



奥贝克

NEEQ: 430188

北京奥贝克电子股份有限公司

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 | 5 |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 7 |
| 第四节 | 重大事件 | 15 |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 16 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 20 |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 | 23 |
| 第八节 | 财务会计报告 | 27 |
| 第九节 | 备查文件目录..... | 79 |

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。

公司负责人徐立、主管会计工作负责人王丽岩及会计机构负责人（会计主管人员）王丽岩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京中名国成会计师事务所（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 |
|-------------|--|
| 存货管理的风险 | 由于公司采用委托加工的生产方式，有部分原材料及成品存放于受托方，不能直接监管，因此会存在存货管理不当的风险。 |
| 市场需求与产业波动风险 | 公司主要设计及销售量面广的消费类集成电路产品，受全球集成电路产品市场需求和集成电路行业波动影响较大。国内该市场需求量大、门槛低、竞争激烈，使得公司在集成电路遥控产品市场大规模展开销售具有一定的不确定性。 |
| 新品开发与技术风险 | 一款集成电路新产品从产品立项、设计开发到试生产，再到大规模生产销售所需的时间短则半年，长则一至两年，有可能在产品开发过程中拟开发的芯片在市场上已经被其他芯片产品所取代，或者整机产品不被市场所接受等，这将对公司新产品的开发带来一定的风险。 |
| 委托加工风险 | 集成电路设计企业委托其他专业芯片制造和封装厂家进行代加工，是当前比较成熟的经营模式。公司在委托其他专业制造厂家进行掩膜制造、芯片制造、电路封装时，有可能在加工质量、生产数量、加工价格、交货时间等环节存在不稳定和波动 |

| | |
|-----------------|--|
| | 的风险。 |
| 核心技术人员引进和流失的风险 | 公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着公司专注于新产品的开发，需要引进专业的高新技术人才，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能在引进和稳定核心技术人员方面存在一定的风险，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-----------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、奥贝克 | 指 | 北京奥贝克电子股份有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 证监会、中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 主办券商、华西证券 | 指 | 华西证券股份有限公司 |
| 会计师事务所、会计师 | 指 | 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 半导体 | 指 | 在硅中添加三价或五价元素形成的电子器件，与导体和非导体的电路特性不同，其导电具有方向性。半导体主要分为半导体集成电路(IC)、半导体分立器件两大分支。 |
| 芯片 | 指 | 在半导体片材上(单晶硅上)进行扩散、光刻、蚀刻、清洗、钝化、金属化等多道工艺加工，制成的能实现某种功能的半导体器件。 |
| 报告期、本报告期、本年度 | 指 | 2022年1月1日至2022年12月31日 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|-------------------------|
| 公司中文全称 | 北京奥贝克电子股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | OPEC Electrronics Corp. |
| | OPEC |
| 证券简称 | 奥贝克 |
| 证券代码 | 430188 |
| 法定代表人 | 徐立 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|------------------------|
| 董事会秘书 | 马召莉 |
| 联系地址 | 北京市海淀区马甸南路2号星程酒店二层 |
| 电话 | 010-82658661 |
| 传真 | 010-82658663 |
| 电子邮箱 | mazhaoli@opectek.com |
| 公司网址 | http://www.opectek.com |
| 办公地址 | 北京市海淀区马甸南路2号星程酒店二层 |
| 邮政编码 | 100088 |
| 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 | 北京市海淀区马甸南路2号星程酒店二层 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 1998年3月23日 |
| 挂牌时间 | 2012年12月25日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I-65-655-6550 |
| 主要业务 | 集成电路芯片的设计开发与销售 |
| 主要产品与服务项目 | 集成电路芯片的设计开发服务。无线遥控编解码收发系列电路、红外遥控编解码收发系列电路的设计。 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 20,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为（徐立） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（徐立），一致行动人为（温庚红、张素梅、王 |

| |
|---------|
| 素琴、祁巧玲) |
|---------|

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 9111010860006960XN | 否 |
| 注册地址 | 北京市海淀区马甸南路2号星程酒店二层 | 是 |
| 注册资本 | 20,000,000 | 否 |

五、 中介机构

| | | |
|------------------|------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内） | 华西证券 | |
| 主办券商办公地址 | 四川省成都市高新区天府二街198号 | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 | |
| 主办券商（报告披露日） | 华西证券 | |
| 会计师事务所 | 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 李继军 | 刘光杰 |
| | 1年 | 1年 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市东城区建国门内大街18号办三916单元 | |

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 | 3,941,752.81 | 7,681,061.37 | -48.68% |
| 毛利率% | 19.11% | 31.26% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -1,807,330.65 | 353,460.18 | -611.33% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -1,817,377.06 | 319,148.54 | -669.45% |
| 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） | -27.01% | 4.76% | - |
| 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） | -27.16% | 4.30% | - |
| 基本每股收益 | -0.09 | 0.02 | -550.00% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|--------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 7,209,424.70 | 10,109,893.17 | -28.69% |
| 负债总计 | 1,421,522.80 | 2,514,660.62 | -43.47% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 5,787,901.90 | 7,595,232.55 | -23.80% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.29 | 0.38 | -23.68% |
| 资产负债率%（母公司） | 19.72% | 24.87% | - |
| 资产负债率%（合并） | 19.72% | 24.87% | - |
| 流动比率 | 3.15 | 3.08 | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |

(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 | 402,811.60 | -1,337,789.47 | -130.11% |
| 应收账款周转率 | 3.60 | 5.37 | - |
| 存货周转率 | 1.00 | 2.08 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|----------|--------|-------|
| 总资产增长率% | -28.69% | 5.00% | - |
| 营业收入增长率% | -48.68% | 3.09% | - |
| 净利润增长率% | -611.33% | 34.91% | - |

(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 | 20,000,000 | 20,000,000 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |

(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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 11,819.31 |
| 非经常性损益合计 | 11,819.31 |
| 所得税影响数 | 1,772.90 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 |
| 非经常性损益净额 | 10,046.41 |

(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

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

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

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

(一) 研发模式

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

(二) 采购模式

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

(三) 销售模式

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

报告期内，公司的商业模式未发生较大的变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|----------------|---|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| “科技型中小企业”认定 | <input type="checkbox"/> 是 |
| “技术先进型服务企业”认定 | <input type="checkbox"/> 是 |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | - |
| 详细情况 | 2021年12月17日，公司荣获由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR20202111003658），有效期三年。 |

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 |

(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 | 92,340.92 | 1.28% | 503,364.86 | 4.98% | -81.66% |
| 应收票据 | 20,000.00 | 0.28% | 1,445,477.68 | 14.30% | -98.62% |
| 应收账款 | 1,003,885.65 | 13.92% | 1,184,613.91 | 11.72% | -15.26% |
| 存货 | 2,865,161.67 | 39.74% | 3,481,885.64 | 34.44% | -17.71% |
| 投资性房地产 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 长期股权投资 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 固定资产 | 1,822,711.86 | 25.28% | 1,644,079.45 | 16.26% | 10.87% |
| 在建工程 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 无形资产 | 607,740.73 | 8.43% | 731,349.01 | 7.23% | -16.90% |
| 商誉 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0% |
| 短期借款 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 长期借款 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据报告期末 20,000.00 元，较上年期末减少 1,425,477.68 元，降低 98.62%，主要原因为收入下降，收到的应收票据减少，为缓解资金周转压力，本年应收账款的汇款及销售减少使用应收票据；
- 2、应收账款报告期末 1,003,885.65 元，较上年期末减少 180,728.26 元，降低 15.26%，主要原因为收入下降，同时公司加大应收账款的催收所致；
- 3、存货报告期末 2,865,161.67 元，较上年期末减少 2,865,161.67 元，较上年期末减少 616,723.97 元，降低 17.71%，主要原因为因疫情影响，订单减少相应原材料采购减少；
- 4、固定资产报告期末 1,822,711.86 元，较上年期末增加 178,632.41 元，增加 10.87%，主要原因为生产转型产品定制一批生产用设备；

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 | 3,941,752.81 | - | 7,681,061.37 | - | -48.68% |
| 营业成本 | 3,188,339.31 | 80.89% | 5,279,815.78 | 68.74% | -39.61% |
| 毛利率 | 19.11% | - | 31.26% | - | - |
| 销售费用 | 308,118.58 | 7.82% | 295,996.83 | 4.37% | -8.16% |
| 管理费用 | 1,296,993.49 | 32.90% | 1,132,984.53 | 14.75% | 14.48% |
| 研发费用 | 917,775.46 | 23.28% | 743,264.69 | 9.68% | 23.48% |
| 财务费用 | 60,538.04 | 1.54% | -607.18 | -0.01% | -10,070% |
| 信用减值损失 | 18,083.48 | 0.46% | 104,766.90 | 1.36% | -83% |
| 资产减值损失 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 其他收益 | 11,819.31 | 0.30% | 32,194.64 | 0.42% | -63.29% |
| 投资收益 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 公允价值变动收益 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 资产处置收益 | 0 | 0% | 8,172.00 | 0.11% | -100% |
| 汇兑收益 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 营业利润 | -1,807,330.65 | -45.85% | 353,460.18 | 4.60% | -611.33% |
| 营业外收入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 营业外支出 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 净利润 | -1,807,330.65 | -45.85% | 353,460.18 | 4.60% | -611.33% |

项目重大变动原因：

- 1、公司 2022 年营业收入报告期为 3,941,752.81 元，较上年减少 3,739,308.56 元，同比减少 48.68%；收入下降主要为 2022 年上半年上海因疫情风控，公司部分客户和供应商在上海，因隔离无法正常运营，下半年北京连续几次发生疫情，人员隔离，导致订单减少；
- 2、公司 2022 年营业成本报告期为 3,188,339.31 元，较上年减少 2,091,476.47 元，同比减少 39.61%，主要原因为本年收入减少相应成本减少所致；
- 3、公司 2022 年毛利率为 19.11%，较上年减少的原因为本期技术开发项目利润较低影响；
- 4、公司 2022 年销售费用报告期为 308,118.58 元，较上年减少 27,372.94 元，同比减少 8%；
- 5、公司 2022 年管理费用报告期为 1,296,993.49 元，较上年增加 164,008.96 元，同比增加 14.48%，主要原因 2021 年房租政策性减免，2022 年无减免政策，所以报告期房租费比上年增加所致；

(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 | 3,941,752.81 | 7,681,061.37 | -48.68% |
| 其他业务收入 | 0 | 0 | 0% |
| 主营业务成本 | 3,188,339.31 | 5,279,815.78 | -39.61% |
| 其他业务成本 | 0 | 0 | 0% |

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 |
|-------|--------------|--------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 集成电路 | 3,941,752.81 | 3,188,339.31 | 19.11% | -48.68% | -39.61% | -39% |

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本年收入构成较上年变动较小，以产品销售业务收入为主，本年度内公司业务主要还是集成电路的设计与生产，集成电路芯片产品应基本集中于消费电子和智能控制领域。

(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 | 中国科学院半导体研究所 | 1,111,230.09 | 28.19% | 否 |
| 2 | 北京伟达永正科技有限责任公司 | 787,964.60 | 19.99% | 否 |
| 3 | 北京微电子技术研究所 | 650,973.45 | 16.51% | 否 |
| 4 | 杭州点耀科技有限公司 | 369,799.41 | 9.38% | 否 |
| 5 | 深圳市宜源科技有限公司 | 280,796.46 | 7.12% | 否 |
| 合计 | | 3,200,764.01 | 81.20% | - |

