地址；代理企业登记；代理记账；代理年检申报；代理收递各类法律文件及代理申办其他法律手续；客户接待；来电转接；安排会议及其他商务秘书服务；软件的销售及技术咨询；代理报关、报检；低碳项目的规划与设计；低碳技术开发、技术咨询与技术服务；生物材料、环境降解材料、环境污染治理材料、生态环境材料、低碳环保材料、节能环保照明产品、生态建材的技术开发与销售。经营电子商务（涉及前置行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）；国内贸易、货物及技术进出口。（法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外）	9144030007981000 5G

9.2. 关联交易情况

9.2.1 关联担保情况

(1) 源明杰由黎理明、陈雪连、黎理杰、蓝婵婷作为保证人，提供连带责任保证：向中国银行取得 5,000,000.00 元借款，分别为 2,000,000.00 元的借款，期限为 2021 年 12 月 29 日至 2022 年 12 月 29 日，截止报表日归还 300,000.00 元，期末剩余本金 1,700,000.00 元；3,000,000.00 元的借款，期限为 2022 年 6 月 29 日至 2023 年 6 月 29 日，截止报表日归还 0.00 元，期末剩余本金 3,000,000.00 元。

(2) 普兰德由深圳市高新投融资担保有限公司、深圳源明杰科技股份有限公司、黎理杰、蓝婵婷作为担保人，提供连带责任：向中国银行取得 2,000,000.00 元的借款，期限为 2021 年 9 月 16 日至 2022 年 9 月 16 日，截止报表日归还 900,000.00 元，期末剩余本金 1,100,000.00 元。

9.3 关联方占用资金情况。

无。

10、股份支付及权益工具

无。

11、或有事项及承诺事项

11.1 本公司作为原告的诉讼未执行情况

本公司 2020 年 4 月 5 日向深圳市协城科技有限公司(以下简称“深圳协城”)采购物料共计 40 台超声波,合同约定 2020 年 4 月 29 日为最后交发货期,本公司于 2020 年 4 月 5 日向深圳协城预付货款 872,000.00 元。2020 年 4 月 18 日,深圳协城向本公司供货 3 台,价值为 65,400.00 元;2020 年 5 月 2 日,深圳协城向本公司供货 2 台,价值为 43,600.00 元。由于深圳协城未在合同约定的最后交货期限交货,本公司于 2020 年 4 月 29 日向深圳协城发出联络函,要求取消合同,并要求退回本公司货款 806,600.00 元,深圳协城不同意退回货款。为此本公司向广东省深圳市龙岗区人民法院(以下简称“龙岗法院”)提起诉讼,要求深圳协城退回尚未发货的 35 台物料款 763,000.00 元。龙岗法院于 2021 年 1 月 20 日下达《民事判决书》([2020]粤 0307 民初 23595 号),判决如下:深圳协城应于本判决生效之日起 5 日内向本公司返还货款 763,000.00 元,并向本公司支付占有货款的利息(以货款 763,000.00 元为基数,按照中国人民银行授权的全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率从 2020 年 5 月 3 日起计算至付清之日),本公司预付的案件受理费 5,730.00 元、保全费 4,349.88 元,由深圳协城承担。深圳协城不服,向深圳市中级人民法院提起上诉,二审终审判决本公司胜诉,最后判决深圳协城应退回本公司货款 735,065.00 元、利息费用 46,746.11 元、其他诉讼费用 16,824.15 元,合计 798,635.26 元。截至 2021 年 12 月 31 日,深圳协城尚未向本公司支付上述款项,本公司已向龙岗法院申请强制执行。经龙岗法院强制执行,已收回货款 21,282.55 元,因被深圳协城名下没有其他财税,故尚有大部分货款没能收回。下一步,本公司拟追诉深圳协城股东。

