

**BWAVE** 明波

**明波通信**

NEEQ : 430368

上海明波通信技术股份有限公司

**半年度报告**

**2022**

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
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 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	16
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 .....	78

## 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。

公司负责人周长明、主管会计工作负责人何雪凡及会计机构负责人（会计主管人员）何雪凡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
经营性风险	疫情下的全球经济下行压力、逆全球化的倾向及国际形势的复杂多变使公司面临经营性风险。
人才流失的风险	随着市场竞争的激烈，企业间对人才的争夺的加剧，公司可能面临着核心技术人员和管理人员流失的风险。
应收账款风险	公司应收账款金额较大，但若国家宏观经济出现波动,公司客户生产经营出现困难,公司仍面临因应收账款金额较大而出现呆坏账的风险。
汇率波动风险	公司 2022 年上半年国外市场销售收入占当期营业收入总额比例为 20.59%，该部分国外客户主要为南美及日本企业，目前公司同该类企业主要结算货币为美元和日元。因此，公司面临汇率波动而带来的汇兑风险
公司规模较小、收入波动的风险	公司目前规模较小，抵抗风险的能力较弱。
内部控制制度不能有效执行的风险	公司控股股东及实际控制人周长明先生，报告期内持有公司 6,148,250 股股份，占公司股本的 56.406%，且担任公司的董事长兼总经理，对公司经营决策可施予重大影响。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用其对公司的实际控制权，

	对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
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	指	释义
公司	指	上海明波通信技术股份有限公司
无锡明波	指	无锡明波微电子有限公司，公司全资子公司
厦门明波	指	厦门明波通信技术有限公司，公司全资子公司
苏州明波智能	指	苏州明波智能设备有限公司，公司的合营公司
苏州明波	指	苏州明波电子有限公司，公司控股子公司
日本 Bwave	指	株式会社 Bwave，公司在日本设立全资子公司
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本报告期、本年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
股东大会	指	上海明波通信技术股份有限公司股东大会
董事会	指	上海明波通信技术股份有限公司董事会
监事会	指	上海明波通信技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	上海市海华永泰律师事务所
HPLC	指	宽带电力线载波技术
FT	指	电子设备功能测试治具
ICT	指	电子设备性能测试治具
汽车电子	指	车身电子和车载电子控制装置的总称
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	上海明波通信技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Bwave Technology Co., Ltd. Bwave
证券简称	明波通信
证券代码	430368
法定代表人	周长明

### 二、 联系方式

董事会秘书	何达希
联系地址	上海市张江园区科苑路 399 号 12 号楼 6 楼
电话	021-50803833
传真	021-50803831
电子邮箱	hdx@bwave.cc
公司网址	www.bwave.cc
办公地址	上海市张江园区科苑路 399 号 12 号楼 6 楼
邮政编码	201203
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	上海明波通信技术股份有限公司董事会办公室

### 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	2002 年 5 月 14 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息服务业-I655 集成电路设计-I6550 集成电路设计
主要业务	集成电路设计，车载电子，工厂自动化测试。
主要产品与服务项目	车载无线通信芯片技术、车载智能信息终端方案的设计开发；集成电路设计服务；FT/ICT 治具设计开发
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）	10,900,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（周长明）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周长明），一致行动人为（周长明）

#### 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	91310000738536979Q	否
注册地址	上海市自由贸易试验区科苑路399号12幢5层	否
注册资本（元）	10,900,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闸路1508号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	光大证券

#### 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	38,016,516.48	31,335,174.50	21.32%
毛利率%	62.12%	93.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,892,344.88	6,363,346.41	-23.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,535,340.71	5,845,605.74	-22.41%
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）	9.48%	15.48%	-
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）	8.79%	14.22%	-
基本每股收益	0.4488	0.5838	-23.12%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	72,954,501.95	58,524,487.13	24.66%
负债总计	18,909,868.77	9,021,685.02	109.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,944,444.97	49,292,614.94	9.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.95	4.52	9.44%
资产负债率%（母公司）	22.88%	11.69%	-
资产负债率%（合并）	25.92%	15.56%	-
流动比率	3.08	4.88	-
利息保障倍数	36.59	87.04	-

##### (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	528,201.14	4,566,673.90	-88.43%
应收账款周转率	2.49	8.10	-
存货周转率	3.70	1.09	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.66%	18.87%	-
营业收入增长率%	21.32%	7.11%	-
净利润增长率%	-23.05%	234.77%	-

#### （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

（一）经营模式： 本公司主要从事集成电路设计，车载电子开发，工厂自动化测试业务。在集成电路领域，为国内外的半导体厂商提供设计服务；在车载电子领域，为汽车电子厂商提供车载智能信息终端方案设计服务；在工厂自动化测试领域，为电子设备厂商提供产品的设计及生产服务。

（二）销售模式： 向国内外客户提供包括产品设计生产销售、技术转让、产品解决方案及芯片设计服务。

（三）采购模式： 公司的原材料及外购件主要是各种电子元器件，实施“按需采购，统一管理”的采购模式，由采购部统一采购。

（四）盈利模式： 1) 产品销售收入； 2) 客户一次性支付技术方案转让费； 3) 前期开发费+客户产品销售量提成。

报告期内，公司的商业模式较上年度无较大的变化。

##### （五）财务情况：

报告期内，公司总资产为 7295.45 万元，较期初上升了 24.66%；公司实现营业收入 3801.65 万元，同比增长 21.32%；实现利润总额和净利润分别为 478.79 万元和 478.23 万元，同比下降了 22.99% 和 23.05%。

（六）研发情况： HPLC 双模通信芯片的开发、BSI 电路边界扫描仪的开发、工厂自动化 FT/ICT 测试治具的开发。

（七）3、营销情况： 保持了与现有的客户持续稳定的合作关系。

#### 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

#### （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	21,346,506.06	29.26%	16,727,444.83	28.58%	27.61%
应收账款	13,737,327.50	18.83%	15,822,088.96	27.04%	-13.18%
预付款项	10,266,954.74	14.07%	1,258,808.17	2.15%	715.61%

其他应收款	954,450.91	1.31%	533,162.85	0.91%	79.02%
存货	5,388,728.85	7.39%	2,399,766.76	4.10%	124.55%
其他流动资产	6,399,849.70	8.77%	6,017,567.52	10.28%	6.35%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他权益工具投资	1,729,204.21	2.37%	1,762,784.49	3.01%	-1.90%
固定资产	12,619,139.17	17.30%	13,216,893.87	22.58%	-4.52%
使用权资产	451,749.95	0.62%	660,250.01	1.13%	-31.58%
长期待摊费用	60,590.86	0.08%	125,719.67	0.22%	-51.80%
短期借款	10,000,000.00	13.71%	4,500,000.00	7.69%	122.22%
应付账款	26,850.42	0.04%	1,000.05	0.00%	2,584.91%
合同负债	6,633,796.79	9.09%	313,206.80	0.54%	2,018.02%
应付职工薪酬	812,040.64	1.11%	2,308,662.13	3.95%	-64.83%
应交税费	457,410.67	0.63%	819,642.03	1.40%	-44.19%
其他应付款	316,477.62	0.43%	379,603.42	0.65%	16.63%
一年内到期的非流动负债	432,053.45	0.59%	423,835.92	0.72%	1.93%
其他流动负债	194,511.36	0.27%	20,906.02	0.04%	830.41%
租赁负债	36,727.82	0.05%	254,828.65	0.44%	-85.59%
资产总计	72,954,501.95	100.00%	58,524,487.13	100.00%	24.66%

