



奥柏瑞

NEEQ: 838102

广东奥柏瑞科技股份有限公司
Guangdong Aubrey Technology Co.,Ltd.



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、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录	116

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人陈志忠、主管会计工作负责人彭海庆及会计机构负责人（会计主管人员）彭海庆保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<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	重大风险事项描述及分析
1、客户集中度较高，公司盈利能力不足的风险	<p>公司对前五大客户的销售额占主营业务收入比重仍然比较大，公司的客户集中度相对有些高。2022年1-12月公司前五大客户销售额占主营业务收入的比重是74.38%。报告期内，受疫情和房地产持续调整影响，原材料价格继续上涨，新产品在推广试用中遇到一些问题需要修改测试，老产品订单相应的减少，导致报告期内公司业绩继续亏损。</p> <p>应对措施：公司一直在积极努力开拓新的优质客户，随着公司新产品修改测试后的不断成熟完善，市场知名度提高。全面推进市场开拓业务，加大营销力度，增加营业收入，进一步降低客户集中度。</p>
2、宏观经济波动风险	<p>家具五金制品销量深受家具市场行情影响，而后者与国家宏观经济运行和调整态势具有较强的正向关联性。在经济复苏和繁荣阶段，市场交易活跃、需求旺盛，商品畅销，生产趋升，对家具五金产品的需求也更为旺盛；而在经济衰退和调整阶段，</p>

	<p>市场需求疲软、订货不足，生产萎缩，制约了家具五金产品的需求。</p> <p>应对措施：一方面继续加大对新产品的研发，优化研发流程，坚持以市场为导向，不断开发适销市场的新产品，逐步形成可持续发展的新产品开发体系，形成更多利润增长点；另一方面加强市场开拓力度，不断扩大产品的需求。不断加大新技术、新工艺、新产品的研发与升级；积极应对复杂竞争的市场环境，加大市场覆盖面及渗透率。</p>
3、业绩下滑的风险	<p>报告期内，公司实现营业收入 1,951,281.46 元，与上年同期相比下降 59.17%。公司已连续四年亏损，截至报告期末，公司累积亏损 10,159,636.82 元。公司亏损的主要原因系：随着客户需求的变化，公司原主要产品阻尼滑轮在家装产品的应用逐渐减少；为减少上述不利影响，公司不断研发并推出智能系列家装产品，由于房地产政策的不断调整及 2020 疫情的影响，导致新产品的推广进度受到很大影响；同时原材料价格持续上涨等因素，公司业绩持续下滑。如果未来公司不能在新产品的推广上取得进一步的成效，公司业绩将存在继续下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司正不断加快新产品走向市场的进度，通过增加销售人员、增加网络销售渠道、参加展会等手段，努力拓展销售渠道，增加产品知名度，争取早日实现规模效益；公司继续完善量产工艺，加强质量管理，增强产品质量的稳定性及核心竞争力；公司拟通过子公司开拓新业务，减少公司资金压力，保持整体业务的稳定性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	与上年同期相比，公司新增业绩下滑的风险

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、奥柏瑞	指	广东奥柏瑞科技股份有限公司
阻尼滑轮	指	用于家居移门、过道隔断移门等滑动的缓冲关闭
单阻尼滑轮	指	通过上方阻尼的方式实现家具移门、过道隔断门等滑动的缓冲关闭
双阻尼滑轮	指	通过上、下均有阻尼的方式实现家具移门、过道隔断门等滑动的缓冲关闭
智能安全抽屉	指	APP 开启，全新嵌入式便捷安装抽屉
股东大会	指	广东奥柏瑞科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东奥柏瑞科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东奥柏瑞科技股份有限公司监事会
三会	指	股份公司之股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司章程》	指	《广东奥柏瑞科技股份有限公司章程》

《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
欧派家居集团	指	欧派家居集团股份有限公司
志邦橱柜	指	志邦橱柜股份有限公司
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东奥柏瑞科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Aubrey Technology Co.,Ltd. Aubrey
证券简称	奥柏瑞
证券代码	838102
法定代表人	陈志忠

二、 联系方式

董事会秘书	徐明亮
联系地址	广东省深圳市龙华区大浪街道横朗社区福龙路旁恒大时尚慧谷大厦（东区）7 栋 1112。
电话	13809885868
传真	0755-89485976
电子邮箱	2363207781@qq.com
公司网址	http://www.aubrey-cn.com/
办公地址	广东省深圳市龙华区大浪街道横朗社区福龙路旁恒大时尚慧谷大厦（东区）7 栋 1112。
邮政编码	518109
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2012 年 5 月 2 日
挂牌时间	2016 年 8 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业(C33)-建筑、安全用金属制品制造（C335）-建筑、家具用金属配件制造(C3351)
主要业务	家具功能化、自动化五金制品的生产和销售。
主要产品与服务项目	主要产品包括：智能穿衣镜系列及置物架、阻尼滑轮、智能保密箱等。
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）	22,580,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（陈志忠）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈志忠、姜丽萍），一致行动人为（陈志忠、姜丽萍、陈志平、陈志祥）

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	914403005956976355	否
注册地址	广东省深圳市龙华区大浪街道横朗社区福龙路旁恒大时尚慧谷大厦（东区）7 栋 1112。	是
注册资本	22,580,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	方正承销保荐		
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 层		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	方正承销保荐		
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨竹林	周阿春	
	4 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室		

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、经营情况和管理层分析

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	1,951,281.46	4,779,323.53	-59.17%
毛利率%	2.27%	7.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,531,752.86	-4,893,907.19	7.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,607,395.32	-4,960,436.77	7.12%
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）	-23.05%	-20.08%	-
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）	-23.43%	-20.35%	-
基本每股收益	-0.20	-0.22	-9.09%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	90,746,988.55	41,742,428.38	117.40%
负债总计	73,483,480.04	19,913,014.83	269.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,398,653.79	21,930,406.65	-20.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.77	0.97	-20.62%
资产负债率%（母公司）	58.47%	46.25%	-
资产负债率%（合并）	80.98%	47.70%	-
流动比率	0.11	0.35	-
利息保障倍数	-3.00	-6.74	-

(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	768,276.62	-2,362,848.46	132.51%
应收账款周转率	5.66	10.79	-
存货周转率	0.75	1.45	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	117.40%	25.75%	-
营业收入增长率%	-59.17%	-30.72%	-
净利润增长率%	7.25%	40.46%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	22,580,000	22,580,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	22,875.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,162.77
非经常性损益合计	91,037.92
所得税影响数	15,395.46
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	75,642.46

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2022年8月25日，公司新设全资子公司四会市奥柏瑞物业管理有限公司，注册资本5万元，自成立之日起纳入公司合并报表范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是属于制造业-金属制品业-建筑、安全用金属制品制造-建筑、家具用金属配件制造行业，以研发、生产和销售家具功能化、自动化五金制品为主要业务模式，满足家具行业客户对功能配件的需求。公司主要销售功能化、智能化家居功能产品；衣柜嵌入式智能安全抽屉；智能穿衣镜；智能穿衣伴侣；阻尼滑轮等产品。公司以销售智能穿衣镜系列及置物架、阻尼滑轮、智能保密箱等产品作为公司的主要收入来源。公司拥有与业务规模相匹配的员工队伍、生产设备和办公设备，形成了以智能穿衣镜系列及置物架、阻尼滑轮、智能保密箱为核心的技术体系。公司的主要销售模式是直销模式，由销售部负责客户的开拓与维护，公司客户群主要是家具和衣柜行业的大型企业，如欧派家居集团、志邦橱柜、皮阿诺家居等。公司的销售渠道正在进一步拓展，研发能力也在进一步提高。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

具体变化情况说明：

随着市场经济环境变化和行业消费偏好的改变，公司报告期内的主要产品生产与销售也发生了改变，由之前的阻尼滑轮变更为智能家居系列产品。

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	48,958.55	0.05%	1,446,094.13	3.46%	-96.61%
应收票据					
应收账款	377,415.02	0.42%	311,681.14	0.75%	21.09%
存货	2,218,702.26	2.44%	2,876,295.05	6.89%	-22.86%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	71,991,048.87	79.33%	5,735,292.49	13.74%	1,155.23%
在建工程	953,280.39	1.05%	19,383,041.3	46.43%	-95.08%
无形资产	6,731,203.74	7.42%	6,909,394.62	16.55%	-2.58%
商誉					
短期借款					
长期借款					
其他流动资产	5,549,113.69	6.11%	1,622,862.15	3.89%	241.93%
应付账款	943,274.23	1.04%	696,697.31	1.67%	35.39%
其他应付款	72,043,105.54	79.39%	18,359,184.09	43.98%	292.41%

资产负债项目重大变动原因:

1、固定资产期末余额较上期增加了 1155.23%，主要原因系：四会工业园项目第一期项目的在建工程完工转入固定资产所致。

2、其他应付款期末余额较上期上升 292.41%，主要原因系：根据合同约定，尚未支付四会工业园项目的建筑安装成本 5076 万元；因公司日常资金需求而向股东个人新增借款和尚未支付的往来报销款增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	1,951,281.46	-	4,779,323.53	-	-59.17%
营业成本	1,907,003.29	97.73%	4,430,587.76	92.70%	-56.96%
毛利率	2.27%	-	7.30%	-	-
销售费用	746,114.16	38.24%	965,722.27	20.21%	-22.74%
管理费用	3,187,046.91	163.33%	3,152,573.85	65.96%	1.09%
研发费用	604,332.57	30.97%	1,593,228.85	33.34%	-62.07%
财务费用	506,372.36	25.95%	276,157.66	5.78%	83.36%
信用减值损失	-22,277.06	-1.14%	7,673.53	0.16%	390.31%
资产减值损失	-138,541.05	-7.10%	-99,748.99	-2.09%	38.89%

