



奥贝克

NEEQ : 430188

北京奥贝克电子股份有限公司

半年度报告

— 2022 —

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	12
第五节	股份变动和融资	13
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第七节	财务会计报告	18
第八节	备查文件目录	51

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。

公司负责人徐立、主管会计工作负责人王丽岩及会计机构负责人（会计主管人员）王丽岩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
存货管理的风险	由于公司采用委托加工的生产方式，有部分原材料及成品存放于受托方，不能直接监管，因此会存在存货管理不当的风险。
市场需求与产业波动风险	公司主要设计及销售量面广的消费类集成电路产品，受全球集成电路产品市场需求和集成电路行业波动影响较大。国内该市场需求量大、门槛低、竞争激烈，使得公司在集成电路遥控产品市场大规模展开销售具有一定的不确定性。
新品开发与技术风险	一款集成电路新产品从产品立项、设计开发到试生产，再到大规模生产销售所需的时间短则半年，长则一至两年，有可能在产品开发过程中拟开发的芯片在市场上已经被其他芯片产品所取代，或者整机产品不被市场所接受等，这将对公司新产品的开发带来一定的风险。
委托加工风险	集成电路设计企业委托其他专业芯片制造和封装厂家进行代加工，是当前比较成熟的经营模式。公司在委托其他专业制造厂家进行掩膜制造、芯片制造、电路封装时，有可能在加工质量、生产数量、加工价格、交货时间等环节存在不稳定和波动的风险。
核心技术人员引进和流失的风险	公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着公司专注于新产品的开发，需要引

	进专业的高新技术人才，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能在引进和稳定核心技术人员方面存在一定的风险，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、奥贝克	指	北京奥贝克电子股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、华西证券	指	华西证券股份有限公司
半导体	指	在硅中添加三价或五价元素形成的电子器件，与导体和非导体的电路特性不同，其导电具有方向性。半导体主要分为半导体集成电路(IC)、半导体分立器件两大分支。
芯片	指	在半导体片材上(单晶硅上)进行扩散、光刻、蚀刻、清洗、钝化、金属化等多道工艺加工，制成的能实现某种功能的半导体器件。
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
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	北京奥贝克电子股份有限公司
英文名称及缩写	OPEC Elecrtonics Corp.
	OPEC
证券简称	奥贝克
证券代码	430188
法定代表人	徐立

二、 联系方式

董事会秘书	马召莉
联系地址	北京市海淀区马甸南路2号院星程酒店二层202室
电话	010-82658661
传真	010-82658663
电子邮箱	mazhaoli@opectek.com
公司网址	http://www.opectek.com
办公地址	北京市海淀区马甸南路2号院星程酒店二层202室
邮政编码	100088
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	1998年3月23日
挂牌时间	2012年12月25日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-65-655-6550
主要业务	集成电路芯片的设计开发与销售
主要产品与服务项目	集成电路芯片的设计开发服务。无线遥控编解码收发系列电路、红外遥控编解码收发系列电路的设计、开发及销售委托制造智能机器人与无人机产品。
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）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（徐立）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐立），一致行动人为（温庚红、张素梅、王素琴、祁巧玲）

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	9111010860006960XN	否
注册地址	北京市海淀区北三环中路 31 号泰思特大厦 A606	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华西证券
主办券商办公地址	四川省成都市高新区天府二街 198 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）	华西证券

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	2,337,657.43	3,784,276.34	-38.23%
毛利率%	39.73%	33.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	46,479.61	127,701.09	-63.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	46,479.61	127,318.37	-63.60%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.61%	1.74%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.61%	1.74%	-
基本每股收益	0.0023	0.0064	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	9,546,079.02	10,109,893.17	-5.58%
负债总计	1,904,366.86	2,514,660.62	-24.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,641,712.16	7,595,232.55	0.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.38	0.37	0.61%
资产负债率%（母公司）	20%	25%	-
资产负债率%（合并）	20%	25%	-
流动比率	3.63	3.08	-
利息保障倍数	-149.92	-138.54	-