(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 | 宁波市维晶半导体有限公司 | 611,548.67 | 40.11% | 否 |
| 2 | 无锡中微晶园电子有限公司 | 236,849.56 | 15.54% | 否 |
| 3 | 西安微电子技术研究所 | 196,805.42 | 12.91% | 否 |
| 4 | 四川明泰微电子有限公司 | 61,154.36 | 4.01% | 否 |
| 5 | 无锡迪思微电子有限公司 | 49,557.52 | 3.25% | 否 |
| 合计 | | 1,155,915.54 | 75.82% | - |

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 | 402,811.60 | -1,337,789.47 | -130% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -588,752.21 | -66,573.41 | 784.37% |

| | | | |
|---------------|-------------|---|---|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -225,083.33 | 0 | 0 |
|---------------|-------------|---|---|

现金流量分析：

- 1、报告期内产生的经营活动产生的现金流量净额为 402,811.60 元，比上年增加 1,740,601.07 元，具体如下：
 - (1) 销售商品、提供劳务收到的现金报告期为 4,418,648.58 元，同比减少 4,594,490.78 元，减少主要原因为本年度销售减低所致；
 - (2) 收到其他与经营活动有关的现金报告期为 36,790.43 元，同比减少 18,669.92 元；
 - (3) 购买商品、接受劳务支付的现金报告期为 2,578,665.07 元，同比减少 5,735,626.34 元，主要原因为收入降低相应减少采购所致；
 - (4) 支付给职工以及为职工支付的现金报告期为 1,169,752.87 元，同比减少 234,075.40 元；
 - (5) 支付的各项税款报告期为 34,827.73 元，同比减少 16 万元；
 - (6) 支付其他与经营活动有关的现金 2022 年度为 27 万元，同比减少 164,312.39 元；
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-588,752.21 元，同比增加 522,178.80 元，主要为购置固定资产所致；
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-225,083.33 元，同比增加 225,083.33 元，主要为支付房屋租赁费用所致；

(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

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，公司治理规范有序，内部制度完善，管理层及技术队伍稳定，整体经营情况稳定，财务状况健康。公司具备持续经营能力，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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（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）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 | 2012年12月20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 | 2012年12月20日 | -- | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 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 | 不涉及 | 不涉及 |

公司实际控制人及其一致行动人，其他持股 5%以上的自然人股东及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

上述承诺事项已在《北京奥贝克电子股份有限公司公开转让说明书》中进行了披露，报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员及其他信息披露义务人均严格履行已披露的承诺。

第五节 股份变动、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 | 14,210,000 | 71.05% | 0 | 14,210,000 | 71.05% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,830,000 | 9.15% | 0 | 1,830,000 | 9.15% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 5,790,000 | 28.95% | 0 | 5,790,000 | 28.95% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,790,000 | 28.95% | 0 | 5,790,000 | 28.95% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 20,000,000 | - | 0 | 20,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 53 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|-------------------------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 徐立 | 4,320,000 | 0 | 4,320,000 | 21.6% | 3,240,000 | 1,080,000 | 0 | 0 |
| 2 | 郭兵兵 | 3,812,000 | 0 | 3,812,000 | 19.06% | 0 | 3,812,000 | 0 | 0 |
| 3 | 吴俊杰 | 3,598,000 | 0 | 3,598,000 | 17.99% | 0 | 3,598,000 | 0 | 0 |
| 4 | 北京云宏资本管理有限公司—云宏龙飞在天私募基金 | 2,259,000 | 0 | 2,259,000 | 11.295% | 0 | 2,259,000 | 0 | 0 |
| 5 | 杨金锦 | 1,024,000 | 0 | 1,024,000 | 5.12% | 0 | 1,024,000 | 0 | 0 |
| 6 | 温庚红 | 972,000 | 0 | 972,000 | 4.86% | 729,000 | 243,000 | 0 | 0 |
| 7 | 杜乐 | 900,000 | 0 | 900,000 | 4.5% | 0 | 900,000 | 0 | 0 |
| 8 | 王素琴 | 900,000 | 0 | 900,000 | 4.5% | 600,000 | 300,000 | 0 | 0 |
| 9 | 张素梅 | 828,000 | 0 | 828,000 | 4.14% | 621,000 | 207,000 | 0 | 0 |
| 10 | 祁巧玲 | 600,000 | 0 | 600,000 | 3% | 600,000 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | | 19,213,000 | 0 | 19,213,000 | 96.065% | 5,790,000 | 13,423,000 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：
温庚红、张素梅、祁巧玲、王素琴系控股股东徐立的一致行人。

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

(一) 控股股东情况

报告期内，公司的控股股东为徐立，持有公司 21.60%的股份。

徐立：男，1957 年出生，汉族，中国籍，无境外永久居留权，毕业于清华大学，博士学位。1988 年 9 月至 1998 年 2 月北京大学微电子研究所讲师、副教授（1995 年 8 月至 1996 年 7 月美国伊利诺伊大学电子与计算机系访问学者）；1998 年 3 月起任北京奥贝克电子有限公司总经理，现任股份公司董

事长、总经理，持有本公司股份 432.00 万股，持股比例为 21.60%。
报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人为徐立及其一致行动人温庚红、张素梅、王素琴和祁巧玲。上述五个股东对股份公司系共同控制关系，合计持有股份公司 38.10%的股份。

实际控制人基本情况：

徐立：男，1957 年出生，汉族，中国籍，无境外永久居留权，毕业于清华大学，博士学历。1988 年 9 月至 1998 年 2 月北京大学微电子研究所讲师、副教授，（1995 年 8 月至 1996 年 7 月美国伊利诺伊大学电子与计算机系访问学者）；1998 年 3 月起任北京奥贝克电子有限公司总经理，现任股份公司董事长、总经理，持有本公司股份 432.00 万股，持股比例为 21.60%。