其他收益	22,875.15	1.17%	71,341.56	1.49%	-67.94%
投资收益	0		116,646.24	2.44%	-100.00%
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	0				
汇兑收益	0				
营业利润	-5,165,488.92	-264.72%	-5,567,460.29	-116.49%	7.22%
营业外收入	69,521.76	3.56%	3,275.65	0.07%	2,022.38%
营业外支出	1,358.99	0.07%	695.46	0.01%	95.41%
净利润	-4,565,905.04	-234.00%	-4,922,939.02	-103.00%	7.25%

项目重大变动原因:

1、营业收入本期发生额较上年同期减少了 59.17%，营业成本较上年同期减少 56.96%。主要原因系：（1）客户需求的改变，公司原主要产品阻尼滑轮在家装产品的应用逐渐减少，订单减少；（2）房地产政策的不断调整及新冠疫情的影响，导致公司智能家居系列产品的推广进度也受到很大影响，未达到公司预期；（3）收入减少的同时成本也相应下降。

2、研发费用本期发生额较上期减少了 62.07%，主要原因系：报告期内，公司调整了部分研发人员的工作内容，由研发工作转为以企业管理为主的工作。导致其工资薪金费用归集至管理费用核算。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,572,664.41	4,362,181.32	-63.95%
其他业务收入	378,617.05	417,142.21	-9.24%
主营业务成本	1,596,490.99	4,058,395.77	-60.66%
其他业务成本	310,512.30	372,191.99	-16.57%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
阻尼滑轮	262,014.44	281,336.50	-7.37%	-84.96%	-84.04%	-6.19%
智能保密箱	354,985.80	411,024.17	-15.79%	-52.06%	-46.45%	-12.13%
智能穿衣镜系列及置物架	669,768.69	541,793.96	19.11%	-61.62%	-61.76%	0.29%
扣手弹簧配件	15,115.04	11,825.06	21.77%	-81.52%	-81.76%	1.06%
智能灯条	5,155.00	4,449.55	13.68%	-93.71%	-93.01%	-8.61%
其他	644,242.49	656,574.05	-1.91%	66.23%	85.09%	-10.38%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

与上年同期相比，公司各类产品的销售收入都大幅下滑，特别是阻尼滑轮，主要原因系市场需求的改变，导致阻尼滑轮所应用的家居产品逐渐被市场所淘汰，因此收入下滑。而受房地产政策及疫情的影响，公司智能家居系列产品的推广也受到不利影响，业绩下滑。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	欧派家居集团股份有限公司	449,511.73	23.04%	否
2	四会金米科技有限公司	634,344.98	32.51%	否
3	志邦家居股份有限公司	184,887.96	9.48%	否
4	深圳市嘉业源贸易有限公司	100,194.69	5.13%	否
5	深圳市东和建筑装饰工程有限公司	82,433.63	4.22%	否
合计		1,451,372.99	74.38%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	肇庆风云建筑工程有限公司	42,361,008.26	77.55%	否
2	广东进兴工程建设有限公司	8,400,000.00	15.38%	否
3	广东台菱电梯有限公司	715,000.00	1.31%	否
4	深圳市粤福塑胶五金有限公司	733,459.60	1.34%	否
5	广东和协建设工程检测有限公司肇庆分公司	376,454.70	0.69%	否
合计		52,585,922.56	96.27%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	768,276.62	-2,362,848.46	132.51%
投资活动产生的现金流量净额	-1,502,474.12	-12,171,434.73	87.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-662,938.08	11,122,495.49	-105.96%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生现金流量净额较上年相比变动 132.51%，主要原因系：（1）报告期内，公司订单较少，因此原材料采购需求减少；（2）由于流动资金需求，公司股东为公司日常经营开支提供资

金支持增加。

2、投资及筹资活动产生的现金流量净额与上年相比变动幅度较大，主要原因系：上期向控股股东借款 1340 万元以支付子公司工业园区的项目建设支出，本期虽然存在大额建筑安装成本，但根据合同约定，尚未达到支付时点，因此向股东借款大幅减少。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√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
四会市奥柏瑞智能科技有限公司	控股子公司	从事研发、设计、生产、销售：五金制品、塑料制品	10,000,000.00	83,986,397.07	11,697,957.61	1,062,653.29	-972,712.94
深圳市奥柏瑞科技信息有限公司	参股公司	信息传输、软件和信息技术服务开发、销售	5,000,000.00	30,946.67	-337,863.19	0.00	-85,380.44
四会市奥柏瑞物业管理有限公司	控股子公司	物业管理；住房租赁；商业综合体管理服务	50,000.00	79.00	-711.00	0.00	-711.00

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有正常的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项内部控制体系运行良好。

由于公司正在筹建四会市子公司工业园项目而导致流动资金紧张，且资产负债率上升。目前，工业园项目第一期工程已完工，公司暂时无需再投入大量资金在工业园项目中，项目完工后，公司拟通过出租房屋取得的租金偿还前期借款。

报告期内，由于疫情和原有市场产品应用技术淘汰滞后的影响，公司订单量下降，收入下降，毛利率较低。但公司具有独立的研发团队，经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司目前研发的智能穿衣镜系列产品投入市场后虽然成效不加，但也取得了客户的初步认可，未来公司将继续增强产品的核心竞争力及市场推广力度，以实现产品的规模效应。公司目前不存在债券违约、债务无法按期偿还、拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况。

公司治理结构健全，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等情况。

综上所述，公司不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
债权债务往来或担保等事项	600,000.00	6,600,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，由于公司融资能力不足，公司向控股股东、实际控制人合计借款 660 万元。其中，600 万元的借款利率不高于银行同期贷款利率，因此，无需按照关联交易的方式履行审议程序。剩余借款 60 万元的利率高于银行同期贷款利率，公司已于 2022 年 3 月 30 日召开董事会履行审议程序。公司向控股股东实际控制人借款主要用于公司日常经营及公司在建工程项目建设，交易是必要的，合理的，有利于公司持续经营。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

不适用

(四)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
-	企业合并	四会市奥柏瑞物业管理有限公司	50,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为提高公司业务及管理层的稳定性，拓展子公司的业务，公司子公司在四会市建设了四会工业园一期项目，为了更好的对园区进行管理，公司成立了四会市奥柏瑞物业管理有限公司，注册资本 5 万元。公司成立该子公司不会对公司业务和管理层产生不利影响。

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 23 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 1 月 23 日	-	挂牌	其他承诺（减少关联交易）	其他（董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》，承诺减少并规范关联交易，杜绝关	正在履行中

					关联方占用公司资金或资源。)	
董监高	2016年1月23日	-	挂牌	其他承诺(对外投资)	其他(董事、监事、高级管理人员出具了《董事、监事、高级管理人员对外投资与公司不存在利益冲突的声明》，承诺在公司任职期内，不存在与公司业务及利益相关的对外投资活动，不存在与公司利益冲突的情况。)	正在履行中
董监高	2016年1月23日	-	挂牌	其他承诺(竞业禁止)	其他(董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《董事、监事、高级管理人员及核心技术人员关于竞业禁止有关事项的承诺函》，承诺在公司任职期内，不存在违反公司竞业禁止的情形，遵守忠实、勤勉、尽责的有关义务，不损害公司的利益。)	正在履行中
公司	2016年1月23日	-	挂牌	其他承诺(定期召开三会)	其他(公司承诺在以后将严格依照《公司法》、公司章程和三会议事规则的规定，定期召开股东大会、董事会和监事会。)	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	否

报告期内，公司不存在超期未履行的承诺事项及新增承诺事项。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	6,464,750	28.63%	0	6,464,750	28.63%
	其中：控股股东、实际控制人	4,854,250	21.50%	0	4,854,250	21.50%
	董事、监事、高管	517,500	2.29%	0	517,500	2.29%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,115,250	71.37%	0	16,115,250	71.37%
	其中：控股股东、实际控制人	14,562,750	64.49%	0	14,562,750	64.49%
	董事、监事、高管	1,552,500	6.88%	0	1,552,500	6.88%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		22,580,000	-	0	22,580,000	-
普通股股东人数		8				

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	陈志忠	14,997,000	0	14,997,000	66.42%	11,247,750	3,749,250	0	0
2	姜丽萍	4,420,000	0	4,420,000	19.57%	3,315,000	1,105,000	0	0
3	徐明亮	1,920,000	0	1,920,000	8.50%	1,440,000	480,000	0	0
4	胡优	830,000	0	830,000	3.68%	0	830,000	0	0
5	陈志平	200,000	0	200,000	0.89%	0	200,000	0	0
6	胡青勇	150,000	0	150,000	0.66%	112,500	37,500	0	0
7	陈志祥	33,000	0	33,000	0.15%	0	33,000	0	0
8	张定富	30,000	0	30,000	0.13%	0	30,000	0	0
合计		22,580,000	0	22,580,000	100%	16,115,250	6,464,750	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：陈志忠与姜丽萍系夫妻关系，两人一致行动人，系公司的实

际控制人：陈志平、陈志忠、陈志祥三人系兄弟关系；除此以外，公司普通股前十名股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。公司控股股东、实际控制人的情况详见公司于 2021 年 4 月 1 日披露的《2020 年年度报告》（公告编号：2021-005）。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 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	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
陈志忠	董事长、总经理	男	否	1974年12月	2022年1月 24日	2025年1月 23日
姜丽萍	董事、副总经理	女	否	1974年9月	2022年1月 24日	2025年1月 23日
徐明亮	董事、副 总经理、董 事会秘书	男	否	1963年7月	2022年1月 24日	2025年1月 23日
彭海庆	董事、财务负责 人	男	否	1986年9月	2022年1月 24日	2025年1月 23日
王开平	董事	男	否	1976年3月	2022年1月 24日	2023年2月 28日
胡青勇	监事会主席	男	否	1983年6月	2022年1月 24日	2025年1月 23日
盘金石	监事	男	否	1985年3月	2022年1月 24日	2023年2月 28日
杨育花	职工代表监事	女	否	1985年5月	2022年1月 24日	2025年1月 23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:

董事长、总经理陈志忠为公司的控股股东，陈志忠和董事、副总经理姜丽萍为夫妻关系，两人为一致行动人，系公司的共同实际控制人，除此之外，报告期内公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

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

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	报告期内，公司向董事陈志忠取得借款，详见“第四节 二、(三)”
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长兼任总经理

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	15	4	-	19
销售人员	5	-	-	5
技术人员	5	-	-	5
财务人员	3	-	-	3
行政人员	2	1	-	3
员工总计	30	5	-	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	2	2
专科	10	11
专科以下	18	22
员工总计	30	35

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。公司重视企业的长期发展，坚持技术创新，在完善现有产品线的同时，积极布局具有战略意义的新产品开发；加强对全员进行品质观念和品质控制流程以及品质标准的现场培训。公司主要通过各类专业招聘网站、员工交流与推荐和有针对性地参加人才交流会，招聘优秀专业人才，并为员工提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助员工实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。公司薪酬制度完整、可行，无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023年2月8日，王开平先生和盘金石先生因个人原因分别申请辞去公司董事、监事职务。公司于2023年2月28日召开了2023年第一次临时股东大会，选举了阮荣智先生为第三届董事会董事、彭雪怡为第三届监事会非职工代表监事。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立以来，公司股东大会、董事会、监事会均按照相关规章制度审议属其职权范围内的事项，公司股东、董事、监事积极行使《公司章程》及三会议事规则赋予的权利和履行应尽的义务，目前公司股东大会、董事会、监事会履行职责情况良好。

股份公司成立以来，公司高级管理人员及其他相关人员，也能够积极行使《公司章程》及相关公司规章制度赋予的权利和履行应尽的义务，目前履行职责情况良好。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会制度》等要求，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会制度》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。公司将根据未来的发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策都按照《公司章程》、各项内部管理制度及相关法律法规程序和规则履行规定程序。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，公司进行了 1 次公司章程的修订，具体情况为：

(1) 变更公司注册地址：由原注册地址：深圳市龙华新区大浪街道华荣路边龙泉科技工业园 2#1 楼外侧 102。变更为：深圳市龙华区大浪街道横朗社区福龙路旁恒大时尚慧谷大厦（东区）7 栋 1112。

(2) 为完善公司章程中对投资者保护的相关条款，公司在公司章程中设置关于终止挂牌中投资

者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排。

公司分别于 2022 年 4 月 29 日、2022 年 5 月 17 日召开第三届董事会第四次会议、2022 年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更公司注册地址》及《关于修改公司章程》的议案。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	7	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股

股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

业务方面：公司拥有完整的生产经营业务链，能够进行独立的采购、销售；公司控股股东和实际控制人已出具承诺函，承诺避免与公司发生同业竞争。公司拥有独立完整的业务，具备直接面向市场独立经营的能力。

资产方面：公司资产独立完整，权属清晰，拥有独立完整的生产相关设施，对公司所有资产具有完全的支配权。截至目前，公司不存在以自身资产、权益或信用为股东违规提供担保的情形，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人违规占用而损害公司利益的情形，公司对所有资产均具有完全控制支配权。

人员独立：公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不在实际控制人、控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，或在实际控制人、控股股东控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在实际控制人、控股股东控制的其他企业中兼职。公司的劳动、人事及工资管理完全独立，并制定了相应的规章制度对员工进行考核和奖惩。公司董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，公司股东大会和董事会可自主决定有关人员的选举或聘用。

财务方面：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开设独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户情形，依法独立的缴纳各种税款。

机构方面：公司具有独立完整的组织机构，严格按照《公司章程》进行机构的建立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司已建立较为完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。公司将根据发展需要，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	利安达审字【2023】第 2178 号
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室
审计报告日期	2023 年 3 月 31 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨竹林 周阿春 4 年 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8 年
会计师事务所审计报酬	10 万元

审 计 报 告

利安达审字【2023】第 2178 号

广东奥柏瑞科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东奥柏瑞科技股份有限公司（以下简称“奥柏瑞公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奥柏瑞公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于奥柏瑞公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

奥柏瑞公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

奥柏瑞公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估奥柏瑞公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算奥柏瑞公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥柏瑞公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对奥柏瑞公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致奥柏瑞公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就奥柏瑞公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师
（项目合伙人）： 周阿春
中国·北京 中国注册会计师： 杨竹林

2023年3月31日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	48,958.55	1,446,094.13
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、2	377,415.02	311,681.14
应收款项融资			
预付款项	六、3	119,146.42	365,503.83
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、4	100,401.01	402,841.24
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	六、5	2,218,702.26	2,876,295.05
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	5,549,113.69	1,622,862.15
流动资产合计		8,413,736.95	7,025,277.54
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	71,991,048.87	5,735,292.49
在建工程	六、8	953,280.39	19,383,041.3
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	-	579,598.14
无形资产	六、10	6,731,203.74	6,909,394.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	33,003.30	-
递延所得税资产	六、12（1）	2,624,715.30	2,109,824.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		82,333,251.60	34,717,150.84
资产总计		90,746,988.55	41,742,428.38
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、13	943,274.23	696,697.31
预收款项	六、14	40.00	-
合同负债	六、15	16,005.75	19,804.78
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、16	388,995.21	164,875.07
应交税费	六、17	53,819.73	26,934.41
其他应付款	六、18	72,043,105.54	18,359,184.09
其中：应付利息		40,733.33	29,000.00
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、19	-	590,749.49
其他流动负债			
流动负债合计		73,445,240.46	19,858,245.15
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	六、12（2）	38,239.58	54,769.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,239.58	54,769.68
负债合计		73,483,480.04	19,913,014.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	22,580,000.00	22,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	3,744,653.60	3,744,653.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	1,233,637.01	1,233,637.01
一般风险准备			
未分配利润	六、23	-10,159,636.82	-5,627,883.96
归属于母公司所有者权益（或股东		17,398,653.79	21,930,406.65

权益) 合计			
少数股东权益		-135,145.28	-100,993.10
所有者权益(或股东权益) 合计		17,263,508.51	21,829,413.55
负债和所有者权益(或股东权益) 总计		90,746,988.55	41,742,428.38

法定代表人：陈志忠 主管会计工作负责人：彭海庆 会计机构负责人：彭海庆

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,443.60	1,407,042.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	346,247.10	311,681.14
应收款项融资			
预付款项		37,735.64	208,721.65
其他应收款	十三、2	20,973,687.72	18,413,421.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		69,405.55	2,876,295.05
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		329.60	234,876.67
流动资产合计		21,430,849.21	23,452,038.83
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,521,279.97	5,735,292.49
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		-	579,598.14
无形资产		103,244.99	138,643.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,251,177.11	2,005,759.6
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,875,702.07	18,459,293.42
资产总计		38,306,551.28	41,911,332.25
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		824,396.86	221,113.31
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		331,255.86	164,875.07
应交税费		70,335.34	6,447.24
其他应付款		21,118,663.03	18,325,201.89
其中：应付利息		40,733.33	29,000.00
应付股利			
合同负债		16,005.75	19,804.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	590,749.49
其他流动负债			
流动负债合计		22,360,656.84	19,328,191.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		38,239.58	54,769.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,239.58	54,769.68

负债合计		22,398,896.42	19,382,961.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本		22,580,000.00	22,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		617,536.43	3,744,653.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,233,637.01	1,233,637.01
一般风险准备			
未分配利润		-8,523,518.58	-5,029,919.82
所有者权益（或股东权益）合计		15,907,654.86	22,528,370.79
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		38,306,551.28	41,911,332.25

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		1,951,281.46	4,779,323.53
其中：营业收入	六、24	1,951,281.46	4,779,323.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,978,827.42	10,442,696.16
其中：营业成本	六、24	1,907,003.29	4,430,587.76
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、25	27,958.13	24,425.77
销售费用	六、26	746,114.16	965,722.27
管理费用	六、27	3,187,046.91	3,152,573.85
研发费用	六、28	604,332.57	1,593,228.85

财务费用	六、29	506,372.36	276,157.66
其中：利息费用		506,116.34	276,253.99
利息收入		1,574.96	3,848.56
加：其他收益	六、30	22,875.15	71,341.56
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	0	116,646.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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、32	-22,277.06	7,673.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-138,541.05	-99,748.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,165,488.92	-5,567,460.29
加：营业外收入	六、34	69,521.76	3,275.65
减：营业外支出	六、35	1,358.99	695.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,097,326.15	-5,564,880.10
减：所得税费用	六、36	-531,421.11	-641,941.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,565,905.04	-4,922,939.02
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）		-4,565,905.04	-4,922,939.02
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）		-34,152.18	-29,031.83
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,531,752.86	-4,893,907.19
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		-4,565,905.04	-4,922,939.02
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,531,752.86	-4,893,907.19
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-34,152.18	-29,031.83
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.20	-0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.20	-0.22

法定代表人：陈志忠 主管会计工作负责人：彭海庆 会计机构负责人：彭海庆

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十三、4	1,492,416.07	4,809,392.56
减：营业成本	十三、4	1,471,826.71	4,470,628.92
税金及附加		3,365.00	3,360.00
销售费用		612,047.39	965,722.27
管理费用		2,371,979.55	2,844,384.97
研发费用		408,467.73	1,520,539.49
财务费用		407,334.86	277,877.11
其中：利息费用		407,324.68	276,253.99
利息收入		1,302.62	1,548.69
加：其他收益		22,875.15	71,341.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-	116,646.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-21,292.66	7,673.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-742.03	-99,748.99