#### 项目重大变动原因:

- 预付款项：主要是公司为了销售工厂自动化测试仪器作准备所支付的采购预付款。
- 其他应收款：主要由于今年上半年疫情期间员工出差备用金未结清所致。
- 存货：主要为公司销售的工厂自动化测试仪器及量产提早采购的原材料。
- 使用权资产：主要由于本期计提的使用权资产折旧所致。
- 长期待摊费用：均为无锡子公司装修费用的摊销。
- 短期借款：为应对“新冠”肺炎疫情及缓解大量采购带来的资金压力，本期末短期借款较期初增加了122.22%。
- 应付账款：主要为上海母公司采购款未支付。
- 合同负债&其他流动负债：本期末，客户支付的合同款项未达到收入确认的条件，故合同负债较期初增加了2018.02%，相应的其他流动负债也增加了830.41%。
- 应付职工薪酬：主要由于厦门子公司在本期支付了2021年末的奖金。
- 应交税费：主要由于在本期支付了2021年末的增值税以及员工的个人所得税所致。
- 租赁负债：主要由于本期支付了使用权资产的租金所致。

## 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	38,016,516.48	100.00%	31,335,174.50	100.00%	21.32%
营业成本	14,399,807.22	37.88%	1,969,878.97	6.29%	631.00%

毛利率	62.12%	-	93.71%	-	-33.71%
税金及附加	118,824.61	0.31%	40,494.15	0.13%	193.44%
管理费用	9,039,502.52	23.78%	11,898,756.85	37.97%	-24.03%
研发费用	9,477,336.79	24.93%	11,378,969.50	36.31%	-16.71%
财务费用	650,799.69	1.71%	367,940.34	1.17%	76.88%
其他收益	360,403.55	0.95%	519,000.00	1.66%	-30.56%
投资收益	0.00	0.00%	11,810.74	0.04%	-100.00%
信用减值损失	97,251.51	0.26%	7,413.09	0.02%	1,211.89%
营业利润	4,787,900.71	12.59%	6,217,358.52	19.84%	-22.99%
营业外收入	0.37	0.00%	0.00	0.00%	100.00%
营业外支出	0.00	0.00%	1.31	0.00%	-100.00%
所得税费用	5,555.16	0.01%	2,533.17	0.01%	119.30%
净利润	4,782,345.92	12.58%	6,214,824.04	19.83%	-23.05%
经营活动产生的现金流量净额	528,201.14	-	4,566,673.90	-	-88.43%
投资活动产生的现金流量净额	-436,916.65	-	-1,275,344.98	-	65.74%
筹资活动产生的现金流量净额	5,154,422.27	-	2,915,416.64	-	76.80%

#### 项目重大变动原因:

- 营业成本：本期营业成本较上期增加了 631.00%，主要是由于技术开发对应的人工成本调整核算口径以及工厂自动化测试仪器销量增加导致其成本结转也增加这两方面原因所致。
- 毛利率：由于技术开发对应的人工成本调整核算口径以及工厂自动化测试仪器销量增加导致其成本结转也增加，故本期毛利率较上期下降了 33.71%。
- 税金及附加：主要是由于工厂自动化测试仪器销售量大幅增长，缴纳的增值税及其附加也相应增长。
- 财务费用：本期末短期借款较期初增加了 122.22%，所以相关的利息支出也相应增加。另外今年上半年全球外汇市场波动较大，汇兑损失较同期增加了 77.92%。
- 其他收益：今年上半年公司取得的政府补助较少。
- 投资收益：公司购买的银行理财产品有所调整，取得的收益在本金部分赎回时不能取得，故本期购买理财产品所产生的投资收益为 0。
- 信用减值损失：主要由于本期末应收账款的减少，转回计提的坏账准备所致。
- 营业外收入：主要为上海母公司收到客户平台测试用、无需支付的款项所致。
- 营业外支出：本期公司加强日常经营管理未发生营业外支出。
- 所得税费用：主要为无锡、苏州子公司预缴的所得税。
- 经营活动产生的现金流量净额：本期公司营业收入较上期增加了 21.32%，且公司加强应收账款的日常管理，使本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加了 48.90%。但是公司为应对工厂自动化测试仪器的销售增长，而大量采购元器件，导致本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加了 334.01%。
- 投资活动产生的现金流量净额：主要由于上期上海母公司赎回部分银行理财产品且完成了对深圳市国芯智联微电子合伙企业（有限合伙）的投资，并注册成立了苏州明波智能设备有限公司。
- 筹资活动产生的现金流量净额：本期末短期借款较期初增加了 122.22%，所以相关的利息支出也相应增加。

本期公司经营活动产生的现金流量与本期净利润金额差额较大的主要原因：1.本期应收账款已计提的坏账准备的转回。2.使用权资产计提的折旧。3.本期财务费用中利息支出及汇兑损失较上期增加。4.

由于银行理财产品的调整，本期未取得投资收益。5.预付款项及其他应收款等经营性应收项目的增加。6.应付账款、合同负债等经营性应付项目的增加。综合上述因素导致两者差异较大。

### 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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	350,882.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,521.89
<b>非经常性损益合计</b>	<b>360,403.92</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	3,399.75
<b>非经常性损益净额</b>	<b>357,004.17</b>

### 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
株式会社 Bwave	子公司	集成电路设计服务	4,115,576.00	3,731,543.31	-3,821,185.00	3,211,467.24	1,098,197.42
无锡明波微电子技术有限公司	子公司	集成电路设计服务及软硬件开发	5,000,000.00	5,663,834.59	3,354,847.78	2,830,188.67	-1,595,557.56

苏州明波电子有限公司	子公司	集成电路设计服务	1,000,000.00	1,508,801.28	400,752.83	1,593,009.00	-439,995.82
厦门明波通信技术有限公司	子公司	汽车电子软件开发	1,000,000.00	9,084,890.21	8,430,382.41	6,279,584.92	630,741.25
上海碧微通信技术有限公司	子公司	集成电路设计服务及产品进出口业务	200,000.00	7,038,794.79	-374,330.82	2,336,001.86	-509,905.79
深圳市烁音科技发展有限公司	参股公司	无线音频产品的开发生产与销售	10,000,000.00	5,405,852.02	2,087,042.14	0.00	-335,802.84
深圳市国芯智联微电子合伙企业（有限合伙）	参股公司	半导体行业的投融资	6,670,000.00	6,678,769.12	6,668,769.12	0.00	-836.74
苏州明波智能设备有限公司	参股公司	工厂自动化测试设备开发生产与销售	5,100,000.00	4,754,050.75	-1,308,589.93	4,448,024.78	-985,075.10
合肥铭芯智能科技有限公司	参股公司	集成电路设计服务	10,000,000.00	2,942,978.85	-102,331.15	0.00	-102,331.15

## （二） 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
1、 深圳市烁音科技发展有限公司	结合公司的电路设计技术，向终端产品延伸	拓展物联网产品业务
2、 深圳市国芯智联微电子合伙企业（有限合伙）	投资与公司业务有互补性的 IC 设计企业	投资有潜力、有成长性的 IC 设计企业
3、 苏州明波智能设备有限公司	结合公司的电路设计技术，向终端产品延伸	拓展工厂自动化测试业务
4、 合肥铭芯智能科技有限公司	结合公司的电路设计技术，向终端产品延伸	拓展集成电路设计服务

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

公司积极承担社会责任，维护职工的合法权益，积极吸纳就业；诚信对待供应商、客户等利益相关者；缴纳税收为当地发展做出贡献。

## 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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(四)
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.(五)
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	24,000,000.00	4,448,024.78
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		
4. 其他	30,000,000.00	5,500,000.00

#### (四) 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
公告编号： 2015-009	其他股东	一致行动承诺	2015年3月2日	2015年3月23日	已履行完毕
公告编号： 2015-024	其他股东	一致行动承诺	2015年5月14日	2015年6月15日	已履行完毕
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年1月24日	/	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014年1月24日	/	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

#### (五) 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
房屋建筑物	房地产	抵押	11,765,113.78	16.13%	与中国工商银行股份有限公司上海市张江支行签订的抵押贷款，用于公司流动资金周转。
总计	-	-	11,765,113.78	16.13%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

无

## 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	4,875,624	18.2111%	0	4,875,624	44.7304%
	其中：控股股东、实际控制人	1,537,062	14.1014%	0	1,537,062	14.1014%
	董事、监事、高管	447,962	4.1097%	-10,400	437,562	4.0143%

	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,024,376	55.2695%	0	6,024,376	55.2695%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,611,188	42.3045%	0	4,611,188	42.3045%	
	董事、监事、高管	1,413,188	12.9650%	0	1,413,188	12.9650%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,900,000	-	0	10,900,000	-	
普通股股东人数							71