温庚红：女，1961 年出生，中国籍，无境外永久居留权，北京广播电视大学毕业，大专学历，注册税务师、会计师职称。1987 年 8 月至 1994 年 12 月任原电子工业部国营第八七八厂财务处会计、总账会计。1994 年 12 月至 2002 年 7 月任中华通信系统有限责任公司主管会计。2002 年 8 月至 2008 年 2 月受中华通信系统有限责任公司委派任中电华通通信有限公司财务主管。2008 年 3 月至 2014 年 6 月任北京麦邦光电仪器有限公司财务主管。现任公司董事。持有本公司股份 97.20 万股，持股比例为 4.86%。

张素梅：女，1958 年出生，无境外永久居留权。毕业于东北财经大学，大学本科。1983 年-2002 年任中国有色金属进出口辽宁公司业务员。现任公司股东监事，持有本公司股份 82.80 万股，持股比例 4.14%。

王素琴：女，1942 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于上海卫生学校，中专学历。1963 年 8 月至 1976 年 8 月任上海市纺织第二医院药剂师。1976 年 9 月至 1995 年 6 月任上海十四棉纺织厂医务室药剂师。1995 年 6 月至今，退休。现为股份公司股东，持有本公司股份 90.00 万股，持股比例 4.50%。

祁巧玲：女，1953 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于上海电视大学，大专学历。1971 年 9 月至 1976 年 9 月任内蒙古自治区生产建设兵团机运连技术工人。1976 年 10 月至 2008 年 6 月任上海人造板机器厂统计科科员。2008 年 7 月至今任上海鑫乡裕贸易有限公司副经理。现为股份公司股东，持有本公司股份 60.00 万股，持股比例 3.00%。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化，未对公司经营产生重大影响。

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

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 变动情况

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 | |
| 是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（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 | 否 | |
| 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 | 否 | |

(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 |
|---------|------|------|------|------|
|---------|------|------|------|------|

| | | | | |
|------|----|---|---|----|
| 行政人员 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 销售人员 | 3 | 0 | 1 | 2 |
| 财务人员 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 技术人员 | 8 | 0 | 3 | 5 |
| 员工总计 | 16 | 0 | 4 | 12 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 2 | 2 |
| 硕士 | 2 | 2 |
| 本科 | 10 | 7 |
| 专科 | 2 | 1 |
| 专科以下 | 0 | 0 |
| 员工总计 | 16 | 12 |

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

1、公司按照《劳动合同法》与员工签订劳动合同，薪酬包括薪金或报酬、津贴等。同时依据相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，代扣代缴个人所得税。

2、报告期内，公司核心团队成员相对稳定。为适应激烈的市场竞争环境，公司积极组织人才引进，根据公司各部门的实际情况，引进不同类型的专业人才，量才而用，合理安排工作岗位，为公司的持续发展提供稳定的人力保障。

3、报告期内，公司不存在需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

公司董事会于 2023 年 4 月 27 日收到董事会秘书马召莉女士递交的辞职报告，申请辞去董事会秘书职务。为保证公司正常的业务发展和经营管理，董事会于 2023 年 4 月 28 日召开的第四届董事会第六次会议中，通过《关于任命王丽岩女士为董事会秘书的议案》，王丽岩女士担任公司董事会秘书，任期与第四届董事会任期一致。

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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理机构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范化运作。公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》、《三会议事规则》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

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

《公司章程》中规定了股东享有的权利和承担的义务，规定公司控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益，违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。通过明确股东权利义务以及对实际控制人诚信义务的规定，保护公司社会公众股股东权利。《公司章程》自生效之日起，成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利、义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员具有法律约束力的文件。

《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理办法》，共同形成公司关联回避表决的内控体系，通过关联回避制度保证公司全体股东的各项权利。上述制度文件规定公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大问题包括对外投资、担保，融资、关联交易、资产处置，人事变动等事项，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等相关规范运作，通过股东大会、董事会、监事会三会制度履行公司治理职责，履行相关审议程序。报告期内公司管理机构和人员依法管理，未出现重大违法违规情形，切实履行应当的程序、职责与义务。

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

公司于 2022 年 4 月 26 日召开第四届董事会第四次会议审议通过《关于拟变更注册地址并修改〈公司章程〉的议案》，公司将注册地址由“北京市海淀区北三环中路 31 号泰思特大厦 606 室”变更为“北京市海淀区马甸七省驻北京办事处大院 17 号楼二层 206 室”，并拟修订《公司章程》相关条款。该议案经 2022 年 5 月 17 日召开的 2021 年度股东大会审议通过。

(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 | 2 | 3 | 2 |

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

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，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、表决和决议等事项均符合法律、法规和《公司章程》的相关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，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、表决和决议等事项均符合法律、法规和《公司章程》的相关规定。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况：公司独立从事各项经营业务，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、销售和服务体系，项目的研发、投标及销售、服务等均不依赖于控股股东及其关联企业。公司拥有独立的专利等知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖和受制于控股股东和任何其他关联企业。

2、人员独立情况：公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

3、资产独立情况：公司拥有独立于控股股东的经营设施、非专利技术等有形或无形资产，公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保的情况，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。公司以市场公允价格向非关联方租赁办公所用场地，对该房产在租赁期内拥有完全的使用权，未对公司的独立性构成不利影响。

4、机构独立情况：公司与控股股东及其他关联企业的办公机构和经营场所分开，不存在混合经营、办公的情况。公司所有机构均根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司的机构设置的情况。

5、财务独立情况：公司设置了独立的财务部门，配备了相应的财务人员，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，公司在银行独立开户，依法独立纳税。