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,781,764.71	-5,177,207.86
加：营业外收入		26,709.89	3,275.65
减：营业外支出		491.55	695.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,755,546.37	-5,174,627.67
减：所得税费用		-261,947.61	-609,580.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,493,598.76	-4,565,047.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,493,598.76	-4,565,047.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,493,598.76	-4,565,047.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		2,088,676.25	5,466,913.60
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		759,709.81	378,648.54
收到其他与经营活动有关的现金	六、37（1）	1,770,213.59	80,805.68
经营活动现金流入小计		4,618,599.65	5,926,367.82
购买商品、接受劳务支付的现金		684,989.86	3,810,200.45
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		1,994,552.55	2,411,944.12
支付的各项税费		4,672.35	3,938.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、37（2）	1,166,108.27	2,063,133.11
经营活动现金流出小计		3,850,323.03	8,289,216.28
经营活动产生的现金流量净额		768,276.62	-2,362,848.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	9,000,000.00
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	六、37（3）	-	172,910.94
投资活动现金流入小计		-	9,172,910.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,502,474.12	17,344,345.67
投资支付的现金		-	4,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,502,474.12	21,344,345.67
投资活动产生的现金流量净额		-1,502,474.12	-12,171,434.73
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	六、37（4）	1,700,000.00	13,400,000.00
筹资活动现金流入小计		1,700,000.00	13,400,000.00
偿还债务支付的现金		246,098.61	142,125.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,520,406.67	703,940.75
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、37（5）	596,432.80	1,431,438.72
筹资活动现金流出小计		2,362,938.08	2,277,504.51
筹资活动产生的现金流量净额		-662,938.08	11,122,495.49
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		-1,397,135.58	-3,411,787.70
加：期初现金及现金等价物余额		1,446,094.13	4,857,881.83
六、期末现金及现金等价物余额		48,958.55	1,446,094.13

法定代表人：陈志忠主管会计工作负责人：彭海庆会计机构负责人：彭海庆

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		1,584,549.30	5,466,913.60
收到的税费返还		759,709.81	378,648.54
收到其他与经营活动有关的现金		1,681,243.56	878,505.81
经营活动现金流入小计		4,025,502.67	6,724,067.95
购买商品、接受劳务支付的现金		537,250.34	3,810,200.45
支付给职工以及为职工支付的现金		1,476,904.63	2,411,944.12
支付的各项税费		-	3,360.00
支付其他与经营活动有关的现金		2,591,884.00	16,411,230.04
经营活动现金流出小计		4,606,038.97	22,636,734.61
经营活动产生的现金流量净额		-580,536.30	-15,912,666.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	9,000,000.00
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		-	172,910.94
投资活动现金流入小计		-	9,172,910.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		214,500.00	6,800.00

付的现金			
投资支付的现金		-	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		214,500.00	4,006,800.00
投资活动产生的现金流量净额		-214,500.00	5,166,110.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,700,000.00	13,400,000.00
筹资活动现金流入小计		1,700,000.00	13,400,000.00
偿还债务支付的现金		246,098.61	142,125.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,466,031.67	703,940.75
支付其他与筹资活动有关的现金		596,432.80	1,431,438.72
筹资活动现金流出小计		2,308,563.08	2,277,504.51
筹资活动产生的现金流量净额		-608,563.08	11,122,495.49
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		-1,403,599.38	375,939.77
加：期初现金及现金等价物余额		1,407,042.98	1,031,103.21
六、期末现金及现金等价物余额		3,443.60	1,407,042.98

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	22,580,000.00				3,744,653.60				1,233,637.01		-5,627,883.96	-100,993.10	21,829,413.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,580,000.00				3,744,653.60				1,233,637.01		-5,627,883.96	-100,993.10	21,829,413.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,531,752.86	-34,152.18	-4,565,905.04
（一）综合收益总额											-4,531,752.86	-34,152.18	-4,565,905.04
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	22,580,000.00				3,744,653.60				1,233,637.01		-10,159,636.82	-135,145.28	17,263,508.51
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	----------------	-------------	---------------

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	22,580,000.00				3,744,653.60				1,233,637.01		-733,976.77	-71,961.27	26,752,352.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,580,000.00				3,744,653.60				1,233,637.01		-733,976.77	-71,961.27	26,752,352.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,893,907.19	-29,031.83	-4,922,939.02
（一）综合收益总额											-4,893,907.19	-29,031.83	-4,922,939.02
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	22,580,000.00				3,744,653.60				1,233,637.01		-5,627,883.96	-100,993.10	21,829,413.55

法定代表人：陈志忠 主管会计工作负责人：彭海庆 会计机构负责人：彭海庆

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,580,000.00				3,744,653.60				1,233,637.01		-5,029,919.82	22,528,370.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,580,000.00				3,744,653.60				1,233,637.01		-5,029,919.82	22,528,370.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-3,127,117.17						-3,493,598.76	-6,620,715.93
（一）综合收益总额											-3,493,598.76	-3,493,598.76
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	22,580,000.00					-3,127,117.17						-3,127,117.17	
						617,536.43				1,233,637.01		-8,523,518.58	15,907,654.86

项目	2021 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,580,000.00				3,744,653.60				1,233,637.01		-464,872.43	27,093,418.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,580,000.00				3,744,653.60				1,233,637.01		-464,872.43	27,093,418.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,565,047.39	-4,565,047.39
（一）综合收益总额											-4,565,047.39	-4,565,047.39
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	22,580,000.00				3,744,653.60				1,233,637.01		-5,029,919.82	22,528,370.79

三、 财务报表附注

广东奥柏瑞科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司简介

广东奥柏瑞科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）经深圳市市场监督管理局管理批准，于 2012 年 5 月 2 日成立，注册地址：深圳市龙华区大浪街道横朗社区福龙路旁恒大时尚慧谷大厦（东区）7 栋 1112，注册资本：人民币 2258 万元，股本：2258 万元，法定代表人：陈志忠，统一社会信用代码：914403005956976355。

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司主要从事家具功能化、自动化五金制品的研发、生产和销售。

子公司四会市奥柏瑞智能科技有限公司主要从事研发、设计、生产、销售：计算机网络系统、安防监控系统、信息系统集成、五金制品、塑料制品、木制品、环保设备、装饰材料（不含危险化学品）；销售:建筑材料(不含粘土砖)；软件开发；房地产开发经营；普通货物运输；国内贸易(不含前置许可审批项目)；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。

子公司深圳市奥柏瑞科技信息有限公司主要从事信息传输、软件和信息技术服务；计算机软件、信息系统软件的开发、销售；信息系统设计、集成、运行维护；信息技术咨询；集成电路设计、研发。

子公司四会市奥柏瑞物业管理有限公司主要从事物业管理；住房租赁；家具安装和维修服务；建筑物清洁服务；住宅水电安装维护服务；非居住房地产租赁；园林绿化工程施工；停车场服务；商业综合体管理服务。

2、 公司历史沿革

(1) 2012 年 5 月 2 日，公司成立

深圳市奥柏瑞科技有限公司系由陈志忠、姜丽萍于 2012 年 5 月 2 日共同出资组建，取得深圳市市场监督管理局核发的 440306106199252 号《企业法人营业执照》。公司设立时，注册资本为人民币 100 万元，均为货币出资。2012 年 4 月 2 日由深圳彦博泰会计师事务所出具的深彦博泰验字[2012]067 号验资报告书对股东所投入的实收资本予以验证。公司设立时股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资方式	出资比例	累计出资金额	累计出资比例
1	陈志忠	800,000.00	货币资金	80.00%	800,000.00	80.00%

序号	股东名称	出资金额（元）	出资方式	出资比例	累计出资金额	累计出资比例
2	姜丽萍	200,000.00	货币资金	20.00%	200,000.00	20.00%

(2) 2015年10月26日，公司进行第一次增资

2015年10月16日，经公司股东会决议，将公司注册资本增加至人民币1508万元，新增的1408万增资额由原股东陈志忠、姜丽萍和新增股东徐明亮、陈志祥、张定富、胡青勇、陈志平、胡优以货币出资的方式缴足。本次增资业经深圳德永会计师事务所于2015年10月26日出具的“深德永验字（2015）55号”验资报告进行验证。公司于2015年11月3日完成了工商信息变更登记，本次增资后，各股东持股情况如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资方式	出资比例	累计出资金额	累计出资比例
1	陈志忠	10,387,000.00	货币资金	73.7713%	11,187,000.00	74.1844%
2	姜丽萍	2,500,000.00	货币资金	17.7557%	2,700,000.00	17.9045%
3	徐明亮	520,000.00	货币资金	3.6932%	520,000.00	3.4483%
4	陈志祥	33,000.00	货币资金	0.2344%	33,000.00	0.2188%
5	张定富	20,000.00	货币资金	0.1420%	20,000.00	0.1326%
6	胡青勇	90,000.00	货币资金	0.6392%	90,000.00	0.5968%
7	陈志平	200,000.00	货币资金	1.4205%	200,000.00	1.3263%
8	胡优	330,000.00	货币资金	2.3438%	330,000.00	2.1883%
	合计	14,080,000.00		100.0000%	15,080,000.00	100.0000%

(3) 公司股份改制

2016年1月24日，根据第一次股东大会决议，将深圳市奥柏瑞科技有限公司变更为股份有限公司，截止2015年10月31日，根据经审计的净资产16,725,597.00元，按1:1.10912447的比例共计折合股份总数1,508.00万普通股，每股1元，股本总额人民币15,080,000.00元，净资产大于股本部分1,645,597.00元计入资本公积。该股份改制的工商变更已于2016年1月28日办理登记。