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周长明	6,148,250	0	6,148,250	55.4060%	4,611,188	1,537,062	0	0
2	上海碧微投资咨询合伙企业（有限合伙）	950,000	0	950,000	8.7156%	0	950,000	0	0
3	陈小元	897,750	0	897,750	8.2362%	673,313	224,437	0	0
4	龙必起	754,000	0	754,000	6.9174%	0	754,000	0	0
5	何达希	514,000	-3000	511,000	4.6881%	385,500	125,500	0	0
6	刘津雁	472,500	0	472,500	4.3349%	0	472,500	0	0
7	刘铁	449,400	-7400	442,000	4.0550%	354,375	87,625	0	0
8	薛健辉	102,783	0	102,783	0.9430%	0	102,783	0	0
9	程志龙	100,303	0	100,303	0.9202%	0	100,303	0	0

10	倪正林	100,000	0	100,000	0.9174%	0	100,000	0	0
<b>合计</b>		10,488,986	-	10,478,586	95.1338%	6,024,376	4,454,210	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

上海碧微投资咨询合伙企业（有限合伙）系由周长明等 2 位自然人共同出资 500 万元设立的有限合伙企业，其中周长明出资 450 万元，占其出资比例的 90.00%，并担任普通合伙人和执行事务合伙人。周长明系何达希之妹夫。

## 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
周长明	董事长/总经理	男	1964年11月	2019年12月6日	2022年12月5日
栗原东彦	董事/副总经理	男	1973年1月	2019年12月6日	2022年12月5日
陈小元	董事	男	1973年5月	2019年12月6日	2022年12月5日
刘铁	董事	男	1972年10月	2019年12月6日	2022年12月5日
何达希	董事/董事会秘书	男	1963年12月	2019年12月6日	2022年12月5日
陆永健	监事	男	1980年3月	2019年12月6日	2022年12月5日
吴丽娜	监事	女	1981年10月	2019年12月6日	2022年12月5日
王薇漪	监事	女	1982年1月	2019年12月6日	2022年12月5日
何雪凡	财务总监	女	1969年12月	2019年12月6日	2022年12月5日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

周长明与何雪凡系夫妻关系；周长明是何达希的妹夫

#### (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

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	8
销售人员	7	7
生产人员	15	25
技术人员	143	135

财务人员	5	5
员工总计	178	180

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	21,346,506.06	16,727,444.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	13,737,327.50	15,822,088.96
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	10,266,954.74	1,258,808.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	954,450.91	533,162.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	5,388,728.85	2,399,766.76
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	六、（六）	6,399,849.70	6,017,567.52
<b>流动资产合计</b>		<b>58,093,817.76</b>	<b>42,758,839.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、（七）	1,729,204.21	1,762,784.49
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、(八)	12,619,139.17	13,216,893.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(九)	451,749.95	660,250.01
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十)	60,590.86	125,719.67
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		14,860,684.19	15,765,648.04
<b>资产总计</b>		72,954,501.95	58,524,487.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十一)	10,000,000.00	4,500,000.00
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	六、(十二)	26,850.42	1,000.05
预收款项			
合同负债	六、(十三)	6,633,796.79	313,206.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十四)	812,040.64	2,308,662.13
应交税费	六、(十五)	457,410.67	819,642.03
其他应付款	六、(十六)	316,477.62	379,603.42
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(十七)	432,053.45	423,835.92
其他流动负债	六、(十八)	194,511.36	20,906.02
<b>流动负债合计</b>		18,873,140.95	8,766,856.37
<b>非流动负债：</b>			
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	六、（十九）	36,727.82	254,828.65
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		36,727.82	254,828.65
<b>负债合计</b>		18,909,868.77	9,021,685.02
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、（二十）	10,900,000.00	10,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十一）	4,537,504.02	4,537,504.02
减：库存股			
其他综合收益	六、（二十二）	1,139,658.34	1,380,173.19
专项储备			
盈余公积	六、（二十三）	2,637,579.91	2,637,579.91
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十四）	34,729,702.70	29,837,357.82
归属于母公司所有者权益合计		53,944,444.97	49,292,614.94
少数股东权益		100,188.21	210,187.17
<b>所有者权益合计</b>		54,044,633.18	49,502,802.11
<b>负债和所有者权益总计</b>		72,954,501.95	58,524,487.13

法定代表人：周长明

主管会计工作负责人：何雪凡

会计机构负责人：何雪凡

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,105,905.83	3,298,006.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、（一）	16,211,146.31	18,219,085.02
应收款项融资			
预付款项		12,575,090.77	829,283.84
其他应收款	十七、（二）	1,087,751.07	114,506.23
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		5,148,427.72	2,399,766.76
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		3,181,981.33	3,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>43,310,303.03</b>	<b>27,860,648.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、（三）	11,065,576.00	11,065,576.00
其他权益工具投资		1,729,204.21	1,762,784.49
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,124,687.88	12,727,340.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		107,782.91	157,528.85
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,027,251.00</b>	<b>25,713,230.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>68,337,554.03</b>	<b>53,573,878.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	4,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		25,850.36	
预收款项			
合同负债		3,508,218.68	160,815.55
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		177,492.82	194,420.32
应交税费		53,556.02	515,985.57
其他应付款		1,332,107.60	704,923.64
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		105,781.08	103,767.46
其他流动负债		424,599.86	20,906.02
<b>流动负债合计</b>		<b>15,627,606.42</b>	<b>6,200,818.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,000.00	62,398.78
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,000.00</b>	<b>62,398.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>15,636,606.42</b>	<b>6,263,217.34</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,900,000.00	10,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,220,000.00	4,220,000.00
减：库存股			
其他综合收益		-248,625.72	-40,045.44
专项储备			
盈余公积		2,637,579.91	2,637,579.91
一般风险准备			
未分配利润		35,191,993.42	29,593,127.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>52,700,947.61</b>	<b>47,310,661.47</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>68,337,554.03</b>	<b>53,573,878.81</b>

### （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		38,016,516.48	31,335,174.50
其中：营业收入	六、（二十五）	38,016,516.48	31,335,174.50
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		33,686,270.83	25,656,039.81
其中：营业成本	六、(二十五)	14,399,807.22	1,969,878.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十六)	118,824.61	40,494.15
销售费用			
管理费用	六、(二十七)	9,039,502.52	11,898,756.85
研发费用	六、(二十八)	9,477,336.79	11,378,969.50
财务费用	六、(二十九)	650,799.69	367,940.34
其中：利息费用	六、(二十九)	146,178.05	84,583.36
利息收入	六、(二十九)	11,633.81	12,322.70
加：其他收益	六、(三十)	360,403.55	519,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十一)		11,810.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、(三十一)		11,810.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十二)	97,251.51	7,413.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,787,900.71	6,217,358.52
加：营业外收入	六、(三十三)	0.37	
减：营业外支出	六、(三十四)		1.31
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,787,901.08	6,217,357.21
减：所得税费用	六、(三十五)	5,555.16	2,533.17
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,782,345.92	6,214,824.04
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）		4,782,345.92	6,214,824.04
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）		-109,998.96	-148,522.37
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,892,344.88	6,363,346.41
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-240,514.85	201,563.77

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、(二十二)	-240,514.85	201,563.77
1.不能重分类进损益的其他综合收益	六、(二十二)	-208,580.28	
(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	六、(二十二)	-208,580.28	
(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	六、(二十二)	-31,934.57	201,563.77
(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	六、(二十二)	-31,934.57	201,563.77
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		4,541,831.07	6,416,387.81
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		4,651,830.03	6,564,910.18
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-109,998.96	-148,522.37
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)	十八、(二)	0.4488	0.5838
(二)稀释每股收益(元/股)	十八、(二)	0.4488	0.5838