(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	183,186.87	-1,526,761.35	-
应收账款周转率	1.73	2.21	-
存货周转率	0.38	1.30	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.58%	-6.22%	-
营业收入增长率%	-38.23%	51.27%	-
净利润增长率%	-63.60%	48.48%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 业务概要****商业模式**

本公司是以集成电路为核心、以智能化与无人机产品为新方向的电子产品开发设计、委托加工生产商。公司目前所在行业属于集成电路及其电子产品行业，在国家《集成电路产业发展推进纲要》等多项“强芯”政策引导和国家产业投资基金扶持下，集成电路产业在国民经济中的战略地位越来越重要，已成为事关经济发展、国防建设、人民生活和信息安全的基础性、战略性产业。

公司拥有一支核心开发团队，拥有多款集成电路布图设计专有权与专利核心技术，主营业务为消费类集成电路和智能控制等客户提供高科技低成本的集成电路产品与电子产品，并开发了多款智能化新产品。

（一） 研发模式

公司新产品研发以客户需求为导向为基础，不断丰富相关产品类型、提升产品优势。公司依靠自身的研发实力和技术储备，能够快速研发出满足客户需求的创新型产品，提高公司综合竞争力。

（二） 采购模式

公司采购内容主要包括原材料和外协加工。公司采购部主要负责原材料的采购；公司生产部负责管理外协加工。公司按照 ISO9001 质量认证管理体系相关标准制定供应商管理制度，及时更新合格供应商名录，能够在确保产品质量稳定的前提下拿到较低的采购价格，以提高公司的综合竞争力。

（三） 销售模式

公司主要采用“以销定产”模式，即生产部门根据客户与业务人员签订的销售订单内容制定生产计划，安排生产任务。同时，对于常规产品，公司还结合市场供销经验，在生产闲时安排一定的备货生产，保持适量的库存，从而及时满足客户的额外需求或紧急需求。

报告期内，公司的商业模式未发生较大的变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新 √无更新

（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	金额	占总资产的比	

		重%		重%	
货币资金	152,418.99	1.60%	503,364.86	4.98%	-69.72%
应收票据	0	0%	1,445,477.68	14.30%	-100.00%
应收账款	1,516,430.93	15.88%	1,184,613.91	11.72%	28.52%
预付款项	1,282,173.58	13.43%	1,026,397.85	10.15%	24.92%
存货	3,869,188.74	40.53%	3,481,885.64	34.29%	11.17%
固定资产	1,969,675.62	20.63%	1,644,079.45	16.26%	19.80%
无形资产	669,544.87	7.01%	731,349.01	7.23%	-8.45%
应付账款	568,844.91	5.96%	322,980.24	3.19%	76.12%

项目重大变动原因：

--

- 1、货币资金本期为 152,418.99 元，比期初减少 350,945.87 元，主要为因疫情导致销售减少所致。
- 2、应收票据本期为 0 元，比期初减少 1,445,477.68 元，主要为因疫情收入减少、应收账款回款较少且均未采用银行承兑汇票所致。
- 3、应收账款本期为 1,516,430.93 元，比期初增加 331,817.02 元，主要为疫情原因应收账款回款较少所致。
- 4、预付账款本期为 1,282,173.58 元，比期初增加 255,775.73 元，主要为采购增加所致。
- 5、存货本期为 3,869,188.74 元，比期初增加 387,303.10 元，主要为疫情结束，订单增加，相应存货储备量增加所致。
- 6、固定资产本期为 1,969,675.62 元，比期初增加 325,596.17 元，主要为本期更新购置替换已到使用年限汽车所致。
- 7、无形资产本期为 669,544.87 元，比期初减少 61,804.14 元，主要为本期摊销无形资产所致。
- 8、应付账款本期为 568,844.91 元，比期初增加 350,945.87 元，主要为因采购增加所致；