(4) 2016年11月17日，公司进行第二次增资

2016年11月17日，经公司第四次股东大会决议和修改后章程的规定，将公司注册资本增加至人民币2258万元，新增的750万股本，由原股东陈志忠、姜丽萍、徐明亮、胡优、胡青勇、张定富认缴认购。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年12月13日出具的“大华验字[2016]001082号”验资报告进行验证。截至2016年11月17日止，公司收到股东陈志忠、姜丽萍、徐明亮、胡青勇、胡优、张定富的出资合计人民币975万元（大写：人民币玖佰柒拾伍万元整）。股东以货币资金出资975万元，其中股本750万元，资本公积225万元。公司于2017年1月17日完成了工商信息变更登记，本次增资后，各股东持股情况如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资方式	出资比例	累计出资金额	累计出资比例
1	陈志忠	3,800,000.00	货币资金	50.6666%	14,987,000.00	66.3729%

序号	股东名称	出资金额（元）	出资方式	出资比例	累计出资金额	累计出资比例
2	姜丽萍	1,720,000.00	货币资金	22.9333%	4,420,000.00	19.5748%
3	徐明亮	1,400,000.00	货币资金	18.6667%	1,920,000.00	8.5031%
4	胡优	500,000.00	货币资金	6.6667%	830,000.00	3.6758%
5	陈志平	-	货币资金	-	200,000.00	0.8857%
6	胡青勇	60,000.00	货币资金	0.8000%	150,000.00	0.6643%
7	张定富	20,000.00	货币资金	0.2667%	40,000.00	0.1771%
8	陈志祥	-	货币资金	-	33,000.00	0.1461%
合计		7,500,000.00		100.00%	22,580,000.00	100.00%

(5) 本公司于 2017 年 12 月 20 日召开了第一届董事会第十二次会议，审议通过了关于设立广东奥柏瑞科技股份有限公司深圳分公司的议案。广东奥柏瑞科技股份有限公司深圳分公司成立日期为 2018 年 1 月 10 日。

(6) 依据全国中小企业股份转让系统 2018 年 7 月 9 日公告，公司原监事向琴因个人原因辞去监事职位，导致公司监事会成员人数低于法定最低人数 3 人，为保证监事会工作的顺利开展，任命安艳女士为第一届监事会监事。

(7) 本公司于 2018 年 10 月 22 日召开了第一届董事会第十六次会议，审议通过了出资设立全资子公司四会市奥柏瑞科技有限公司（最终以工商登记机关核定为准）的议案，注册地址为四会市行政中心广场北路，注册资金为人民币 1,000 万元。四会市奥柏瑞智能科技有限公司于 2018 年 10 月 23 日成立，注册地址为四会市东城街道办事处办公大楼北侧二楼 204 室，注册资金人民币 1,000 万元。

(8) 本公司于 2019 年 3 月 14 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于拟对外投资设立控股子公司》的议案，根据《公司章程》及《关联交易管理制度》规定，本次对外投资为关联交易，需提请股东大会审议。本公司于 2019 年 3 月 29 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过《关于拟对外投资设立控股子公司》议案，审议通过了出资设立子公司深圳市奥柏瑞科技信息技术有限公司的议案。深圳市奥柏瑞科技信息技术有限公司于 2019 年 5 月 9 日成立，注册地址为深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），注册资金人民币 500 万元。公司与陈志忠先生共同设立深圳市奥柏瑞科技信息技术有限公司，其中：公司拟投资 300 万元，占目标公司注册资本的 60%，陈志忠先生拟投资 200 万元，占目标公司注册资本的 40%，经营范围：智慧家庭、物联网、操作系统的软件开发、家用电器的开发设计及制造；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

(9) 本公司于 2019 年 3 月 27 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过《关于公司购买资产》的议案。为满足公司日常经营及发展需要，公司拟以自有资金加银行贷款方式，购置面积约

208.36 平方米办公楼用于日常经营管理，交易金额不超过 600 万元，具体金额以实际签订的合同为准。

(10) 本公司于 2019 年 4 月 9 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于全资子公司拟购买土地使用权的议案》。根据《公司章程》，本次对外投资事项属于董事会决策权限范围内的事项，无需提交股东大会审议。因公司战略发展需要，公司全资子公司四会市奥柏瑞智能科技有限公司拟通过招拍挂方式，以现金购买位于广东省四会市东城街道前锋村委会地段的国有土地使用权，土地面积约 31 亩，预计本次购买价格不超过 1,000 万元，土地交易价格根据最终竞买结果而定。

(11) 依据全国中小企业股份转让系统 2019 年 5 月 31 日公告，因公司职工监事徐美霞辞职，导致监事会人数少于法定最低人数，同时职工代表监事人数不足监事会总人数 1/3，为保证公司监事会正常运作，根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，补选杨育花为第二届监事会职工代表监事。

(12) 依据全国中小企业股份转让系统 2019 年 8 月 15 日公告，公司董事张定富先生因个人原因辞去董事职务，公司董事会成员人数低于法定最低人数，为保证公司健全发展，根据公司经营需要并按《公司法》、《公司章程》等规定，选举王福兵先生为公司董事。

(13) 依据全国中小企业股份转让系统 2019 年 12 月 2 日公告，本公司董事会于 2019 年 12 月 2 日收到董事王福兵先生递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0.00%，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。本次辞职导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，未导致公司监事会成员人数低于法定最低人数。

(14) 依据全国中小企业股份转让系统 2020 年 1 月 9 日公告，本公司董事王福兵先生因个人原因辞去董事职务，导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，根据公司治理需要且按照《公司法》、《公司章程》等规定，选举彭海庆先生为公司董事。

(15) 本公司于 2020 年 4 月 21 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过了《广东奥柏瑞科技股份有限公司修订公司章程》议案。根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款。将原第十二条公司经营范围相关的条款更改为：建材的销售；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。家具功能自动化、智能化产品的技术和软件开发，软件生产和销售；电子、电器、机械自动化设备、装饰材料、模具、五金塑料制品的技术开发、生产与销售；五金制品、家具功能自动化、智能化五金制品的生产；熔喷布、无纺布、口罩过滤布的生产与销售；货物运输。

(16) 依据全国中小企业股份转让系统 2021 年 1 月 12 日公告，为保证公司生产经营的稳定及生产规模的扩大，公司全资子公司四会市奥柏瑞智能科技有限公司拟在自有土地上建设工业厂房及

工业配套综合楼，并拟与相关施工单位签署施工合同，于 2021 年 1 月 12 日召开第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于全资子公司四会市奥柏瑞智能科技有限公司自建厂房及综合楼等房屋建筑物并签署建设工程施工合同》的议案，该自建厂房及配套综合楼系公司自用，相关配套资金来源公司于自有资金及金融机构取得的融资款，该交易事项不构成关联交易及重大资产重组。

(17) 依据全国中小企业股份转让系统 2021 年 5 月 21 日公告，本公司原监事安艳女士因个人原因辞去监事职位，导致公司监事会成员人数低于法定最低人数 3 人，为保证监事会工作的顺利开展，提名盘金石先生为公司监事，任期自 2021 年第二次临时股东大会决议通过之日起至第二届监事会任期届满之日止。

(18) 本公司于 2021 年 10 月 15 日召开第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司为全资子公司提供担保》议案，全资子公司四会市奥柏瑞智能科技有限公司因业务经营发展需要，拟向银行金融机构申请融资总额不超过 6,000.00 万元的贷款，拟以四会市东城街道黄岗居委会新源路 3 号的在建工程为上述融资提供抵押担保。基于全资子公司的贷款存在循环贷的情况，具体的抵押担保情况以实际办理的抵押登记为准。

(19) 本公司于 2022 年 5 月 17 日召开 2022 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更公司注册地址的议案》，议案内容：1、由于公司注册地址变更，需修改公司章程中相关条款；2 为完善公司章程中对投资者保护的相关条款，公司拟在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排。

(20) 本公司于 2022 年 9 月 2 日召开 2022 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》，截止 2022 年 6 月 30 日，本公司未经审计合并报表未分配利润为-8,307,835.83 元，公司实收股本为 22,580,000.00 元，未弥补亏损已超过实收股本总额三分之一。

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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

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 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度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

本公司及各子公司从事五金制品、家居功能五金制品的技术开发、生产与销售；电器、机械设备、装饰材料、塑料制品的技术开发与销售；建材的销售；国内贸易，货物及技术进出口。（不含废品收购及法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目）。本公司及各子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、研究与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、19“无形资产”、23“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、29“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同

一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在

处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经

营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为

上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。。

9、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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

10、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司

采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于应收款项和合同资产，无论是否含有重大融资成分，本公司均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备，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。计提方法如下。

A 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

B 除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
特定款项组合	本组合为本公司风险特征不存在减值风险的其他应收款
账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为账龄分析组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

按账龄分析组合计提预期信用损失的应收账款逾期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失比例(%)
1年以内(含1年,下同)	
其中:[1~90天]	0.00
[91~365天]	5.00
1-2年	30.00
2年以上	100.00

③其他应收款

对于其他应收款,本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失,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。计提方法如下。

A 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

B 除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
特定款项组合	本组合为本公司风险特征不存在减值风险的其他应收款
账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为账龄分析组合的其他应收款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,计算预期信用损失。

按账龄分析组合计提预期信用损失的其他应收款逾期信用损失率对照表:

账龄	其他应收款预期信用损失比例(%)
1年以内(含1年,下同)	
其中:[1~90天]	0.00
[91~365天]	5.00
1-2年	30.00
2年以上	100.00

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、委托加工物资、库存商品。

(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；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产与合同负债

（1）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、10、金融资产减值。

（2）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。

13、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。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、

与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

14、持有待售资产和处置组

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

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

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

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

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权

投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企

业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单

位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、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。固定资产仅在与其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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	3	32.33
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
研发设备	年限平均法	5	5	19.00

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

(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、21“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 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。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、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。

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、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、会员费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利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、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

23、收入

本企业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。

24、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（任何符合条件企业均可申请），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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、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。

26、租赁

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

（1） 本公司作为承租人

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

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（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产

产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历

史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

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

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

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

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（6）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设

条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(7) 租赁

① 租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的5%计缴。
城镇土地使用税	每平方米每年按1元计缴。