11.2 本公司作为被告的未决诉讼情况

本公司与浙江卡曼橡胶地板有限公司(以下简称“卡曼公司”)签订了《购销合同》,合同约定:本公司向卡曼公司出售 2 台全自动 N95 口罩机,总价款人民币为 2,180,000.00 元,交货时间为 2020 年 5 月 8 日,卡曼公司已于 2020 年 4 月 23 日向本公司支付了全部货款。2020 年 5 月 6 日至 8 日,卡曼公司派员到本公司进行设备验收,以验收不合格等原因,拒收口罩机。由于双方协商不成,卡曼公司向深圳市宝安区人民法院起诉,要求本公司退还货款 2,180,000.00 元,并承担本案律师费 60,000.00 元以及诉讼费、保全费和保全担保费等。本公司已于 2021 年 6 月 11 日收到深圳市宝安区人民法院于 2021 年 4 月 12 日下达的(2020)粤 0306 民初 16511 号民事判决书,判决内容主要如下:一、确认原、被告签订的《购销合同》解除;二、本公司应于判决书生效之日起十日内返还原告货款 218 万元并支付相关利息;三、驳回原告的其他诉讼要求。本公司不服判决,已在上诉期内向深圳市中级人民法院提起上诉,深圳市中级人民法院已受理。

截至 2022 年 6 月 30 日,本公司预计该笔贷款相关利息为人民币 131,758.60 元,作为与该项诉讼相关的损失,由于深圳市中级人民法院尚未作出二审判决,该预计损失具有不确定性。

12、资产负债表日后事项

截至财务报告签署日，无应披露而未披露的其他资产负债表日后重大事项。

13、其他重要事项

本公司于 2022 年 8 月 5 日收到广东省深圳市中级人民法院在 2022 年 7 月 20 日作出的（2021）粤 03 民终 28643 号民事裁定书，裁定结果如下：

一、撤销广东省深圳市宝安区人民法院（2020）粤 0306 民初 16511 号民事判决；

二、本案发回广东省深圳市宝安区人民法院重审。

上诉人深圳源明杰科技股份有限公司预交的二审案件受理费 24240 元予以退回。

14、母公司财务报表重要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 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	5,938,637.56	6,875,751.90
1 至 2 年	1,552,659.57	513,951.21
2 至 3 年	511,617.38	245,577.79
3 至 4 年	873,043.43	663,560.23
4 至 5 年	3,400.00	7,800.00
5 年以上	67,640.80	60,740.80
小计	8,946,998.74	8,367,381.93
减：坏账准备	1,036,112.32	781,851.98
合计	7,910,886.42	7,585,529.95

14.1.2 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,417,933.68	82.91	1,036,112.32	13.97	6,381,821.36
其中：账龄组合	7,417,933.68	82.91	1,036,112.32	13.97	6,381,821.36
不计提坏账准备的应收账款（合并范围内）	1,529,065.06	17.09	-	-	1,529,065.06
合计	8,946,998.74	100.00	1,036,112.32	13.97	7,910,886.42

（续）

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,652,081.93	79.50	781,851.98	11.75	5,870,229.95
其中：账龄组合	6,652,081.93	79.50	781,851.98	11.75	5,870,229.95
不计提坏账准备的应收账款（合并范围内）	1,715,300.00	20.50	-	-	1,715,300.00
合计	8,367,381.93	100.00	781,851.98	11.75	7,585,529.95

14.1.2.1 本期无按单项计提的坏账准备。

14.1.2.2 按账龄组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,409,572.50	220,478.63	5
1 至 2 年	1,552,659.57	155,265.96	10
2 至 3 年	511,617.38	153,485.21	30
3 至 4 年	873,043.43	436,521.72	50
4 至 5 年	3,400.00	2,720.00	80
5 年以上	67,640.80	67,640.80	100
合计	7,417,933.68	1,036,112.32	-

14.1.3 应收账款坏账准备的情况

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	
单项计提	-	-	-	-	-
组合计提	781,851.98	254,260.34	-	-	1,036,112.32
其中：账龄组合计提	781,851.98	254,260.34	-	-	1,036,112.32
合计	781,851.98	254,260.34	-	-	1,036,112.32