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	2,337,657.43	100%	3,784,276.34	100%	-38.23%
营业成本	1,408,859.76	60.27%	2,527,853.20	66.80%	-44.27%
税金及附加	1,437.50	0.06%	11,255.73	0.30%	-87.23%
管理费用	574,512.18	24.58%	580,912.61	15.35%	-1.10%
销售费用	179,921.18	7.70%	147,730.26	3.90%	21.79%
经营活动产生的现金流量净额	183,186.87	-	-1,526,761.35	-	112.00%
投资活动产生的现金流量净额	-534,132.74	-	18,000.00	-	-3,067.40%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期为 2,337,657.43 元，比上年同期减少 1,446,618.91 元，主要原因为疫情订单推迟，收入同比减少。
- 2、营业成本本期为 1,408,859.76 元，比上年同期减少 1,118,993.44 元，主要原因为收入减少，相应成本减少所致。
- 3、税金及附加本期为 1,437.50 元，比上年同期减少 9,818.23 元，主要为收入减少，本期缴纳增值税减少所致。
- 4、管理费用本期为 574,512.18 元，比上年同期减少 6,400.43 元，主要为人员变动工资及社保减少所致。
- 5、销售费用本期为 179,921.18 元，比上年同期增加 32,190.92 元，主要为人员工资及社保增加所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
营业外收入	0
非经常性损益合计	0
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input 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.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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） 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
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2012年12月20日	--	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2012年12月20日	--	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司实际控制人及其一致行动人，其他持股5%以上的自然人股东及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接

或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。上述承诺事项已在《北京奥贝克电子股份有限公司公开转让说明书》中进行了披露，报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员及其他信息披露义务人均严格履行已披露的承诺。

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	14,210,000	71.05%	0	14,210,000	71.05%
	其中：控股股东、实际控制人	1,830,000	9.15%	0	1,830,000	9.15%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,790,000	28.95%	0	5,790,000	28.95%
	其中：控股股东、实际控制人	5,790,000	28.95%	0	5,790,000	28.95%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						53

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	徐立	4,320,000	0	4,320,000	21.60%	3,240,000	1,080,000	0	0
2	郭兵	3,812,000	0	3,812,000	19.06%	0	3,812,000	0	0
3	吴俊杰	3,598,000	0	3,598,000	17.99%	0	3,598,000	0	0

4	北京宏云资本管理有限公司-宏飞天私募基金	2,259,000	0	2,259,000	11.295%	0	2,259,000	0	0
5	杨金锦	1,024,000	0	1,024,000	5.12%	0	1,024,000	0	0
6	温庚红	972,000	0	972,000	4.86%	729,000	243,000	0	0
7	杜乐	900,000	0	900,000	4.50%	0	900,000	0	0
8	王素琴	900,000	0	900,000	4.50%	600,000	300,000	0	0
9	张素梅	828,000	0	828,000	4.14%	621,000	207,000	0	0
10	祁巧玲	600,000	0	600,000	3.00%	600,000	0	0	0
合计		19,213,000	-	19,213,000	96.065%	5,790,000	13,423,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

温庚红、张素梅、祁巧玲、王素琴系控股股东徐立的一致行动人。

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
徐立	董事长、总经理	男	1957年5月	2021年5月11日	2024年5月10日
温庚红	董事	女	1961年5月	2021年5月11日	2024年5月10日
黄列英	董事	女	1960年11月	2021年5月11日	2024年5月10日
吕宗森	董事	男	1940年11月	2021年5月11日	2024年5月10日
马召莉	董事会秘书、董事	女	1987年5月	2021年5月11日	2024年5月10日
项翀	监事会主席	女	1977年2月	2021年5月11日	2024年5月10日
张素梅	监事	女	1958年3月	2021年5月11日	2024年5月10日
张建英	监事	男	1970年1月	2021年5月11日	2024年5月10日
王丽岩	财务负责人	女	1972年6月	2021年5月11日	2024年5月10日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司实际控制人、董事长徐立与公司董事黄列英系夫妻关系；温庚红、张素梅系控股股东徐立的一致行动人。