纳税主体名称	所得税税率
广东奥柏瑞科技股份有限公司	5%
四会市奥柏瑞智能科技有限公司	25%
深圳市奥柏瑞科技信息有限公司	5%

纳税主体名称	所得税税率
四会市奥柏瑞物业管理有限公司	5%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税税收优惠

《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)规定:“一、关于小型微利企业所得税减半政策有关事项(一)对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 12.5%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告第一条自 2021 年 1 月 1 日起施行,2022 年 12 月 31 日终止执行。”

《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)规定:“一、对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。”

广东奥柏瑞科技股份有限公司及其子公司深圳市奥柏瑞科技信息有限公司及四会市奥柏瑞物业管理有限公司 2022 年度均符合小型微利企业的条件,且应纳税所得额在 100 万以内,其应纳税所得额所得减按 25%,按 20%的税率缴纳企业所得税。四会市奥柏瑞智能科技有限公司 2022 年度不符合小型微利企业的条件。

六、合并财务报表项目注释

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 2022 年 1 月 1 日,“年末”指 2022 年 12 月 31 日;“本年”指 2022 年度,“上年”指 2021 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	-	-
银行存款	48,958.55	1,431,116.09
其他货币资金	-	14,978.04
合计	48,958.55	1,446,094.13
其中:存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	-	-

2、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额
----	------

账龄	年末余额
1年以内	365,237.72
其中：1天至90天	336,824.72
91天-365天	28,413.00
1年以内小计	365,237.72
1至2年	19,425.64
2年以上	-
合计	384,663.36

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独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	384,663.36	100.00	7,248.34	1.88	377,415.02
其中：					
特定款项组合	-	-	-	-	-
账龄分析组合	384,663.36	100.00	7,248.34	1.88	377,415.02
合计	384,663.36	—	7,248.34	—	377,415.02

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	312,652.42	100.00	971.28	0.31	311,681.14
其中：					
特定款项组合	-	-	-	-	-
账龄分析组合	312,652.42	100.00	971.28	0.31	311,681.14
合计	312,652.42	—	971.28	—	311,681.14

组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 天至 90 天	336,824.72	0.00	-
91 天-365 天	28,413.00	1,420.65	5.00
1-2 年	19,425.64	5,827.69	30.00
合计	384,663.36	7,248.34	—

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄分析组合	971.28	6,812.09	535.03	-	-	7,248.34
合计	971.28	6,812.09	535.03	-	-	7,248.34

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 362,517.34 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 94.25%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 7,248.34 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总额比例 (%)	账龄
四会金米科技有限公司	非关联方	221,304.32	57.53	1 至 90 天
合肥志邦家居有限公司	非关联方	44,810.38	11.65	1 至 90 天
江苏无锡欧派集成家居有限公司	非关联方	48,564.00	12.63	1 至 90 天
沈阳市铁西区海粤欧风橱饰经销部	非关联方	28,150.64	7.32	91-365 天； 1-2 年
宋红健	非关联方	19,688.00	5.12	91-365 天
合计		362,517.34	94.25	--

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	118,448.16	99.41	362,003.83	99.04
1 至 2 年	698.26	0.59	3,500.00	0.96
合计	119,146.42	—	365,503.83	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 118,380.98 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 99.35%。

单位名称	年末余额	占总额比例(%)
广东电网有限责任公司肇庆四会供电局	80,000.00	67.14
中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司	16,863.16	14.15
中国平安财产保险股份有限公司深圳分公司	15,120.06	12.69
中国人民财产保险股份有限公司深圳分公司	5,054.16	4.24
四会市肇水水务有限公司	1,343.60	1.13
合计	118,380.98	99.35

4、其他应收款

项目	年末账面价值	年初账面价值
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	100,401.01	402,841.24
合计	100,401.01	402,841.24

(1) 应收利息

本年度无应收利息。

(2) 应收股利

本年度无应收股利。

(3) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
设备款	500,000.00	500,000.00
押金、保证金	64,270.00	389,900.00

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫款	32,131.01	10,390.24
微信	-	2,551.00
其他	20,000.00	-
合计	616,401.01	902,841.24

②其他应收款按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	
其中：1天至90天	25,282.96
91天-365天	21,117.05
1年以内小计	46,400.01
1至2年	66,001.00
2至3年	500,000.00
3至4年	-
4至5年	4,000.00
合计	616,401.01

③其他应收款按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	516,000.00	83.71	516,000.00	100.00	-
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	81.12	500,000.00	100.00	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	16,000.00	2.59	16,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	100,401.01	16.29	-	-	100,401.01
其中：					
特定款项组合	100,401.01	16.29	-	-	100,401.01
账龄分析组合	-	-	-	-	-
合计	616,401.01	—	516,000.00	—	100,401.01

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	55.38	500,000.00	100.00	0.00
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	55.38	500,000.00	100.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	402,841.24	44.62	-	-	402,841.24
其中：					
特定款项组合	402,841.24	44.62	-	-	402,841.24
账龄分析组合	-	-	-	-	-
合计	902,841.24	--	500,000.00	--	402,841.24

④ 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	16,000.00	-	-	-	16,000.00
合计	500,000.00	16,000.00	-	-	-	516,000.00

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
					年末余额
吴中经济技术开发区越溪沃博机械厂	设备款	500,000.00	2-3 年	81.12	500,000.00
清远欧派集成家居有限公司	押金、保证金	50,000.00	1-2 年	8.11	-
深圳市龙翔文化传播有限公司	其他	16,000.00	1-2 年	2.60	16,000.00
合肥志邦家居有限公司	押金、保证金	10,000.00	90 天-365 天	1.62	-
员工社保	代垫款	8,426.52	1-90 天	1.97	-
		3,695.05	90 天-365 天		
合计	--	588,121.57	--	95.42	516,000.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	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	1,993,231.78	315,949.98	1,677,281.80
库存商品	872,741.64	342,783.89	529,957.75
委托加工物资	1,570.74	-	1,570.74
在产品	9,891.97	-	9,891.97
合计	2,877,436.13	658,733.87	2,218,702.26

(续)

项目	年初余额		
	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	2,171,860.65	322,564.42	1,849,296.23
库存商品	1,191,157.85	197,628.40	993,529.45
委托加工物资	33,469.37	0.00	33,469.37
合计	3,396,487.87	520,192.82	2,876,295.05

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	322,564.42	-	-	6,614.44	-	315,949.98
库存商品	197,628.40	207,102.18	-	61,946.69	-	342,783.89
在产品	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合计	520,192.82	207,102.18	-	68,561.13	-	658,733.87

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	5,618,825.17	1,676,834.47
未开票销售收入的销项税金	-67,630.73	-51,677.70
合同负债对应的销项税金	-2,080.75	-2,574.62
减免税款	-	280.00
合计	5,549,113.69	1,622,862.15

7、固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	71,991,048.87	5,735,292.49
固定资产清理	-	-
合计	71,991,048.87	5,735,292.49

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	研发设备	电子及办公设备	房屋及建筑物	合计
一、账面原值						
1、年初余额	4,894,423.87	1,223,619.66	674,743.71	232,913.14	5,305,665.00	12,331,365.38
2、本年增加金额	-	-	-	6,400.00	67,113,051.77	67,119,451.77
(1) 购置	-	-	-	6,400.00	-	6,400.00
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	67,113,051.77	67,113,051.77
3、本年减少金额	895,990.04	-	181,415.92	-	289,621.16	1,367,027.12
(1) 处置或报废	895,990.04	-	181,415.92	-	-	1,077,405.96
(2) 其他	-	-	-	-	289,621.16	289,621.16
4、年末余额	3,998,433.83	1,223,619.66	493,327.79	239,313.14	72,129,095.61	78,083,790.03
二、累计折旧						
1、年初余额	3,390,758.45	1,162,438.53	516,188.89	218,292.92	336,025.44	5,623,704.23
2、本年增加金额	348,930.19	-	803.85	4,420.77	219,919.42	574,074.23
(1) 计提	348,930.19	-	803.85	4,420.77	219,919.42	574,074.23
3、本年减少金额	76,313.14	-	28,724.16	-	-	105,037.30
(1) 处置或报废	76,313.14	-	28,724.16	-	-	105,037.30
4、年末余额	3,663,375.50	1,162,438.53	488,268.58	222,713.69	555,944.86	6,092,741.16
三、减值准备						
1、年初余额	819,676.90	-	152,691.76	-	-	972,368.66
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	819,676.90	-	152,691.76	-	-	972,368.66
(1) 处置或报废	819,676.90	-	152,691.76	-	-	972,368.66
4、年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						

1、年末账面价值	335,058.33	61,181.13	5,059.21	16,599.45	71,573,150.75	71,991,048.87
2、年初账面价值	683,988.52	61,181.13	5,863.06	14,620.22	4,969,639.56	5,735,292.49

②本年度无通过融资租赁租入的固定资产

③本年度无通过经营租赁租出的固定资产

④本年度无未办妥产权证书的固定资产情况

(2) 固定资产清理

本年度发生熔喷布生产线资产报废。

8、在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	953,280.39	19,383,041.30
工程物资	-	-
合计	953,280.39	19,383,041.30

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产能 80 万智能家居建设项目（1#厂房、综合楼）	953,280.39	-	953,280.39	19,383,041.30	-	19,383,041.30
合计	953,280.39	-	953,280.39	19,383,041.30	-	19,383,041.30

② 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
年产能 80 万智能家居建设项目（1#厂房、综合楼）	64,705,107.97	19,383,041.30	48,673,318.74	67,103,079.65	-	953,280.39
合计	64,705,107.97	19,383,041.30	48,673,318.74	67,103,079.65	-	953,280.39

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
年产能 80 万智能家居建设项目（1#厂房、综合楼）	105	100%	1,532,365.89	1,024,124.62	67	母公司
合计	105	100%	1,532,365.89	1,024,124.62	67	母公司