法定代表人：周长明

主管会计工作负责人：何雪凡

会计机构负责人：何雪凡

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十七、(四)	33,071,584.33	27,154,877.62
减：营业成本	十七、(四)	18,473,969.32	1,969,878.97
税金及附加		110,325.57	14,978.12
销售费用			
管理费用		2,769,074.83	2,712,924.51
研发费用		5,551,713.81	15,787,166.89
财务费用		724,545.69	373,617.12
其中：利息费用		138,309.27	84,583.36
利息收入		5,081.05	3,439.86
加：其他收益	十七、(五)	164,195.08	104,124.66
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、(五)		11,810.74

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			11,810.74
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）		-7,284.14	-45,333.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,598,866.05	6,366,914.28
加：营业外收入		0.37	
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,598,866.42	6,366,914.28
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,598,866.42	6,366,914.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		5,598,866.42	6,366,914.28
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,777,828.45	32,758,288.82
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		529,726.04	16,297.36
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十六)	883,485.12	989,025.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>50,191,039.61</b>	<b>33,763,611.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,670,144.07	5,223,416.49
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		16,261,662.94	18,819,820.54
支付的各项税费		2,075,996.97	1,247,505.24
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十六)	8,655,034.49	3,906,195.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>49,662,838.47</b>	<b>29,196,938.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、(三十七)	<b>528,201.14</b>	<b>4,566,673.90</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			9,500,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>9,500,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		261,916.65	99,844.98
投资支付的现金		175,000.00	10,675,500.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		436,916.65	10,775,344.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-436,916.65	-1,275,344.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,500,000.00	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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,500,000.00	3,000,000.00
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		135,694.43	84,583.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(三十六)	209,883.30	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		345,577.73	84,583.36
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,154,422.27	2,915,416.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-626,645.53	-172,167.63
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(三十七)	4,619,061.23	6,034,577.93
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十七)	16,727,444.83	13,117,033.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(三十七)	21,346,506.06	19,151,611.91

法定代表人：周长明

主管会计工作负责人：何雪凡

会计机构负责人：何雪凡

#### (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,245,096.29	26,313,716.77
收到的税费返还		28,012.85	7,899.13
收到其他与经营活动有关的现金		9,124.72	574,749.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		41,282,233.86	26,896,365.66
购买商品、接受劳务支付的现金		34,687,017.84	15,673,760.61
支付给职工以及为职工支付的现金		5,928,849.40	5,846,419.02
支付的各项税费		1,829,089.88	362,431.04
支付其他与经营活动有关的现金		1,801,403.73	1,300,519.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		44,246,360.85	23,183,129.68
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,964,126.99	3,713,235.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			9,500,000.00
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			9,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,698.89	58,194.98
投资支付的现金		175,000.00	10,675,500.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		248,698.89	10,733,694.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-248,698.89	-1,233,694.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,500,000.00	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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,500,000.00	3,000,000.00
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		135,694.43	84,583.36
支付其他与筹资活动有关的现金		51,385.16	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		187,079.59	84,583.36
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,312,920.41	2,915,416.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-292,195.60	-48,730.60
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,807,898.93	5,346,227.04
加：期初现金及现金等价物余额		3,298,006.90	1,368,438.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,105,905.83	6,714,665.90

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<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 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 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:

无

#### (二) 财务报表项目附注

# 上海明波通信技术股份有限公司

## 2022 年 1-6 月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

上海明波通信技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）经上海市工商行政管理局浦东新区分局批准于 2002 年 5 月 14 日成立，本公司统一社会信用代码：91310000738536979Q，注册地址：中国（上海）自由贸易试验区科苑路 399 号 12 幢 5 层，法定代表人：周长明，注册资本：1,090 万元人民币。营业期限：2002 年 5 月 14 日至不约定期限。

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

母公司及最终控制方：周长明。

经营范围：一般项目：集成电路芯片设计及服务；集成电路芯片及产品销售；软件开发；软件外包服务；人工智能理论与算法软件开发；信息系统集成服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；智能机器人的研发；试验机销售；终端测试设备销售；通信设备销售；智能车载设备销售；工业机器人销售；工业机器人安装、维修；机械设备销售；五金产品研发；机床功能部件及附件销售；工程和技术研究和试验发展；电子产品销售；电子元器件与机电组件设备销售；通讯设备销售；人工智能行业应用系统集成服务；机械设备研发；汽车零部件研发；物联网技术研发；人工智能应用软件开发；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司财务报告于二〇二二年八月二十三日经公司管理当局批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### （二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

#### (二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### (四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司本期无计量属性发生变化的报表项目。

#### (五) 企业合并

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### (十) 金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

#### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

##### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

## （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

## （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

## （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的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与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：（1）该项指定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公司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；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时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。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

#### 5. 金融资产减值

本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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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(债务工具)的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务

担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### (十一) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### 1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

##### 2. 采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

#### (十二) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

#### (十三) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

##### 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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；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，分别确定其可变现净值，并与其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。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方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. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十五) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
电子及其他设备	年限平均法	3.00	10.00	30.00
运输设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十六) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

#### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息

金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十七)使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

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

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (十八)长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九)合同负债

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

## (二十)职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬

本公司在职工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,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

### 2. 离职后福利

#### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时,本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时,不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末,本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ①服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①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；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十一) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4. 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权;

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,本公司采用增量借款利率作为折现率。

#### (二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出本公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (二十三) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

##### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按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,相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

## （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十四）收入

### 1. 收入的确认

本公司的收入主要包括技术开发收入、图像检测仪销售、配件销售收入等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履

约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

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。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他

可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### (二十五) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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。

#### (二十六) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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，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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

#### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十八) 租赁

##### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租

赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 2. 出租人

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	13、6
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15、10、5 (详见四、(二))
土地使用税	土地面积	6 元/平方米

日本子公司：

消费税	应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期购进课税标准额乘以适用税率后的余额计算	10%、8%
法人税（国家）	应纳税所得额	30%
法人税（市级）	应纳税所得额（最低 5 万日元）	12.3%
法人税（县级）	应纳税所得额（最低 2 万日元）	5.8%

## （二）重要税收优惠政策及其依据

根据 2007 年 3 月 16 日公布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定：国家需要重点扶植的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发[2008]362 号）及上海市科委、财政局、国家税务局、地方税务局关于《上海市高新技术企业认定管理办法》（沪科合[2008]第 025 号）的相关规定，公司通过了高新技术企业认定并取得高新技术企业证书。公司于 2020 年 11 月 12 日获取了证书编号为 GR202031002189 的高新技术企业证书，有效期三年。

除母公司适用 15% 的所得税优惠税率外，各子公司的所得税税率为：

- 1) 厦门明波通信技术有限公司于 2019 年 11 月 21 日获取了证书编号为 GR201935100022 的高新技术企业证书，有效期三年，减按 15% 征收企业所得税。
- 2) 无锡明波微电子有限公司符合小型微利企业条件，适用 10% 或 5% 的所得税税率。
- 3) 苏州明波电子有限公司符合小型微利企业条件，适用 10% 或 5% 的所得税税率。
- 4) 上海碧微通信技术有限公司符合小型微利企业条件，适用 10% 或 5% 的所得税税率。
- 5) 株式会社 Bwave 按日本税法规定适用 48.10% 的法人税税率。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策变更情况

报告期内，本公司无会计政策的变更。

### （二）会计估计的变更

报告期内，本公司无重大会计估计的变更。

### （三）前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年01月01日，期末指2022年6月30日，上期指2021年1-6月，本期指2022年1-6月。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	204,419.60	177,515.14
银行存款	21,142,086.46	16,549,929.69
合计	<u>21,346,506.06</u>	<u>16,727,444.83</u>
其中：存放在境外的款项总额	3,237,102.43	2,416,819.77

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

3. 期末不存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	14,162,193.30
1年以内小计	<u>14,162,193.30</u>
3年以上	38,922.70
合计	<u>14,201,116.00</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	38,922.70	0.27	38,922.70	100.00			
按组合计提坏账准备	<u>14,162,193.30</u>	<u>99.73</u>	<u>424,865.80</u>				<u>13,737,327.50</u>
其中：信用风险特征组合	14,162,193.30	99.73	424,865.80	3.00			13,737,327.50
合计	<u>14,201,116.00</u>	<u>100</u>	<u>463,788.50</u>				<u>13,737,327.50</u>