（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
行政人员	2	2
销售人员	3	3
技术人员	9	8
财务人员	3	3
员工总计	17	16

(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） 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	六、（1）	152,418.99	503,364.86
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	六、（2）		1,445,477.68
应收账款	六、（3）	1,516,430.93	1,184,613.91
应收款项融资			
预付款项	六、（4）	1,282,173.58	1,026,397.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（5）	3,869,188.74	3,481,885.64
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、（6）	86,646.29	92,724.77
流动资产合计		6,906,858.53	7,734,464.71
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	六、(7)	1,969,675.62	1,644,079.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(8)	669,544.87	731,349.01
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			
非流动资产合计		2,639,220.49	2,375,428.46
资产总计		9,546,079.02	10,109,893.17
流动负债：			
短期借款			
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、(9)	568,844.91	322,980.24
预收款项			
合同负债	六、(10)	1,271,245.00	593,628.32
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、(11)	54,000.00	54,000.00
应交税费			
其他应付款	六、(12)	10,276.95	21,402.70
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			
其他流动负债	六、(13)		1,522,649.36
流动负债合计		1,904,366.86	2,514,660.62
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			
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			
非流动负债合计			
负债合计		1,904,366.86	2,514,660.62
所有者权益：			
股本	六、(14)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(15)	6,672,281.27	6,672,281.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、(16)	-19,030,569.11	-19,077,048.72
归属于母公司所有者权益合计		7,641,712.16	7,595,232.55
少数股东权益			
所有者权益合计		7,641,712.16	7,595,232.55
负债和所有者权益总计		9,546,079.02	10,109,893.17

法定代表人：徐立

主管会计工作负责人：王丽岩

会计机构负责人：王丽岩

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		2,337,657.43	3,784,276.34
其中：营业收入	六、(17)	2,337,657.43	3,784,276.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,342,308.93	3,665,129.97
其中：营业成本	六、(17)	1,408,859.76	2,527,853.20
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、(18)	1,437.50	11,255.73
销售费用	六、(19)	179,921.18	147,730.26
管理费用	六、(20)	574,512.18	580,912.61
研发费用	六、(21)	177,886.28	398,293.35
财务费用	六、(22)	-307.97	-915.18
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、(23)	10,489.67	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			8,172.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(24)	23,131.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		17,510.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,479.61	127,318.37
加：营业外收入			382.72
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,479.61	127,701.09
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,479.61	127,701.09
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）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		46,479.61	127,701.09
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0023	0.0064
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0023	0.0064

法定代表人：徐立

主管会计工作负责人：王丽岩

会计机构负责人：王丽岩

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,925,666.53	2,331,579.21
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（25）	56,755.91	176,473.99
经营活动现金流入小计		2,982,422.44	2,508,053.20
购买商品、接受劳务支付的现金		2,029,206.55	3,270,477.52

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		580,118.06	709,924.23
支付的各项税费		1,437.50	50,389.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、（25）	188,473.46	4,023.44
经营活动现金流出小计		2,799,235.57	4,034,814.55
经营活动产生的现金流量净额		183,186.87	-1,526,761.35
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			18,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			18,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		534,132.74	
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			
投资活动现金流出小计		534,132.74	
投资活动产生的现金流量净额		-534,132.74	
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
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			
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			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-350,945.87	-1,508,761.35

加：期初现金及现金等价物余额		503,364.86	1,907,727.74
六、期末现金及现金等价物余额		152,418.99	398,966.39

法定代表人：徐立

主管会计工作负责人：王丽岩

会计机构负责人：王丽岩

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

北京奥贝克电子股份有限公司

2022 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京奥贝克电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 1998 年 3 月 23 日。2012 年 3 月 15 日根据协议、章程和公司股东会决议的规定，有限公司整体变更设立为股份有限公司。截止 2020 年 12 月 31 日，公司的股本为人民币 2,000.00 万元。

2012 年 12 月 25 日经全国股份转让系统同意本公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让，股票简称：奥贝克，证券代码：430188。