(2) 工程物资

本年度无工程物资。

9、使用权资产

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,970,633.70	1,970,633.70
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	1,970,633.70	1,970,633.70
二、累计折旧		
1、年初余额	1,391,035.56	1,391,035.56
2、本年增加金额	579,598.14	579,598.14
(1) 计提	579,598.14	579,598.14
3、本年减少金额		
(1) 处置	-	-
4、年末余额	1,970,633.70	1,970,633.70
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	-	-
2、年初账面价值	579,598.14	579,598.14

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	7,139,632.50	276,729.84	7,416,362.34
2、本年增加金额	-	-	-

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 购置	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	7,139,632.50	276,729.84	7,416,362.34
二、累计摊销			
1、年初余额	368,881.07	138,086.65	506,967.72
2、本年增加金额	142,792.65	35,398.23	178,190.88
(1) 计提	142,792.65	35,398.23	178,190.88
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	511,673.72	173,484.88	685,158.60
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	6,627,958.78	103,244.96	6,731,203.74
2、年初账面价值	6,770,751.43	138,643.19	6,909,394.62

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
围墙围挡费用	-	49,504.95	16,501.65	-	33,003.30
合计	-	49,504.95	16,501.65	-	33,003.30

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	658,733.87	164,572.16	1,492,561.48	149,256.15

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用损失	523,248.34	52,472.50	500,971.28	50,097.13
可抵扣亏损	22,967,296.56	2,407,670.64	18,586,604.66	1,910,471.01
合计	24,149,278.77	2,624,715.30	20,580,137.42	2,109,824.29

(2) 可抵扣亏损情况明细

年份	母公司	深圳市奥柏瑞科技信息有限公司	四会市奥柏瑞物业管理有限公司	四会市奥柏瑞智能科技有限公司	可抵扣亏损合计
2018				2,254.67	2,254.67
2019	4,367,156.16	187,887.56		63,789.37	4,618,833.09
2020	8,127,845.29	-5,308.60		-7,975.23	8,114,561.46
2021	5,962,163.44	55,575.74		230,779.92	6,248,519.10
2022	3,531,600.27	-19.84	790.00	450,757.81	3,983,128.24
合计	21,988,765.16	238,134.86	790.00	739,606.54	22,967,296.56

(3) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产账面价值大于计税基础的项目	382,395.81	38,239.58	547,696.81	54,769.68
交易性金融资产账面价值大于计税基础的项目	-	-	-	-
合计	382,395.81	38,239.58	547,696.81	54,769.68

13、应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付货款、加工费	533,258.07	221,113.31
应付建设用土地勘察费、设计、桩基检测费、电梯费	251,996.00	475,584.00
应付挂牌年费、挂牌督导费、律师费	135,220.16	-
应付宣传费	22,800.00	-
合计	943,274.23	696,697.31

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	40.00	-

项目	年末余额	年初余额
合计	40.00	-

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项
无

15、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	年末余额	年初余额
货款	16,005.75	19,804.78
合计	16,005.75	19,804.78

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	164,875.07	2,102,232.12	1,882,898.63	384,208.56
二、离职后福利-设定提存计划	-	127,558.42	122,771.77	4,786.65
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	164,875.07	2,229,790.54	2,005,670.40	388,995.21

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	164,875.07	1,925,488.27	1,708,550.49	381,812.85
2、职工福利费	-	98,165.35	98,165.35	-
3、社会保险费	-	51,154.50	48,758.79	2,395.71
其中：医疗保险费	-	45,314.36	43,130.24	2,184.12
工伤保险费	-	3,086.14	2,874.55	211.59
生育保险费	-	2,754.00	2,754.00	-
4、住房公积金	-	27,424.00	27,424.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	164,875.07	2,102,232.12	1,882,898.63	384,208.56

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	122,914.54	118,286.56	4,627.98
2、失业保险费	-	4,643.88	4,485.21	158.67
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	127,558.42	122,771.77	4,786.65

17、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	33,077.21	-
个人所得税	7.38	6,447.24
城市维护建设税	-	-
教育费附加	-	-
土地使用税	20,486.93	20,487.17
印花税	248.21	-
合计	53,819.73	26,934.41

18、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	40,733.33	29,000.00
应付股利	-	-
其他应付款	72,002,372.21	18,330,184.09
合计	72,043,105.54	18,359,184.09

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
个人借款	40,733.33	29,000.00
合计	40,733.33	29,000.00

(2) 应付股利

本年度无应付股利。

(3) 其他应付款

按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
工程服务费	50,761,008.26	-
股东借款	14,704,194.13	13,257,874.96

项目	年末余额	年初余额
个人借款	5,000,000.00	5,000,000.00
股东往来款	1,275,368.23	-
费用报销	261,801.59	51,577.89
租金、水电费及管理费	-	20,731.24
合计	72,002,372.21	18,330,184.09

19、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	-	590,749.49
合计	-	590,749.49

20、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,580,000.00	-	-	-	-	-	22,580,000.00

21、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,250,000.00	-	-	2,250,000.00
其他资本公积	1,494,653.60	-	-	1,494,653.60
合计	3,744,653.60	-	-	3,744,653.60

22、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,233,637.01	-	-	1,233,637.01
合计	1,233,637.01	-	-	1,233,637.01

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

23、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-5,627,883.96	-733,976.77
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	-5,627,883.96	-733,976.77
加：本年归属于母公司股东的净利润	-4,531,752.86	-4,893,907.19
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
年末未分配利润	-10,159,636.82	-5,627,883.96

24、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,572,664.41	1,596,490.99	4,362,181.32	4,058,395.77
其他业务	378,617.05	310,512.30	417,142.21	372,191.99
合计	1,951,281.46	1,907,003.29	4,779,323.53	4,430,587.76

25、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	-	-
教育费附加（含地方教育附加）	-	-
土地使用税	22,194.19	20,487.17
车船使用税	3,360.00	3,360.00
印花税	2,403.94	578.60
残保金	-	-
合计	27,958.13	24,425.77

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员薪酬	331,328.44	335,686.73
展览费	190,398.77	84,169.20
汽车费用	37,526.86	139,100.02

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	10,837.13	59,227.27
使用权资产折旧费	35,616.86	85,480.43
广告费	53,200.00	93,788.92
差旅费	41,109.63	42,439.62
折旧费	4,319.37	35,930.88
福利费	4,931.60	6,710.01
办公费	360.00	23,541.88
其他	36,485.50	59,647.31
合计	746,114.16	965,722.27

27、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员薪酬	1,304,323.40	879,831.42
服务费	605,952.51	604,464.25
房租	60,247.27	47,380.97
使用权资产折旧费	271,720.47	632,103.83
办公费	227,549.58	45,534.56
折旧费、摊销费	485,739.91	728,510.51
汽车费	64,360.82	57,838.34
电信费	7,512.05	18,603.46
差旅费	60,857.31	58,318.19
诉讼费	-	5,000.00
业务招待费	35,671.00	4,682.98
其他	63,112.59	70,305.34
合计	3,187,046.91	3,152,573.85

28、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员薪酬	401,391.94	841,301.17
折旧、摊销费	60,428.62	122,333.24
工具费	3,041.05	-
使用权资产折旧费	61,466.94	147,520.64

项目	本年发生额	上年发生额
其他	5,584.91	22,834.60
原材料	6,571.09	46,854.65
产品试制费用	536.71	176,628.44
开发技术服务费	65,311.31	72,689.36
测试治具费用	-	163,066.75
合计	604,332.57	1,593,228.85

29、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
手续费	1,830.98	3,752.23
利息收入	-1,574.96	-3,848.56
利息支出	506,116.34	276,253.99
其中：未确认的融资费用	16,834.53	51,554.51
合计	506,372.36	276,157.66

30、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
深圳市科技创新委员会（研究开发资助项目）	-	52,000.00
社保局稳岗补贴	17,947.40	19,341.56
国家税务总局深圳市税务局发放补贴款	4,927.75	-
合计	22,875.15	71,341.56

31、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	-	116,646.24
合计	-	116,646.24

32、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-6,277.06	7,673.53
其他应收款坏账损失	-16,000.00	-
合计	-22,277.06	7,673.53

33、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-138,541.05	-99,748.99
固定资产减值损失		
合计	-138,541.05	-99,748.99

34、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
往来款项清理利得	22,119.52	2,275.65	22,119.52
罚款收入	2,834.41	1,000.00	2,834.41
收到印花税退税、个税手续费	1,755.96	-	1,755.96
固定资产清理收入	6,524.13	-	6,524.13
其他	36,287.74	-	36,287.74
合计	69,521.76	3,275.65	69,521.76

35、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
流动损失	199.98	395.46	199.98
违约罚款支出	1,115.58	300.00	1,115.58
其他	43.43	-	43.43
合计	1,358.99	695.46	1,358.99

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-531,421.11	-641,941.08
合计	-531,421.11	-641,941.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-5,097,326.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	-509,732.62
子公司适用不同税率的影响	-185,401.16

项目	本年发生额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	115,996.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	47,716.11
所得税费用	-531,421.11

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	22,875.15	71,341.56
利息收入	1,574.96	3,848.56
往来款	1,745,170.23	-
其他	593.25	5,615.56
合计	1,770,213.59	80,805.68

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现期间费用等	987,739.50	2,008,053.50
往来款	171,770.00	52,000.00
付银行手续费	6,598.77	3,079.22
其他	-	0.39
合计	1,166,108.27	2,063,133.11

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	-	172,910.94
合计	-	172,910.94

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
个人借款	1,700,000.00	13,400,000.00
合计	1,700,000.00	13,400,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	596,432.80	1,431,438.72
合计	596,432.80	1,431,438.72