接上表：

类别	期初余额		坏账准备	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	38,922.70	0.24	38,922.70	100.00
按组合计提坏账准备	<u>16,311,431.92</u>	<u>99.76</u>	<u>489,342.96</u>	<u>15,822,088.96</u>
其中：信用风险特征组合	16,311,431.92	99.76	489,342.96	3.00
合计	<u>16,350,354.62</u>	<u>100</u>	<u>528,265.66</u>	<u>15,822,088.96</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单位 1	20.00	20.00	100	预计无法收回
单位 2	19,422.70	19,422.70	100	预计无法收回
单位 3	4,680.00	4,680.00	100	预计无法收回
单位 4	400.00	400.00	100	预计无法收回
单位 5	14,400.00	14,400.00	100	预计无法收回
合计	<u>38,922.70</u>	<u>38,922.70</u>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,162,193.30	424,865.80	3.00
合计	<u>14,162,193.30</u>	<u>424,865.80</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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	489,342.96		64,477.16		424,865.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	38,922.70				38,922.70
合计	<u>528,265.66</u>		<u>64,477.16</u>		<u>463,788.50</u>

4. 本期无实际核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

截止2022年6月30日，按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额为11,952,748.20元，占应收账款余额合计数的比例为84.16%，相应计提的坏账准备汇总金额为358,582.45元。

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入的金额。

### (三) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	10,193,073.54	99.28	1,146,614.34	91.09
1-2年(含2年)	73,881.20	0.72	112,193.83	8.91
3年以上				
合计	<u>10,266,954.74</u>	<u>100</u>	<u>1,258,808.17</u>	<u>100</u>

期末无账龄超过一年的大额预付款项情况。

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止2022年6月30日，按欠款方归集的余额前五名预付账款汇总金额为7,574,486.02元，占预付账款余额合计数的比例为73.78%。

### (四) 其他应收款

#### 1. 总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	954,450.91	533,162.85
合计	<u>954,450.91</u>	<u>533,162.85</u>

#### 2. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	910,916.24
1年以内小计	<u>910,916.24</u>
1-2年(含2年)	48,651.10

账龄	期末账面余额
2-3年(含3年)	140.00
3年以上	90,423.30
合计	<u>1,050,130.64</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	56,804.24	273,461.68
备用金	409,948.92	111,400.65
押金	141,299.81	105,281.24
代扣代缴	66,788.65	91,416.70
其他	375,289.02	61,533.60
合计	<u>1,050,130.64</u>	<u>643,093.87</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	109,931.02			<u>109,931.02</u>
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				
本期转回	14,251.29			<u>14,251.29</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	95,679.73			<u>95,679.73</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收						

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
款					
按信用风险特征组合计					
提坏账准备的其他应收	73,436.02		14,251.29		59,184.73
款					
单项金额不重大但单独					
计提坏账准备的其他应	36,495.00				36,495.00
收款					
合计	<u>109,931.02</u>		<u>14,251.29</u>		<u>95,679.73</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至2022年6月30日,按欠款方归集的余额前五名其他应收款汇总金额为785,954.16元,占其他应收账款余额合计数的比例为74.85%,相应计提的坏账准备汇总金额为23,578.62元。

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,953,002.16		4,953,002.16	1,964,040.07		1,964,040.07
库存商品	615,726.69	180,000.00	435,726.69	615,726.69	180,000.00	435,726.69
合计	<u>5,568,728.85</u>	<u>180,000.00</u>	<u>5,388,728.85</u>	<u>2,579,766.76</u>	<u>180,000.00</u>	<u>2,399,766.76</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	180,000.00					180,000.00
合计	<u>180,000.00</u>					<u>180,000.00</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据
库存商品	可变现净值低于账面净值

4. 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

5. 本期无合同履约成本摊销。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	244,011.44	17,567.52
预缴税金	155,838.26	
理财产品	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	<u>6,399,849.70</u>	<u>6,017,567.52</u>

(七) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资情况	1,729,204.21	1,762,784.49
合计	<u>1,729,204.21</u>	<u>1,762,784.49</u>

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认 的股利收 入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入 留存收益的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
深圳市烁音科技发展 有限公司			271,295.79		对被投资单位不控制 或不具有重大影响， 且属于非交易性权益 工具投资	
深圳市国芯智联微电 子合伙企业（有限合 伙）					对被投资单位不控制 或不具有重大影响， 且属于非交易性权益 工具投资	
合计			<u>271,295.79</u>			

(八) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,619,139.17	13,216,893.87
固定资产清理		
合计	<u>12,619,139.17</u>	<u>13,216,893.87</u>

## 2. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子及其他设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	26,852,833.36	3,225,814.07	757,900.00	<u>30,836,547.43</u>
2. 本期增加金额		<u>260,149.13</u>		<u>260,149.13</u>
(1) 购置		260,149.13		<u>260,149.13</u>
(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	26,852,833.36	3,485,963.20	757,900.00	<u>31,096,696.56</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	14,449,964.76	2,465,065.66	704,623.14	<u>17,619,653.56</u>
2. 本期增加金额	<u>637,754.82</u>	<u>204,767.15</u>	<u>15,381.86</u>	<u>857,903.83</u>
(1) 计提	637,754.82	204,767.15	15,381.86	<u>857,903.83</u>
3. 本期减少金额				
(1) 汇差				
4. 期末余额	15,087,719.58	2,669,832.81	720,005.00	<u>18,477,557.39</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
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	<u>11,765,113.78</u>	<u>816,130.39</u>	<u>37,895.00</u>	<u>12,619,139.17</u>
2. 期初账面价值	<u>12,402,868.60</u>	<u>760,748.41</u>	<u>53,276.86</u>	<u>13,216,893.87</u>

(2) 本期无暂时闲置固定资产情况。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产。

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,050,791.11	<u>1,050,791.11</u>
2. 本期增加金额		
(1) 转入		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,050,791.11	<u>1,050,791.11</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	390,541.10	<u>390,541.10</u>
2. 本期增加金额	<u>208,500.06</u>	<u>208,500.06</u>
(1) 计提	208,500.06	<u>208,500.06</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	599,041.16	<u>599,041.16</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
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	<u>451,749.95</u>	<u>451,749.95</u>
2. 期初账面价值	<u>660,250.01</u>	<u>660,250.01</u>

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	125,719.67		65,128.81		60,590.86
合计	<u>125,719.67</u>		<u>65,128.81</u>		<u>60,590.86</u>

(十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,000,000.00	4,500,000.00
信用借款	3,000,000.00	
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>4,500,000.00</u>

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款。

## (十二) 应付账款

### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	25,850.42	1,000.05
1-2年(含2年)	1,000.00	
合计	<u>26,850.42</u>	<u>1,000.05</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

## (十三) 合同负债

### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,633,796.79	313,206.80
合计	<u>6,633,796.79</u>	<u>313,206.80</u>

2. 报告期内无账面价值发生重大变动的合同负债。

## (十四) 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
一、短期薪酬	2,132,399.61	13,944,773.25	15,349,876.42	727,296.44
二、离职后福利中-设定提存计划负债	176,262.52	1,266,033.56	1,357,551.88	84,744.20
合计	<u>2,308,662.13</u>	<u>15,210,806.81</u>	<u>16,707,428.30</u>	<u>812,040.64</u>

### 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
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,033,007.19	12,564,341.01	13,962,800.38	634,547.82
二、职工福利费		331,276.70	331,276.70	
三、社会保险费	<u>61,393.90</u>	<u>489,371.96</u>	<u>496,015.76</u>	<u>54,750.10</u>
其中：医疗保险费	54,713.10	419,396.38	425,317.18	48,792.30
工伤保险费	921.50	18,975.03	19,074.73	821.80
生育保险费	5,759.30	51,000.55	51,623.85	5,136.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金		519,687.99	519,687.99	
五、工会经费和职工教育经费	37,998.52	40,095.59	40,095.59	37,998.52
六、其他短期薪酬				
合计	<u>2,132,399.61</u>	<u>13,944,773.25</u>	<u>15,349,876.42</u>	<u>727,296.44</u>