统一社会信用代码号：9111010860006960XN；

公司注册地址：北京市海淀区北三环中路 31 号泰思特大厦 606 室；

法定代表人：徐立。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为电子行业。公司主要产品是电子产品。

3、财务报告的批准报出

本公司财务报告由董事会于 2022 年 7 月 23 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

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。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、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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事电子产品经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、27“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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。

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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般

为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。

5、金融工具

在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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，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，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。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。

①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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金

融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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是否显著增加，将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减值采用不同的会计处理方法：第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计

量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照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的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

①较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收客户款项

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据组合 1，通常不确认预期信用损失；对于划分为组合的应收票据组合 2，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

③其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

a 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

b 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

c 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

d 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

e 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金、备用金

其他应收款组合 2：代垫款项

其他应收款组合 3：其他

(2)预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括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。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

（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。

（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。

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）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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

8、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6、金融资产减值。

9、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

（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采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

10、固定资产

（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。

(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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-8	0.00-2.80	12.15-19.44
运输设备	5	2.80	19.44
电子设备	3-5	2.80	19.44-33.33
其他设备	3-5	0.00-2.80	19.44-33.33
机器设备	5-8	0.00-2.80	12.15-19.44

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。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

(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。

11、无形资产

(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，对其原值减去预计净残值和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。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
专利权	5-10	直线法

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。

（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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

12、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产，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。

13、合同负债

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。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

14、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益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。

15、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

销售商品收入具体时点的确认：本公司主要产品为集成电路产品和电子产品，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定为销售商品收入金额。确认销售收入实现的具体判断依据为：产品发往客户指定场地并经客户盖章确认，即确认销售的实现。

16、合同成本

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，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

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

17、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需

在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（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。

（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）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。

19、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	销售货物或提供劳务产生的增值额按6%、13%计缴
教育费附加	应缴纳流转税额按3%计缴
地方教育费附加	应缴纳流转税额按2%计缴
城市维护建设税	应缴纳流转税额按7%计缴
企业所得税	应纳税所得额按15%计缴

2、税收优惠及批文

公司2018年10月31日被认定为高新技术企业，证书编号为GR201811005811，有效期三年。公司2021年12月17日再次被认定为高新技术企业，证书编号为GR202111003658，有效期三年。公司2021年企业所得税减按15%的税率征收。

六、财务报表项目注释

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，“年初”指2021年12月31日，“期末”指2022年6月30日，“上年年末”指2021年12月31日，“本期”指2022年1-6月，“上期”指2021年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	162.67	162.67
银行存款	152,256.32	503,202.19
合计	152,418.99	503,364.86

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	-	1,445,477.68
减：坏账准备		
合计	-	1,445,477.68

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,015,124.41	100.00	1,498,693.48	49.71

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：组合 1：应收客户款项	3,015,124.41	100.00	1,498,693.48	49.71
合计	3,015,124.41	100.00	1,498,693.48	49.71

类别	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,706,438.83	100.00	1,521,824.92	56.23
其中：组合 1：应收客户款项	2,706,438.83	100.00	1,521,824.92	56.23
合计	2,706,438.83	100.00	1,521,824.92	56.23

①按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：应收客户款项

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,684,923.26	10	168,492.33	1,316,237.68	10	131,623.77
1至2年		30			30	
2至3年		50			50	
3年以上	1,330,201.15	100	1,390,201.15	1,390,201.15	100	1,390,201.15
合计	3,015,124.41		1,498,693.48	2,706,438.83		1,521,824.92

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 23,131.44 元。

(3)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
杭州点耀科技有限公司	1,301,846.48	43.18	130,184.65
无锡麦翼科技有限公司	727,996.00	24.14	727,996.00
深圳市彤芯科技有限公司	282,977.64	9.39	282,97.76
硕微科技(上海)有限公司	247,352.55	8.20	247,352.55
苏州永晟电子科技有限公司	240,000.00	7.96	240,000.00
合计	2,800,172.67	92.87	1,345,912.96