(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 |
| <p>1、内部控制制度建设情况</p> <p>公司按照《公司法》、《证券法》和非上市公众公司的有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会、股东大会。根据公司所处行业的业务特点，公司已经建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定并执行了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有的公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。</p> <p>2、财务管理建设情况</p> <p>关于会计核算体系，报告期内，公司严格《企业会计准则》及相关法律法规规定，从公司自身情况出发，谨慎制定相关会计政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。关于财务管理体系，报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、风险控制体系建设情况</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。公司在主办券商等中介机构的持续督导下，严格按股票挂牌相关规则经营运作，积极提高公司治理水平，不断降低公司治理风险。报告期内公司的内部控制制度得到有效的运行，能够满足经营管理的需要、未出现过重大缺陷的情形。</p> | |

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司年度报告未发生重大差错情况。公司信息披露负责人、公司高级管理人员及其他信息披露相关人员，严格按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及股转系统相关业务指引履行披露义务。

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 | 中名国成审字（2023）第 0525 号 | |
| 审计机构名称 | 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元 | |
| 审计报告日期 | 2023 年 4 月 20 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 李继军 1 年 | 刘光杰 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 | 2 年 | |
| 会计师事务所审计报酬 | 5 万元 | |
| 审计报告 | <p>中名国成审字（2023）第 号</p> <p>北京奥贝电子股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京奥贝电子股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于贵公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>贵公司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</p> | |

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能对贵公司的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贵公司不能持续经营。

（5）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。

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。

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国 北京 中国注册会计师：

二〇二三年 四月二十日

二、 财务报表

（一） 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 | 五、1 | 92,340.92 | 503,364.86 |

| | | | |
|----------------|-----|---------------------|---------------------|
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、2 | 20,000.00 | 1,445,477.68 |
| 应收账款 | 五、3 | 1,003,885.65 | 1,184,613.91 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、4 | 424,649.50 | 1,026,397.85 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、5 | 2,865,161.67 | 3,481,885.64 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、6 | 76,378.75 | 92,724.77 |
| 流动资产合计 | | 4,482,416.49 | 7,734,464.71 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 0 | 0 |
| 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 | 五、7 | 1,822,711.86 | 1,644,079.45 |
| 在建工程 | | 0 | 0 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、8 | 296,555.62 | - |
| 无形资产 | 五、9 | 607,740.73 | 731,349.01 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 2,727,008.21 | 2,375,428.46 |

| | | | |
|----------------------|------|--------------|---------------|
| 资产总计 | | 7,209,424.70 | 10,109,893.17 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 0 | 0 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、10 | 411,368.61 | 322,980.24 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、11 | 485,840.71 | 593,628.32 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、12 | 27,982.56 | 54,000.00 |
| 应交税费 | | | |
| 其他应付款 | 五、13 | 101,579.67 | 21,402.70 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、14 | 311,591.96 | - |
| 其他流动负债 | 五、15 | 83,159.29 | 1,522,649.36 |
| 流动负债合计 | | 1,421,522.80 | 2,514,660.62 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | 0 | 0 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、16 | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 1,421,522.80 | 2,514,660.62 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |

| | | | |
|--------------------------|------|---------------------|----------------------|
| 股本 | 五、17 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、18 | 6,672,281.27 | 6,672,281.27 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、19 | -20,884,379.37 | -19,077,048.72 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 5,787,901.90 | 7,595,232.55 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 5,787,901.90 | 7,595,232.55 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 7,209,424.70 | 10,109,893.17 |

法定代表人：徐立

主管会计工作负责人：王丽岩

会计机构负责人：王丽岩

(二) 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|----------------|------|---------------------|---------------------|
| 一、营业总收入 | | 3,941,752.81 | 7,681,061.37 |
| 其中：营业收入 | 五、20 | 3,941,752.81 | 7,681,061.37 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 5,778,986.25 | 7,472,734.73 |
| 其中：营业成本 | 五、20 | 3,188,339.31 | 5,279,815.78 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、21 | | |
| 销售费用 | 五、22 | 308,118.58 | 295,996.83 |
| 管理费用 | 五、23 | 1,296,993.49 | 1,132,984.53 |
| 研发费用 | 五、24 | 917,775.46 | 743,264.69 |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------------|-------------------|
| 财务费用 | 五、25 | 60,538.04 | -607.18 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 794.70 | 1,863.01 |
| 加：其他收益 | 五、26 | 11,819.31 | 32,194.64 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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） | | 18,083.48 | 104,766.90 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、27 | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、28 | | 8,172.00 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,807,330.65 | 353,460.18 |
| 加：营业外收入 | | 0 | 0 |
| 减：营业外支出 | | 0 | 0 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -1,807,330.65 | 353,460.18 |
| 减：所得税费用 | | 0 | 0 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,807,330.65 | 353,460.18 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,807,330.65 | 353,460.18 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|-------|------|
| 金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | | |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.09 | 0.02 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：徐立

主管会计工作负责人：王丽岩

会计机构负责人：王丽岩

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 | 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 | | 4,418,648.58 | 9,013,139.36 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 36,790.43 | 55,460.35 |
| 经营活动现金流入小计 | | 4,455,439.01 | 9,068,599.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,578,665.07 | 8,314,291.41 |
| 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 | | 1,169,752.87 | 1,403,828.27 |
| 支付的各项税费 | | 34,827.73 | 199,140.12 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 269,381.74 | 489,129.38 |
| 经营活动现金流出小计 | | 4,052,627.41 | 10,406,389.18 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 402,811.60 | -1,337,789.47 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 18,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | - | 18,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 588,752.21 | 84,573.41 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 588,752.21 | 84,573.41 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -588,752.21 | -66,573.41 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 225,083.33 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 225,083.33 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -225,083.33 | 0 |
| 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 | | -411,023.94 | -1,404,362.88 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 503,364.86 | 1,907,727.74 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 92,340.92 | 503,364.86 |