### 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
1. 基本养老保险	173,382.82	1,230,427.99	1,321,634.61	82,176.20
2. 失业保险费	2,879.70	35,605.57	35,917.27	2,568.00
合计	<u>176,262.52</u>	<u>1,266,033.56</u>	<u>1,357,551.88</u>	<u>84,744.20</u>

### (十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税		7,441.53
增值税	86,181.05	393,442.60
消费税	301,859.65	219,626.27
城市维护建设税	3,105.00	26,724.51
教育费附加及地方教育费附加	2,217.84	25,717.69
个人所得税	59,398.45	144,899.27
土地使用税	595.98	1,191.96
房产税	3,600.00	
其他	452.70	598.20
合计	<u>457,410.67</u>	<u>819,642.03</u>

### (十六) 其他应付款

#### 1. 总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	316,477.62	379,603.42
合计	<u>316,477.62</u>	<u>379,603.42</u>

#### 2. 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	132,667.20	1,301,424.83
代扣代缴的社保	53,930.70	63,661.20
其他	129,879.72	81,196.97
合计	<u>316,477.62</u>	<u>1,446,283.00</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	432,053.45	423,835.92
合计	<u>432,053.45</u>	<u>423,835.92</u>

(十八) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	194,511.36	20,906.02
合计	<u>194,511.36</u>	<u>20,906.02</u>

(十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	479,264.89	697,828.58
减：未确认融资费用	10,483.62	19,164.01
重分类至1年内到期的非流动负债	432,053.45	423,835.92
合计	<u>36,727.82</u>	<u>254,828.65</u>

(二十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>6,024,376.00</u>					<u>6,024,376.00</u>	
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>5,638,876.00</u>					<u>5,638,876.00</u>	
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	5,638,876.00					5,638,876.00	
4. 境外持股	<u>385,500.00</u>					<u>385,500.00</u>	

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)			合计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股		
其中：境外法人持股						
境外自然人持股	385,500.00					385,500.00
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<u>4,875,624.00</u>					<u>4,875,624.00</u>
1. 人民币普通股	4,875,624.00					4,875,624.00
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
<b>股份合计</b>	<u>10,900,000.00</u>					<u>10,900,000.00</u>

(二十一) 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	4,537,504.02			4,537,504.02
合计	<u>4,537,504.02</u>			<u>4,537,504.02</u>

(二十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前 发生额	本期发生金额				期末余额
			减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	<u>-40,045.44</u>	<u>-239,867.32</u>			<u>-31,287.04</u>	<u>-208,580.28</u>	<u>-248,625.72</u>
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	-40,045.44	-239,867.32			-31,287.04	-208,580.28	-248,625.72
4. 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	<u>1,420,218.63</u>	<u>-36,724.76</u>			<u>-4,790.19</u>	<u>-31,934.57</u>	<u>1,388,284.06</u>
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. 现金流量套期的有效部分							
6. 外币财务报表折算差额	1,420,218.63	-36,724.76			-4,790.19	-31,934.57	1,388,284.06
合计	<u>1,380,173.19</u>	<u>-276,592.08</u>			<u>-36,077.23</u>	<u>-240,514.85</u>	<u>1,139,658.34</u>



(二十三) 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	2,637,579.91			2,637,579.91
合计	<u>2,637,579.91</u>			<u>2,637,579.91</u>

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	29,837,357.82	19,514,279.47
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>29,837,357.82</u>	<u>19,514,279.47</u>
加:本期归属于母公司所有者的净利润	4,892,344.88	11,299,147.01
减:提取法定盈余公积		976,068.66
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>34,729,702.70</u>	<u>29,837,357.82</u>

(二十五) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,964,971.26	14,399,807.22	25,634,156.98	
其他业务	1,051,545.22		5,701,017.52	1,969,878.97
合计	<u>38,016,516.48</u>	<u>14,399,807.22</u>	<u>31,335,174.50</u>	<u>1,969,878.97</u>

注:为适应市场变化,本公司的业务有所调整,主要为集成电路设计,车载电子开发,工厂自动化测试仪器的销售,故营业收入按上述口径随之调整。

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	<u>38,016,516.48</u>
货物销售	18,769,480.14
技术服务	19,247,036.34
按经营地区分类	<u>38,016,516.48</u>
境内	30,189,305.57
境外	7,827,210.91

合同分类	金额
合计	<u>38,016,516.48</u>

### 3. 履约义务的说明

本公司向国内外客户提供包括技术开发收入、计算机测试仪/图像检测仪销售、配件销售。

(1) 技术开发收入：根据客户签订的协议，公司销售技术开发产品主要是以文档形式交付。公司按照技术开发合同约定的时间、交货方式，将合同约定的产品全部交付给买方并经其验收合格后确认收入。

(2) 计算机测试仪/图像检测仪的销售：公司按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物全部交付给买方并经其验收合格后确认收入。

(3) 配件销售：公司按照合同确认的发货时间发货，发行人不再保留与该项目相关的货物的继续管理权，也不对该货物实施控制，货物的全部重要风险和报酬转移给买方，与交易相关的经济利益能够流入公司时，根据合同的约定的价款确认收入。

### 4. 本公司分摊至剩余履约义务的说明

本年末，本公司分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格预计为人民币零元。

#### (二十六)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	36,559.68	15,157.56
教育费附加及地方教育费附加	35,672.52	19,608.37
房产税	30,974.25	
土地使用税	1,191.96	2,383.92
印花税	14,426.20	3,344.30
合计	<u>118,824.61</u>	<u>40,494.15</u>

#### (二十七)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,674,045.69	8,055,840.58
折旧费	857,903.83	831,363.31
劳务费	650,945.00	594,341.00
差旅费	107,288.57	486,983.85
咨询费	408,448.64	613,785.00
房租及物业	591,175.12	472,091.12
交际应酬费	256,253.46	161,424.87
办公费	167,800.18	231,426.13
交通费	55,555.25	77,390.00
装修费	65,128.81	68,606.71

项目	本期发生额	上期发生额
通讯费	76,981.06	55,799.40
快递费	45,549.88	30,786.61
水电费	41,399.59	41,805.13
保险费	25,308.00	26,272.00
会议费	1,276.57	
低值易耗品	95,921.12	38,656.39
车辆费用	37,204.07	61,102.70
书报资料费	2,651.60	971.30
其他	878,666.08	50,110.75
合计	<u>9,039,502.52</u>	<u>11,898,756.85</u>

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,391,974.18	8,780,310.14
技术服务费	619,976.40	1,640,510.72
差旅费	173,046.89	218,864.29
租赁及物业		119,139.48
材料费	142,481.29	506,099.87
公共事业费	11,594.76	28,844.48
其他	138,263.27	85,200.52
合计	<u>9,477,336.79</u>	<u>11,378,969.50</u>

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	146,178.05	84,583.36
减:利息收入	11,633.81	12,322.70
减:汇兑净收益	-507,769.96	-285,399.46
手续费	8,485.49	10,280.22
合计	<u>650,799.69</u>	<u>367,940.34</u>

(三十) 其他收益

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	350,882.03	507,904.34
个税手续费返还	9,521.52	11,095.66
合计	<u>360,403.55</u>	<u>519,000.00</u>

## 2. 计入其他收益政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
企业研发经费补助	93,700.00	126,700.00	与收益相关
增值税加计抵减	142,092.70	96,629.97	与收益相关
稳岗补贴	14,099.00	3,905.14	与收益相关
招用高校毕业生社会保险补贴	9,842.49	4,534.84	与收益相关
农村社保补差	661.68	2,372.18	与收益相关
劳务协作奖励金		1,000.00	与收益相关
超比例安排残疾人就业奖励	4,043.30	3,824.90	与收益相关
以工代训补贴		3,000.00	与收益相关
浦东新区复工复产扩大就业补贴		1,500.00	与收益相关
其他	18,271.83		与收益相关
日本“新冠”疫情补贴	60,535.03	264,437.31	与收益相关
科技保险补贴	7,636.00		与收益相关
合计	<u>350,882.03</u>	<u>507,904.34</u>	