4、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,280,953.58	99.90	1,025,177.85	99.88
1至2年				
2至3年	1,220.00	0.10	1,220.00	0.12
合计	1,282,173.58	100.00	1,026,397.85	100.00

(2) 预付款项主要的单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
淇芯半导体（深圳）有限公司	909,232.29	70.91
重庆中科渝芯电子有限公司	163,400.00	12.74
芯南科技（深圳）有限公司	63,107.00	4.92
无锡华润上华科技有限公司	60,000.00	4.68
合计	1,195,739.29	93.25

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	2,206,155.90		2,206,155.90
库存商品	443,125.64		443,125.64
委托加工物资	1,219,907.20		1,219,907.20
合计	3,869,188.74		3,869,188.74

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	2,106,353.52		2,106,353.52
库存商品	416,885.64		416,885.64
委托加工物资	958,646.48		958,646.48
合计	3,481,885.64		3,481,885.64

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	86,646.29	92,724.77
合计	86,646.29	92,724.77

7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,969,675.62	1,644,079.45
固定资产清理		
合计	1,969,675.62	1,644,079.45

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	570,939.34	815,994.95	2,517,359.84	269.00	3,904,563.13
2、本期增加金额		480,982.30	53,150.44		534,132.74
(1) 购置		480,982.30	53,150.44		534,132.74
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	570,939.34	1,296,977.25	2,570,510.28	269.00	4,438,695.87
二、累计折旧					
1、年初余额	422,050.95	726,147.99	1,112,015.74	269.00	2,260,483.68
2、本期增加金额	24,999.96	81,805.42	101,731.19		208,536.57
(1) 计提	24,999.96	81,805.42	101,731.19		208,536.57
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	447,050.91	807,953.41	1,213,746.93	269.00	2,469,020.25
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	123,888.43	489,023.84	1,356,763.35		1,969,675.62
2、年初账面价值	148,888.42	89,846.93	1,405,344.10		1,644,079.45

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,622,958.62	1,622,958.62

项目	专利权	合计
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,622,958.62	1,622,958.62
二、累计摊销		
1、年初余额	891,609.61	891,609.61
2、本期增加金额	61,804.14	61,804.14
(1) 计提	61,804.14	61,804.14
3、本期减少金额		
4、期末余额	953,413.75	953,413.75
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	669,544.87	669,544.87
2、年初账面价值	731,349.01	731,349.01

9、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	378,066.11	132,201.44
1年以上	190,778.80	190,778.80
合计	568,844.91	322,980.24

10、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
北京伟达永正科技有限公司	890,400.00	
中国科学院半导体研究所	310,845.00	
北京微电子技术研究所	64,800.00	593,628.32
深圳市亿新达科技有限公司	5,200.00	
合计	1,271,245.00	593,628.32

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	54,000.00	577,165.31	577,165.31	54,000.00
二、离职后福利-设定提存计划				
合计	54,000.00			54,000.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	54,000.00	535,693.65	535,693.65	54,000.00
2、职工福利费				
3、社会保险费		18,953.66	18,953.66	
其中：医疗保险费		18,390.68	18,390.68	
工伤保险费		562.98	562.98	
4、住房公积金		22,518.00	22,518.00	
合计	54,000.00	577,165.31	577,165.31	54,000.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		30,025.60	30,025.60	
2、失业保险费		938.30	938.30	
合计		30,963.90	30,963.90	

12、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	10,276.95	21,402.70
合计	10,276.95	21,402.70

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	10,276.95	21,402.70
合计	10,276.95	21,402.70

14、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期的应收票据		1,445,477.68
待转销项税		77,171.68
合计		1,522,649.36

15、股本

项目	年初余额	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	20,000,000.00						20,000,000.00

16、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,672,281.27			6,672,281.27
合计	6,672,281.27			6,672,281.27

17、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-19,077,048.72	-19,430,508.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-19,077,048.72	-19,430,508.90
加：本期归属于母公司股东的净利润	46,479.61	353,460.18
期末未分配利润	-19,030,569.11	-19,077,048.72