法定代表人：徐立

主管会计工作负责人：王丽岩

会计机构负责人：王丽岩

(四) 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 | 20,000,000.00 | | | | 6,672,281.27 | | | | | | -19,077,048.72 | | 7,595,232.55 |
| 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 | 20,000,000.00 | | | | 6,672,281.27 | | | | | | -19,077,048.72 | | 7,595,232.55 |
| 三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -1,807,330.65 | | -1,807,330.65 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -1,807,330.65 | | -1,807,330.65 |
| （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 | 20,000,000.00 | | | | 6,672,281.27 | | | | | | | -20,884,379.37 | | 5,787,901.90 |

| 项目 | 2021年 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 合计 |
|----|-------------|--------|----|--|----------|-----------|------------|----------|----------|--------|-------|--|----------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 未分配利润 | | | |
| 优先 | | 永续 | 其他 | | | | | | | | | | | |

| | | 股 | 债 | | | | | | | 风 险 准 备 | | |
|-----------------------|---------------|---|---|--|--------------|--|--|--|--|------------------|----------------|--------------|
| 一、上年期末余额 | 20,000,000.00 | | | | 6,672,281.27 | | | | | | -19,430,508.90 | 7,241,772.37 |
| 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 | 20,000,000.00 | | | | 6,672,281.27 | | | | | | -19,430,508.90 | 7,241,772.37 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | 353,460.18 | 353,460.18 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 353,460.18 | 353,460.18 |
| （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 | 20,000,000.00 | | | | 6,672,281.27 | | | | | | -19,077,048.72 | | 7,595,232.55 |

法定代表人：徐立

主管会计工作负责人：王丽岩

会计机构负责人：王丽岩

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

统一社会信用代码号：9111010860006960XN；

公司注册地址：北京市海淀区马甸七省驻北京办事处大院 17 号楼二层 202 室；

法定代表人：徐立。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为电子行业。公司主要产品是电子产品。

3、财务报告的批准报出

本公司财务报告由董事会于 2022 年 4 月 20 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、19、附注三、14 和附注三、19。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的财务状况以及 2022 年的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在

经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可

能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收客户款项

C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售
- 合同资产组合 2：工程施工

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：保证金、押金、备用金

- 其他应收款组合 2：代垫款项
- 其他应收款组合 3：其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

7、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、产成品（库存商品）。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

9、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，按照相关规定进行会计处理。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、15。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|------|---------|-----------|-------------|
| 机器设备 | 5-8 | 0.00-2.8% | 19.44—12.15 |
| 电子设备 | 3-5 | 2.8% | 33.33—19.44 |
| 运输设备 | 5 | 2.8% | 19.44 |
| 其他 | 3-5 | 0.00-2.8% | 33.33—19.44 |

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、10。

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

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

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

11、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、11。

12、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而

以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

13、无形资产

本公司无形资产包括专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|-----|------|------|----|
| 专利权 | 5-10 | 直线法 | |

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、13。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

15、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的

减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、6（6）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

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

20、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“存货”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“其他流动资产”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助,按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助,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1元计量。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;除此之外,作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时

满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

23、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡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对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、23。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

24、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

1) 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第

14号--收入》、《企业会计准则第1号--存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号--存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自2022年1月1日起执行解释第15号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，进行追溯调整。

解释第15号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自2022年1月1日起执行解释第15号“关于亏损合同的判断”的规定，追溯调整2022年1月1日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第15号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2) 企业会计准则解释第16号

财政部于2022年11月发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)(以下简称“解释第16号”)。

解释第16号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第16号的规定进行会计处理，对发生在2022年1月1日之前且相关金融工具在2022年1月1日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第16号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理(无需考虑不利修改的有关会计处理规定)。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第16号的规定进行会计处理，对于2022年1月1日之前发生的该类

交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更的影响。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 法定税率% |
|---------|--------|-------|
| 增值税 | 应税收入 | 6、13 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3 |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15 |

2、税收优惠及批文

公司 2021 年 12 月 17 日被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202111003658，有效期三年。公司 2022 年企业所得税减按 15% 的税率征收。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

| 项 目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|---------------|------------|------------|
| 库存现金 | 162.67 | 162.67 |
| 银行存款 | 92,178.25 | 503,202.19 |
| 财务公司存款 | | |
| 其他货币资金 | | |
| 合 计 | 92,340.92 | 503,364.86 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

| 票据种类 | 2022.12.31 | | | 2021.12.31 | | |
|--------|------------|------|-----------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 20,000.00 | | 20,000.00 | 1,445,477.68 | | 1,445,477.68 |
| 商业承兑汇票 | | | | | | |

| 票据种类 | 2022.12.31 | | | 2021.12.31 | | |
|------|------------|------|-----------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 合计 | 20,000.00 | | 20,000.00 | 1,445,477.68 | | 1,445,477.68 |

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 697,152.47 | 1,316,237.68 |
| 1至2年 | 537,783.47 | |
| 2至3年 | | |
| 3年以上 | 1,290,201.15 | 1,390,201.15 |
| 小计 | 2,525,137.09 | 2,706,438.83 |
| 减：坏账准备 | 1,521,251.44 | 1,521,824.92 |
| 合计 | 1,003,885.65 | 1,184,613.91 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2022.12.31 | | | | |
|-----------|--------------|--------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,525,137.09 | 100.00 | 1,521,251.44 | 60.24 | 1,003,885.65 |
| 其中： | | | | | |
| 应收客户款项 | 2,525,137.09 | 100.00 | 1,521,251.44 | 60.24 | 1,003,885.65 |
| 合计 | 2,525,137.09 | 100.00 | 1,521,251.44 | 60.24 | 1,003,885.65 |