注：本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,599,654.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 51.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 512,968.21 元。

14.2 其他应收款

14.2.1 其他应收款分类

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	21,435,458.35	20,683,897.87
合计	21,435,458.35	20,683,897.87

14.2.2 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,118,543.15	293,080.85
1 至 2 年	-	20,395,846.49
2 至 3 年	20,367,400.00	30,000.00
3 至 4 年	30,000.00	-
小计	21,515,943.15	20,718,927.34
减：坏账准备	80,484.80	35,029.47
合计	21,435,458.35	20,683,897.87

14.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
合并范围内关联方往来	20,513,247.21	20,204,184.50
一般性往来	618,158.93	137,876.84
押金及保证金	273,990.00	273,990.00
员工因公暂借备用金	110,547.01	102,876.00

合计	21,515,943.15	20,718,927.34
----	---------------	---------------

14.2.4 其他应收款坏账准备计提情况

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	35,029.47	-	-	35,029.47
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	-	-	-	-
本期计提	45,455.33	-	-	45,455.33
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	80,484.80	-	-	80,484.80

14.2.5 其他应收款坏账准备的情况

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	
单项计提	-	-	-	-	-
组合计提	35,029.47	45,455.33	-	-	80,484.80
其中：账龄组合计提	35,029.47	45,455.33	-	-	80,484.80
合计	35,029.47	45,455.33	-	-	80,484.80

14.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市瑞创欣科技有限公司	往来款	20,300,000.00	2-3年	94.35	-
深圳明杰射频识别技术有限公司	往来款	213,247.21	1年以内	0.99	-
深圳市松岗西坊股份有限公司	押金及保证金	273,990.00	1年以内	1.27	13,699.50
深圳市物联传媒有限公司	一般性往来	53,280.00	1年以内	0.25	2,664.00
北京思源国际展览有限公司	一般性往来	50,200.00	2-4年	0.23	21,060.00
合计		20,890,717.21		97.09	37,423.50

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资分类

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			投资成本	权益调整	
子公司投资	5,750,000.00	2,000,000.00	-	-	7,750,000.00
对合营企业投资	-	-	-	-	-
对联营企业投资	-	-	-	-	-
合计	5,750,000.00	2,000,000.00	-	-	7,750,000.00

注：长期股权投资未发生减值情形，故未计提减值准备。

14.3.2 对子公司的长期股权投资情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本（万元）	上年年末余额	期末余额
深圳普兰德工业技术有限公司	成本法	225	2,250,000.00	2,250,000.00
深圳市瑞创欣科技有限公司	成本法	50	500,000.00	500,000.00
深圳明通半导体技术有限公司	成本法	300	3,000,000.00	3,000,000.00
源明杰有限公司	成本法	-	-	-
深圳明杰射频识别技术有限公司	成本法	200	-	2,000,000.00
合计	-	775	5,750,000.00	7,750,000.00

14.4 营业收入及营业成本

14.4.1 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	8,409,856.93	17,499,962.73
其他业务收入	284,640.08	170,155.11
合计	8,694,497.01	17,670,117.84

14.4.2 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	4,704,489.13	9,338,271.70
其他业务成本	263,279.54	51,180.05
合计	4,967,768.67	9,389,451.75

14.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	36,098.60	54,268.45
计	36,098.60	54,268.45

15、补充资料

15.1 非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
1、非流动资产处置损益	-	-
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	742,612.75	-
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6、非货币资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-

12、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	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,099,459.03	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、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	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	104,607.19	-
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	-1,252,239.09	-
减：所得税影响额	64,716.01	-
少数股东权益影响额	31,370.37	-
合计	-1,348,325.47	-

15.2 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求，本公司报告期间净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率(%)	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	-21.63	-0.20	-0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-12.84	-0.12	-0.12

16、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2022年8月18日决议批准报出。

深圳源明杰科技股份有限公司

二〇二二年八月十九日

财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____

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：

公司董事会秘书办公室