18、营业收入和营业成本**（1）营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,337,657.43	1,408,859.76	3,784,276.34	2,527,853.20
合计	2,337,657.43	1,408,859.76	3,784,276.34	2,527,853.20

19、税金及附加

项目	本期金额	上年金额
城市维护建设税		5,186.26
教育费附加		2,222.68
地方教育费附加		1,481.79
车船使用税	1,437.50	2,350.00
印花税		15.00
合计	1,437.50	11,255.73

20、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	179,921.18	147,730.26
合计	179,921.18	147,730.26

21、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	226,987.13	259,258.57
房租物业费	79,658.53	89,317.71
折旧摊销	143,609.56	113,752.32
中介服务费	56,603.77	66,271.25
办公费	16,661.16	18,344.71
差旅费	1,771.56	2,070.64
业务招待费	10,474.30	12,351.00
车辆维护费	38,746.17	19,546.41
合计	574,512.18	580,912.61

22、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	123,591.15	335,275.82
折旧	42,513.35	38,407.56
材料费	6,944.63	-
外购研发费	4,837.15	24,609.97
合计	177,886.28	398,293.35

23、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	657.47	1,438.18
手续费支出	349.50	523.00
合计	-307.97	-915.18

24、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
补贴收入	10,000.00		10,000.00
个税代扣代缴手续费	489.67	382.72	489.67
合计	10,489.67	382.72	10,489.67

25、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	23,131.44	

项目	本期金额	上期金额
合计	23,131.44	

26、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	657.47	1,045.30
政府补助	10,000.00	
其他及往来	46,098.44	175,428.69
合计	56,755.91	176,473.99

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	349.50	130.12
销售费用付现费用	16,722.67	
管理费用付现费用	42,713.48	3,893.32
研发费用付现费用	41,947.95	
其他及往来	86,739.86	
合计	188,473.46	4,023.44

28、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	46,479.61	127,701.09
加：资产减值准备		
信用减值损失	-23,131.44	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	208,536.57	174,573.54
无形资产摊销	61,804.14	61,804.14
长期待摊费用摊销		721,148.03
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）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-387,303.10	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	857,884.93	-498,485.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-581,083.84	-2,113,503.07

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	183,186.87	-1,526,761.35
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		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	152,418.99	-1,508,761.35
减：现金的年初余额	503,364.86	1,907,727.74
现金及现金等价物净增加额	-350,945.87	398,966.39

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	152,418.99	503,364.86
其中：库存现金	162.67	162.67
可随时用于支付的银行存款	152,256.32	503,202.19
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	152,418.99	503,364.86

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、其他应收款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

本公司的销售根据合同定价，合同签订后价格不发生变化，受价格变动影响风险较小。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财产损失的风险。截止 2021 年 12 月 31

日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额（货币资金、应收账款、其他应收款等）。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动风险为在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为徐立，2012年5月22日徐立、温庚红、张素梅、王素琴和祁巧玲五人于共同签署了一致行动人协议，实际控制人及一致行动人共同持有本公司38.10%的股份。

实际控制人名称	实际控制人对本企业的持股比例(%)	实际控制人对本企业的表决权比例(%)
徐立	21.60	21.60
温庚红	4.86	4.86
王素琴	4.50	4.50
张素梅	4.14	4.14
祁巧玲	3.00	3.00

2、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
黄列英	董事
温庚红	董事
马召莉	董事、董事会秘书
张素梅	监事
张建英	监事
项肿	监事会主席
郭兵兵	股东
吕宗森	董事
王丽岩	财务负责人
北京瑞芯通科技有限公司	实际控制人参股的公司

九、承诺及或有事项

截至2022年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一)分部报告

公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或地区分部。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1.非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，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	10,000.00	
3. 所得税影响额		
合计	10,000.00	

(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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.0061	0.0175	0.02	0.0064
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0061	0.0175	0.02	0.0064

北京奥贝电子股份有限公司

二〇二二年八月三日

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：

北京市海淀区马甸南路2号院星程酒店二层202