续：

| 类别 | 2021.12.31 | | | | |
|-----------|--------------|--------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,706,438.83 | 100.00 | 1,521,824.92 | 56.23 | 1,184,613.91 |
| 其中： | | | | | |
| 应收客户款项 | 2,706,438.83 | 100.00 | 1,521,824.92 | 56.23 | 1,184,613.91 |
| 合计 | 2,706,438.83 | 100.00 | 1,521,824.92 | 56.23 | 1,184,613.91 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户款项

| | 2022.12.31 | | | 2021.12.31 | | |
|-----------|---------------------|---------------------|------------|---------------------|---------------------|------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内 | 697,152.47 | 69,715.25 | 10.00 | 1,316,237.68 | 131,623.77 | 10.00 |
| 1至2年 | 537,783.47 | 161,335.04 | 30.00 | | | |
| 2至3年 | | | | | | |
| 3年以上 | 1,290,201.15 | 1,290,201.15 | 100.00 | 1,390,201.15 | 1,390,201.15 | 100.00 |
| 合计 | 2,525,137.09 | 1,521,251.44 | - | 2,706,438.83 | 1,521,824.92 | - |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| | 坏账准备金额 |
|-------------------|---------------------|
| 2021.12.31 | 1,521,824.92 |
| 本期计提 | -573.48 |
| 本期收回或转回 | |
| 本期核销 | |
| 2022.12.31 | 1,521,251.44 |

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额 |
|--------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 杭州点耀科技有限公司 | 951,859.16 | 37.70 | 201,983.08 |
| 无锡麦翼科技有限公司 | 727,996.00 | 28.83 | 727,996.00 |
| 深圳市彤芯科技有限公司 | 282,977.64 | 11.21 | 29,057.29 |
| 硕微科技(上海)有限公司 | 257,352.55 | 10.19 | 257,352.55 |
| 苏州永晟电子科技有限公司 | 190,000.00 | 7.52 | 190,000.00 |
| 合计 | 2,410,185.35 | 95.45 | 1,406,388.92 |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账龄 | 2022.12.31 | | 2021.12.31 | |
|-----------|-------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 272,689.50 | 64.22 | 1,025,177.85 | 99.88 |
| 1至2年 | 151,960.00 | 35.78 | | |
| 2至3年 | | | 1,220.00 | 0.12 |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 424,649.50 | 100.00 | 1,026,397.85 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 **424,649.50** 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100%。

5、存货

| 项 目 | 2022.12.31 | | | 2021.12.31 | | |
|--------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,626,823.43 | | 2,106,353.52 | 2,106,353.52 | | 2,106,353.52 |
| 库存商品 | 1,238,338.24 | | 416,885.64 | 416,885.64 | | 416,885.64 |
| 委托加工物资 | | | 958,646.48 | 958,646.48 | | 958,646.48 |
| 合 计 | 2,865,161.67 | 0.00 | 2,865,161.67 | 3,481,885.64 | 0.00 | 3,481,885.64 |

6、其他流动资产

| 项 目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|---------|------------------|------------------|
| 待抵扣进项税额 | 76,378.75 | 92,724.77 |
| 合 计 | 76,378.75 | 92,724.77 |

7、固定资产

| 项 目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 固定资产 | 1,822,711.86 | 1,644,079.45 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 1,822,711.86 | 1,644,079.45 |

(1) 固定资产情况

| 项 目 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合 计 |
|--------------|------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.2021.12.31 | 570,939.34 | 815,994.95 | 2,517,359.84 | 269.00 | 3,904,563.13 |
| 2.本期增加金额 | | 480,982.30 | 107,769.91 | | 588,752.21 |
| (1) 购置 | | 480,982.30 | 107,769.91 | | 588,752.21 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| 4.2022.12.31 | 570,939.34 | 1,296,977.25 | 2,625,129.75 | 269.00 | 4,493,315.34 |
| 二、累计折旧 | | | | | 0.00 |
| 1.2021.12.31 | 422,050.92 | 726,148.02 | 1,112,015.74 | 269.00 | 2,260,483.68 |
| 2.本期增加金额 | 49,999.92 | 150,199.51 | 209,920.37 | 0.00 | 410,119.80 |
| (1) 计提 | 49,999.92 | 150,199.51 | 209,920.37 | | 410,119.80 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| 4.2022.12.31 | 472,050.84 | 876,347.53 | 1,321,936.11 | 269.00 | 2,670,603.48 |
| 三、减值准备 | | | | | |

| 项 目 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合 计 |
|-------------------|------------|------------|--------------|------|--------------|
| 1.2021.12.31 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| 4.2022.12.31 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.2022.12.31 账面价值 | 98,888.50 | 420,629.72 | 1,303,193.64 | - | 1,822,711.86 |
| 2.2021.12.31 账面价值 | 148,888.42 | 89,846.93 | 1,405,344.10 | - | 1,644,079.45 |

8、使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|--------------------|------------|------------|
| 一、账面原值： | | |
| 1.2022.01.01 | | |
| 2.本期增加金额 | 547,487.30 | 547,487.30 |
| (1) 租入 | 547,487.30 | 547,487.30 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4. 2022.12.31 | 547,487.30 | 547,487.30 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.2022.01.01 | | |
| 2.本期增加金额 | 250,931.68 | 250,931.68 |
| (1) 计提 | 250,931.68 | 250,931.68 |
| 3.本期减少金额 | | - |
| 4. 2022.12.31 | 250,931.68 | 250,931.68 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.2022.01.01 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4. 2022.12.31 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 2022.12.31 账面价值 | 296,555.62 | 296,555.62 |
| 2. 2021.12.31 账面价值 | | |

9、无形资产

| 项 目 | 专利权 | 合 计 |
|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.2021.12.31 | 1,622,958.62 | 1,622,958.62 |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.2022.12.31 | 1,622,958.62 | 1,622,958.62 |
| 二、累计摊销 | | |

| 项 目 | 专利权 | 合计 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 1. 2021.12.31 | 891,609.61 | 891,609.61 |
| 2. 本期增加金额 | 123,608.28 | 123,608.28 |
| (1) 计提 | 123,608.28 | 123,608.28 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 2022.12.31 | 1,015,217.89 | 1,015,217.89 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 2021.12.31 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 2022.12.31 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 2022.12.31 账面价值 | 607,740.73 | 607,740.73 |
| 2. 2021.12.31 账面价值 | 731,349.01 | 731,349.01 |