### (三十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		11,810.74
定期理财产生的投资收益		
合计		<u>11,810.74</u>

### (三十二) 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	63,521.02	-6,391.35
其他应收款坏账损失	33,730.49	13,804.44
合计	<u>97,251.51</u>	<u>7,413.09</u>

### (三十三) 营业外收入

#### 1. 分类列示

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
无需支付的款项	0.37		0.37
合计	<u>0.37</u>		<u>0.37</u>

2. 本期无计入当期损益的政府补助。

### (三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
税收滞纳金		1.31	
无法收回的款项			
合计		<u>1.31</u>	

(三十五) 所得税费用

所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,555.16	2,533.17
递延所得税费用		
合计	<u>5,555.16</u>	<u>2,533.17</u>

(三十六) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	350,882.03	422,370.03
利息收入	11,633.81	12,322.70
往来款	520,968.91	554,332.99
营业外收入	0.37	
合计	<u>883,485.12</u>	<u>989,025.72</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		
付现费用	8,655,034.49	3,906,195.73
合计	<u>8,655,034.49</u>	<u>3,906,195.73</u>

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租赁费	209,883.30	
合计	<u>209,883.30</u>	

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	4,782,345.92	6,214,824.04
加：资产减值准备		
信用减值损失	-71,179.84	-7,413.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	857,903.83	831,363.31
使用权资产折旧	208,500.06	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	65,128.81	66,036.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	730,405.39	84,583.36
投资损失（收益以“-”号填列）		-11,810.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,988,962.09	-104,469.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,643,642.95	-1,567,678.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,587,702.01	-938,760.90
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>528,201.14</u></b>	<b><u>4,566,673.90</u></b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	21,346,506.06	19,151,611.91
减：现金的期初余额	16,727,444.83	13,117,033.98
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	<u>4,619,061.23</u>	<u>6,034,577.93</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>21,346,506.06</u>	<u>16,727,444.83</u>
其中：库存现金	204,419.60	177,515.14

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	21,142,086.46	16,549,929.69
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>21,346,506.06</u>	<u>16,727,444.83</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十八)所有权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	11,765,113.78	银行借款设定抵押权限
合计	<u>11,765,113.78</u>	

(三十九)外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	347,856.79	6.7114	2,334,606.06
日元	144,331,904	0.049136	7,091,892.44
应收账款			
其中：美元	304,596.00	6.7114	2,044,265.59

(四十)政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业研发经费补助	93,700.00	其他收益	93,700.00
增值税加计抵减	142,092.70	其他收益	142,092.70
稳岗补贴	14,099.00	其他收益	14,099.00
招用高校毕业生社会保险补贴	9,842.49	其他收益	9,842.49
农村社保补差	661.68	其他收益	661.68
超比例安排残疾人就业奖励	4,043.30	其他收益	4,043.30
其他	18,271.83	其他收益	18,271.83
日本“新冠”疫情补贴	60,535.03	其他收益	60,535.03
科技保险补贴	7,636.00	其他收益	7,636.00
合计	<u>350,882.03</u>		<u>350,882.03</u>

2. 本期无政府补助退回情况。

## 七、合并范围的变动

无。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
厦门明波通信技术有限公司	厦门市	厦门市	通信网络开发	100.00		100.00	投资设立
无锡明波微电子有限公司	无锡市	无锡市	通信网络开发	100.00		100.00	投资设立
株式会社 Bwave	日本	日本东京都狛江市	通信网络开发	100.00		100.00	投资设立
苏州明波电子有限公司	苏州市	苏州市	通信网络开发	75.00		75.00	投资设立
上海碧微通信技术有限公司	上海市	上海市	通信网络开发	100.00		100.00	投资设立

#### 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州明波电子有限公司	25.00	25.00	-109,998.96		100,188.21

#### 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	苏州明波电子有限公司	苏州明波电子有限公司
流动资产	1,285,867.13	1,043,921.55
非流动资产	222,934.15	325,826.89
资产合计	<u>1,508,801.28</u>	<u>1,369,748.44</u>
流动负债	1,090,068.25	404,339.51
非流动负债	17,980.20	124,660.28
负债合计	<u>1,108,048.45</u>	<u>528,999.79</u>
营业收入	1,593,009.00	1,439,870.00
净利润	-439,995.82	-594,089.48
综合收益总额	-439,995.82	-594,089.48
经营活动现金流量	670,823.78	1,040,363.87

#### 4. 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

1. 未纳入合并财务报表范围的子公司的基础信息

无。

2. 与权益相关的风险

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

无。

2. 重要合营企业的主要财务信息

无。

3. 重要联营企业的主要财务信息

无。

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

(1) 2022年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	21,346,506.06			<u>21,346,506.06</u>
应收账款	13,737,327.50			<u>13,737,327.50</u>
其他应收款	954,450.91			<u>954,450.91</u>
其他权益工具投资			1,729,204.21	<u>1,729,204.21</u>

(2) 2022年1月1日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	16,727,444.83			<u>16,727,444.83</u>
应收账款	15,822,088.96			<u>15,822,088.96</u>
其他应收款	533,162.85			<u>533,162.85</u>
其他权益工具投资			1,762,784.49	<u>1,762,784.49</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

(2) 2022年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,000,000.00	<u>1,000,000.00</u>
应付账款		26,850.42	<u>26,850.42</u>
合同负债		6,633,796.79	<u>6,633,796.79</u>
其他应付款		316,477.62	<u>316,477.62</u>

(2) 2022年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		4,500,000.00	<u>4,500,000.00</u>
应付账款		1000.05	<u>1000.05</u>
合同负债		313,206.80	<u>313,206.80</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
其他应付款		379,603.42	<u>379,603.42</u>

### (二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的应收账款客户群比较分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

截至2022年6月30日，尚未逾期但发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

### (三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2022年6月30日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	10,000,000.00			<u>10,000,000.00</u>
应付账款	26,850.42			<u>26,850.42</u>
合同负债	6,633,796.79			<u>6,633,796.79</u>
其他应付款	256,737.90	59,739.72		<u>316,477.62</u>

接上表：

项目	2022年1月1日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	4,500,000.00			<u>4,500,000.00</u>
应付账款	1000.05			<u>1,000.05</u>

项目	2022年1月1日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
合同负债	313,206.80			<u>313,206.80</u>
其他应付款	319,863.70	59,739.72		<u>379,603.42</u>

#### (四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### 1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

##### 2. 汇率风险

本公司境外业务主要为为子公司株式会社Bwave提供技术开发服务收取外币日币形成的汇率风险。

##### 3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年1-6月和2021年1-6月，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十一、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>		<u>1,729,204.21</u>		<u>1,729,204.21</u>
(一) 其他权益工具投资		1,729,204.21		<u>1,729,204.21</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<u>1,729,204.21</u>		<u>1,729,204.21</u>

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息采用成本法和净资产份额法。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息无。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

## 十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准：

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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的控股股东有关信息

控股股东名称	持股比例(%)	表决权比例(%)
周长明	56.41	56.41

(三) 本公司的子公司情况

公司名称	公司类型	注册地	法人代表
株式会社 Bwave	有限公司	日本东京都狛江市岩户北二丁目 9 番 3 号	周长明
无锡明波微电子技术有限公司	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	无锡市新吴区长江路 21 号信息产业科技园 F 座四楼	周长明
厦门明波通信技术有限公司	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）	厦门市思明区台东路 151 号 904 室	邓伟安
苏州明波电子有限公司	有限责任公司（自然人投资或控股）	苏州工业园区星湖街 328 号创意产业园 7-301 单元	周长明
上海碧微通信技术有限公司	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	中国（上海）自由贸易试验区芳春路 400 号 1 幢 3 层	周长明

接上表：

业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	社会统一信用代码
通信网络开发	38,000,000.00 日元	100.00	100.00	不适用
通信网络开发	5,000,000.00 元	100.00	100.00	91320214053501191N
通信网络开发	1,000,000.00 元	100.00	100.00	91350203089949043Y
通信网络开发	3,000,000.00 元	75.00	75.00	913205943239174114
通信网络开发	2,000,000.00 元	100.00	100.00	91310115MAIK3F7Q1A