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,565,905.04	-4,922,939.02
加：资产减值准备	138,541.05	99,748.99
信用减值损失	22,277.06	-7,673.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	574,074.23	757,695.03
使用权资产折旧	579,598.14	1,391,035.56
无形资产摊销	178,190.88	178,190.81
长期待摊费用摊销	16,501.65	41,000.00
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）	506,116.34	276,253.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-116,646.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-514,891.01	-603,108.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-16,530.10	-38,832.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	519,051.74	371,678.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,463,849.44	559,053.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,867,402.24	-275,021.43
其他	-	-73,283.83
经营活动产生的现金流量净额	768,276.62	-2,362,848.46
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	-	-

补充资料	本年金额	上年金额
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	48,958.55	1,446,094.13
减：现金的年初余额	1,446,094.13	4,857,881.83
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,397,135.58	-3,411,787.70

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	48,958.55	1,446,094.13
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	48,958.55	1,431,116.09
可随时用于支付的其他货币资金	-	14,978.04
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	48,958.55	1,446,094.13
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	-	-

39、所有权或使用权受限制的资产

截止本报告出具日，公司向中国邮政储蓄银行四会支行贷款了 1940.92 万元，抵押物为 1#厂房及综合楼，贷款的用途支付工程款、装修款、借款及日常经营支出。

40、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
社保局稳岗补贴	17,947.40	其他收益	17,947.40
国家税务总局深圳市税务局发放补贴款	4,927.75	其他收益	4,927.75

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期内，公司未发生非同一控制企业合并事项。

2、同一控制下企业合并

本报告期内，公司未发生同一控制企业合并事项。

3、反向购买

本报告期内，公司未发生反向购买事项。

4、处置子公司

本报告期内，公司未发生处置子公司事项。

5、其他原因的合并范围变动

本报告期内新增子公司四会市奥柏瑞物业管理有限公司，成立日期 2022 年 8 月 25 日，注册资本为 5 万人民币，广东奥柏瑞科技股份有限公司控股 100%。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
四会奥柏瑞智能科技有限公司	肇庆市	肇庆市	经营	100.00	-	新设成立
深圳市奥柏瑞科技信息有限公司	深圳市	深圳市	经营	60.00	-	新设成立
四会市奥柏瑞物业管理有限公司	肇庆市	肇庆市	经营	100.00	-	新设成立

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

陈志忠持有公司股份 14,997,000.00 股，持股比例为 66.42%，且担任公司董事长、总经理、法定代表人。姜丽萍持有公司股份 4,420,000 股，持股比例为 19.57%，担任公司董事、副总经理。陈志忠与姜丽萍是夫妻，两人为一致行动人，合计持有公司 85.99%的股份，能够对公司的经营决策、人事任免等产生决定性影响，是公司的共同实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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	本公司担任职务
徐明亮	股东	副董事长，副总经理、董事会秘书
胡优	本公司持股 5%以下股东	
陈志平	本公司持股 5%以下股东	
胡青勇	本公司持股 5%以下股东	监事会主席
张定富	本公司持股 5%以下股东	
陈志祥	本公司持股 5%以下股东	
彭海庆	其他关联方	财务负责人、董事
盘金石	其他关联方	监事
杨育花	其他关联方	监事
王开平	其他关联方	董事

4、关联方交易情况

借款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	期末余额	期初余额
陈志忠	2021-3-26	2026-3-26	3.85	-	4,855,900.00
陈志忠	2022-3-20	2025-3-21	3.80	6,000,000.00	-
陈志忠	2022-3-22	2025-3-23	6.00	600,000.00	-
陈志忠	2021-9-3	2024-9-2	9.20	604,194.13	901,974.96
陈志忠	2021-12-9	2026-12-8	8.70	7,500,000.00	7,500,000.00
合计				14,704,194.13	13,257,874.96

注：上述向陈志忠借款的 4,855,900.00 元借款已提前结清。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本报告出具日，四会市奥柏瑞智能科技有限公司向中国邮政储蓄银行四会支行贷款了 4 笔共计 1140.92 万元的流动性经营贷款，抵押物为 1#厂房及综合楼，借款利率均为 4.35%，借款方式为阶段性等额本息，第一笔借款金额 200 万元，借款期限为 2023 年 2 月 1 日至 2026 年 1 月 30 日；其他 3 笔借款金额分别是 505.12 万元、395.8 万元及 40 万元，借款期限 2023 年 2 月 9 日至 2026 年 2 月 7 日。另四会市奥柏瑞智能科技有限公司向中国邮政储蓄银行四会支行贷款了一笔 840 万元的房地产抵押贷款，抵押物为 1#厂房及综合楼，借款期限为 2023 年 1 月 19 日至 2033 年 1 月 18 日，借款利率均为 4.75%。

十二、其他重要事项

截止本报告出具日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	333,085.40
其中：1 天至 90 天	219,940.40
91 天-365 天	113,145.00
1 年以内小计	333,085.40
1 至 2 年	19,425.64
2 年以上	-
合计	352,511.04

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	352,511.04	100.00	6,263.94	1.78	346,247.10
其中：					
特定款项组合	104,420.00	29.62	-	-	104,420.00
账龄分析组合	248,091.04	70.38	6,263.94	2.52	241,827.10
合计	352,511.04	--	6,263.94	--	346,247.10

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独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	312,652.42	100.00	971.28	0.31	311,681.14
其中：					
特定款项组合	-	-	-	-	-
账龄分析组合	312,652.42	100.00	971.28	0.31	311,681.14
合计	312,652.42	--	971.28	--	311,681.14

组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1天-90天	219,940.40	0.00	-
91天-365天	8,725.00	436.25	5.00
1-2年	19,425.64	5,827.69	30.00
合计	248,091.04	6,263.94	--

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
账龄分析组合	971.28	5,827.69	535.03	-	-	6,263.94
合计	971.28	5,827.69	535.03	-	-	6,263.94

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 343,445.02 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 97.43%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 6,263.94 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总额比例(%)	账龄
四会金米科技有限公司	非关联方	117,500.00	33.33	1 至 90 天
四会市奥柏瑞智能科技有限公司	关联方	104,420.00	29.62	91-365 天
江苏无锡欧派集成家居有限公司	非关联方	48,564.00	13.78	1 至 90 天
合肥志邦家居有限公司	非关联方	44,810.38	12.71	1 至 90 天
沈阳市铁西区海粤欧风橱饰经销部	非关联方	8,725.00	7.99	91-365 天
		19,425.64		1-2 年天
合计		343,445.02	97.43	

2、其他应收款

项目	年末账面价值	年初账面价值
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	20,973,687.72	18,413,421.34
合计	20,973,687.72	18,413,421.34

(1) 应收利息

本年度无应收利息。

(2) 应收股利

本年度无应收股利。

(3) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
子公司往来	20,874,825.06	18,103,480.10
设备款	500,000.00	500,000.00
厂房押金、保证金	64,270.00	297,000.00
代垫款	30,592.66	10,390.24

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
微信	-	2,551.00
其他	20,000.00	-
合计	21,489,687.72	18,913,421.34

②其他应收款按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	
其中：1天至90天	846,485.43
91天-365天	2,461,143.20
1年以内小计	3,307,628.63
1至2年	14,759,160.85
2至3年	3,196,305.00
3至4年	201,909.58
4至5年	24,683.66
合计	21,489,687.72

③其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	516,000.00	2.40	516,000.00	100.00	-
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	2.33	500,000.00	100.00	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	16,000.00	0.07	16,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	20,973,687.72	97.60	-	-	-20,973,687.72
其中：					
特定款项组合	20,973,687.72	97.60	-	-	-20,973,687.72
账龄分析组合	-	-	-	-	-
合计	21,489,687.72	—	516,000.00	—	20,973,687.72

(续)

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	2.64	500,000.00	100.00	0.00
其中：—					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	2.64	500,000.00	100.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,413,421.34	97.36	-	-	-18,413,421.34
其中：					
特定款项组合	18,413,421.34	97.36	-	-	-18,413,421.34
账龄分析组合	-	-	-	-	-
合计	18,913,421.34	—	500,000.00	—	18,413,421.34

④ 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	16,000.00	-	-	-	516,000.00
合计	500,000.00	16,000.00	-	-	-	516,000.00

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
四会市奥柏瑞智能科技有限公司	子公司往来	799,740.82	0-90 天	95.39	-
		2,389,236.15	91 天-365 天		
		14,593,159.85	1-2 年		
		2,696,305.00	2-3 年		
		20,683.66	4-5 年		
吴中经济技术开发区越溪沃博机械厂	设备款	500,000.00	2-3 年	2.33	500,000.00
深圳市奥柏瑞科技信息有限公司	子公司往来	23,000.00	0-90 天	1.75	-
		50,000.00	91 天-365 天		
		100,000.00	1-2 年		
		201,909.58	3-4 年		

清远欧派集成家居有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	0.23	-
深圳市龙翔文化传播有限公司	其他	16,000.00	1-2 年	0.07	16,000.00
合计	——	21,440,035.06	——	99.77	516,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
深圳市奥柏瑞科技信息有限公司	-	-	-	-	-	-
四会市奥柏瑞智能科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
四会市奥柏瑞物业管理有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,053,244.46	1,086,131.67	4,362,181.32	4,058,395.77
其他业务	439,171.61	385,695.04	447,211.24	412,233.15
合计	1,492,416.07	1,471,826.71	4,809,392.56	4,470,628.92

5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
理财产品收益	-	116,646.24

项目	本期发生额	上年同期发生额
合计	-	116,646.24

十四、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-23.05	-0.20	-0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-23.43	-0.20	-0.20

2、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	22,875.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,162.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	91,037.92	
所得税影响额	15,395.46	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	75,642.46	

十五、财务报表的批准

本财务报表于 2023 年 3 月 31 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：广东奥柏瑞科技股份有限公司

第九节 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。

（三）年度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：

广东奥柏瑞科技股份有限公司董秘办公室