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、(四) 在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
苏州明波智能设备有限公司	联营企业

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周长明	公司实际控制人
何雪凡	公司实际控制人亲属
龙必起	本公司股东
陈小元	本公司股东
刘津雁	本公司股东
刘铁	本公司股东
DAXIHE	本公司股东
上海碧微投资咨询合伙企业(有限合伙)	本公司股东
苏州明波智能设备有限公司	联营企业
深圳市烁音科技发展有限公司	其他关联方

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州明波智能设备有限公司	采购商品、接受劳务	4,448,024.78	

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市烁音科技发展有限公司[注]	出售商品		939,587.04

注：深圳市烁音科技发展有限公司于2021年4月开始不再属于联营企业进行核算，按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定：十二个月内视同公司的关联方，故深圳市烁音科技发展有限公司本期仍视同为关联方。

(3) 其他关联交易

无

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周长明、何雪凡	1,000 万元	2021 年 9 月 17 日	2031 年 7 月 29 日	否

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,158,011.49	2,030,660.05

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	苏州明波智能设备有限公司	4,959,502.36		300,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
合同负债	深圳市烁音科技发展有限公司	1,387,657.19	160,815.55

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
合同负债	深圳市烁音科技发展有限公司	1,387,657.19	160,815.55
其他应付款	周长明	132,667.20	99,747.00

(八) 关联方承诺事项

无。

### 十三、股份支付

无。

### 十四、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

### 十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

(二) 利润分配情况

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需披露的利润分配情况。

(三) 销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生重大销售退回。

(四) 其他

截至本财务报表批准报出日止，本公司无其他重大资产负债表日后事项

### 十六、其他重要事项

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

本公司关于划分经营分布的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策提供者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此。管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

本公司计入当期损益的汇兑损失为507,769.96元。

除上述事项外，本公司本报告期内未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

(八) 租赁

1. 承租人

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	10,483.62
计入当期损益的短期租赁费用	51,063.75
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	241,614.95
售后租回交易产生的相关损益	

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(十) 其他

无。

## 十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	14,078,905.68

账龄	期末余额
1年以内小计	14,078,905.68
1-2年(含2年)	75,116.74
2-3年(含3年)	355,905.40
3年以上	2,102,423.85
合计	16,612,351.67

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	38,922.70	0.23	38,922.70	100			
按组合计提坏账准备	16,573,428.97	99.77	362,282.66				16,211,146.31
其中：信用风险特征组合	16,573,428.97	99.77	362,282.66	2.19			16,211,146.31
合计	16,612,351.67	100	401,205.36				16,211,146.31

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	38,922.70	0.21	38,922.70	100			
按组合计提坏账准备	18,583,152.97	99.79	364,067.95				18,219,085.02
其中：信用风险特征组合	18,583,152.97	99.79	364,067.95	1.96			18,219,085.02
合计	18,622,075.67	100	402,990.65				18,219,085.02

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)		
单位1	20.00	20.00	100		预计无法收回
单位2	19,422.70	19,422.70	100		预计无法收回
单位3	4,680.00	4,680.00	100		预计无法收回
单位4	400.00	400.00	100		预计无法收回
单位5	14,400.00	14,400.00	100		预计无法收回
合计	38,922.70	38,922.70			

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 关联方组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
单位 A	2,524,580.26		
单位 B	1,972,760.00		
合计	<u>4,497,340.26</u>		

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内 (含 1 年)	12,076,088.71	362,282.66	3.00
合计	<u>12,076,088.71</u>	<u>362,282.66</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			其他变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	364,067.95		-1,785.29			362,282.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	38,922.70					38,922.70
合计	<u>402,990.65</u>		<u>-1,785.29</u>			<u>401,205.36</u>

4. 本期无应收账款坏账准备收回或转回。

5. 本期无实际核销的应收账款情况。

6. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

截止2022年6月30日, 按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额为14,488,672.97元, 占应收账款余额合计数的比例为87.23%, 相应计提的坏账准备汇总金额为299,739.98元。

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

8. 本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,087,751.07	114,506.23
合计	<u>1,087,751.07</u>	<u>114,506.23</u>

## 2. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,094,794.92
1年以内小计	<u>1,094,794.92</u>
1-2年(含2年)	6,000.00
2-3年(含3年)	
3年以上	36,495.00
合计	<u>1,137,289.92</u>

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	409,948.92	111,400.65
其他	40,261.00	36,495.00
押金	7,080.00	7,080.00
往来款	680,000.00	
合计	<u>1,137,289.92</u>	<u>154,975.65</u>

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	40,469.42			<u>40,469.42</u>
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——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	9,069.43			<u>9,069.43</u>
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	<u>49,538.85</u>			<u>49,538.85</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,974.42	9,069.43				<u>13,043.85</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	36,495.00					<u>36,495.00</u>
合计	<u>40,469.42</u>	<u>9,069.43</u>				<u>49,538.85</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至2022年6月30日，按欠款方归集的余额前五名其他应收款汇总金额为1,098,125.75元，占其他应收账款余额合计数的比例为96.55%，相应计提的坏账准备汇总金额为47,943.92元。

(7) 期末无应收政府补助。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,065,576.00		11,065,576.00	11,065,576.00		11,065,576.00
对联营、合营企业投资						
合计	<u>11,065,576.00</u>		<u>11,065,576.00</u>	<u>11,065,576.00</u>		<u>11,065,576.00</u>

### 1. 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
株式会社 Bwave	4,115,576.00			4,115,576.00		
无锡明波微电子有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
厦门明波通信技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
苏州明波电子有限公司	750,000.00			750,000.00		
上海碧微通信技术有限公司	200,000.00			200,000.00		
合计	<u>11,065,576.00</u>			<u>11,065,576.00</u>		

### (四) 营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,3071,584.33	18,473,969.32	21,464,924.84	
其他业务			5,689,952.78	1,969,878.97
合计	<u>3,3071,584.33</u>	<u>18,473,969.32</u>	<u>27,154,877.62</u>	<u>1,969,878.97</u>

注：为适应市场变化，本公司的业务有所调整，主要为集成电路设计，车载电子开发，工厂自动化测试仪器的销售，故营业收入按上述口径随之调整。

#### 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	<u>33,071,584.33</u>
货物销售	18,629,024.23
技术服务	14,442,560.10
按经营地区分类	<u>33,071,584.33</u>
境内	30,789,032.87
境外	2,282,551.46
合计	<u>33,071,584.33</u>

#### 3. 履约义务的说明

本公司向国内外客户提供包括技术开发收入、计算机测试仪/图像检测仪销售、配件销售。

(1) 技术开发收入：根据客户签订的协议，公司销售技术开发产品主要是以文档形式交付。公司按照技术开发合同约定的时间、交货方式，将合同约定的产品全部交付给买方并经其验收合格后确认收入。

(2) 计算机测试仪/图像检测仪的销售：公司按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物全部交付给买方并经其验收合格后确认收入。

(3) 配件销售：公司按照合同确认的发货时间发货，发行人不再保留与该项目相关的货物的继续管理权，也不对该货物实施控制，货物的全部重要风险和报酬转移给买方，与交易相关的经济利益能够流入公司时，根据合同的约定的价款确认收入。

#### 4. 本公司分摊至剩余履约义务的说明

本年末，本公司分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格预计为人民币零元。

#### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
定期理财投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		11,810.74
合计		<u>11,810.74</u>

## 十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	350,882.03	
(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) 非货币性资产交换损益		
(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有效套期保值业务外,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		
(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	9,521.89	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>360,403.92</u></b>	
减: 所得税影响金额		
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>360,403.92</u></b>	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	357,004.17	

非经常性损益明细	金额	说明
归属于少数股东的非经常性损益	3,399.75	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	9.48%	0.4488	0.4488
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.79%	0.4161	0.4161

上海明波通信技术股份有限公司  
二〇二二年八月二十三日

## 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：

上海明波通信技术股份有限公司董事会办公室