10、应付账款

| 项 目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-----|------------|------------|
| 货款 | 411,368.61 | 322,980.24 |
| 合 计 | 411,368.61 | 322,980.24 |

11、合同负债

| 项 目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|------------------|------------|------------|
| 成都蜀郡微电子有限公司 | 233,628.32 | |
| 深圳市亿新达科技有限公司 | 4,601.77 | |
| 北京微电子技术研究所 | 57,345.13 | 593,628.32 |
| 深圳市松唐微电子有限公司 | 190,265.49 | |
| 减：计入其他非流动负债的合同负债 | | |
| 合 计 | 485,840.71 | 593,628.32 |

12、应付职工薪酬

| 项 目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 |
|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬 | 54,000.00 | 1,077,910.55 | 1,103,927.99 | 27,982.56 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 65,824.88 | 65,824.88 | |
| 合 计 | 54,000.00 | 1,143,735.43 | 1,169,752.87 | 27,982.56 |

(1) 短期薪酬

| 项 目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 |
|-------------|------------|------------|--------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 54,000.00 | 986,044.51 | 1,012,061.95 | 27,982.56 |
| 职工福利费 | | 2,250.00 | 2,250.00 | |

| 项 目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 |
|-------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 社会保险费 | | 40,764.04 | 40,764.04 | |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 39,269.56 | 39,269.56 | |
| 2. 工伤保险费 | | 1,494.48 | 1,494.48 | |
| 住房公积金 | | 48,852.00 | 48,852.00 | |
| 合 计 | 54,000.00 | 1,077,910.55 | 1,103,927.99 | 27,982.56 |

(2) 设定提存计划

| 项 目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 |
|------------|------------|------------------|------------------|------------|
| 离职后福利 | | 65,824.88 | 65,824.88 | |
| 其中：基本养老保险费 | | 64,113.60 | 64,113.60 | |
| 失业保险费 | | 1,711.28 | 1,711.28 | |
| 合 计 | | 65,824.88 | 65,824.88 | |

13、其他应付款

| 项 目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|------------|-------------------|------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 101,579.67 | 21,402.70 |
| 合 计 | 101,579.67 | 21,402.70 |

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

| 项 目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|------------|-------------------|------------------|
| 往来款 | 101,579.67 | 21,402.70 |
| 合 计 | 101,579.67 | 21,402.70 |

14、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|------------|-------------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 311,591.96 | |
| 合 计 | 311,591.96 | |

15、其他流动负债

| 项 目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-------------|------------|--------------|
| 已背书未到期的应收票据 | 20,000.00 | 1,445,477.68 |
| 待转销项税额 | 63,159.29 | 77,171.68 |
| 合 计 | 83,159.29 | 1,522,649.36 |

16、租赁负债

| 项 目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|--------------|------------|------------|
| 办公室租赁 | 311,591.96 | |
| 小 计 | 311,591.96 | |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 311,591.96 | |
| 合 计 | - | |

17、股本（单位：万股）

| 项 目 | 2021.12.31 | 本期增减（+、-） | | | | 小计 | 2022.12.31 |
|------|---------------|-----------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | | |
| 股份总数 | 20,000,000.00 | | | | | | 20,000,000.00 |

18、资本公积

| 项 目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 6,672,281.27 | | | 6,672,281.27 |
| 合 计 | 6,672,281.27 | | | 6,672,281.27 |

19、未分配利润

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 提取或分配比例 |
|------------------------|----------------|----------------|---------|
| 调整前 上期末未分配利润 | -19,077,048.72 | -19,430,508.90 | -- |
| 调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | | -- |
| 调整后 期初未分配利润 | -19,077,048.72 | -19,430,508.90 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -1,807,330.65 | 353,460.18 | -- |
| 期末未分配利润 | -20,884,379.37 | -19,077,048.72 | |

20、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,941,752.81 | 3,188,339.31 | 7,681,061.37 | 5,279,815.78 |
| 其他业务 | | | | |
| 合 计 | 3,941,752.81 | 3,188,339.31 | 7,681,061.37 | 5,279,815.78 |

21、税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------------|------------------|
| 城市维护建设税 | 1,149.97 | 9,342.13 |
| 教育费附加 | 492.84 | 4,003.77 |
| 地方教育费附加 | 328.56 | 2,669.18 |
| 车船使用税 | 5,250.00 | 5,250.00 |
| 印花税 | | 15.00 |
| 合 计 | 7,221.37 | 21,280.08 |

22、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 职工薪酬 | 308,118.58 | 295,996.83 |
| 合 计 | 308,118.58 | 295,996.83 |

23、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 436,334.45 | 482,925.42 |
| 使用权资产累计折旧/房租物业费 | 269,766.34 | 147,618.36 |
| 折旧摊销 | 320,235.87 | 225,068.64 |
| 中介服务费 | 155,893.89 | 165,799.55 |
| 办公费 | 89,507.08 | 83,232.44 |
| 差旅费 | 1,771.56 | 8,600.94 |
| 业务招待费 | 23,484.30 | 19,739.18 |
| 合 计 | 1,296,993.49 | 1,132,984.53 |

24、研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 职工薪酬 | 399,282.40 | 599,133.58 |
| 折旧 | 85,668.61 | 78,189.76 |
| 材料费 | 341,154.41 | 9.57 |
| 外购研发费 | 91,670.04 | 65,931.78 |
| 合 计 | 917,775.46 | 743,264.69 |

25、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------------|----------------|
| 减：利息收入 | 794.70 | 1,863.01 |
| 租赁未确认融资费用 | 60,594.74 | |
| 手续费及其他 | 738.00 | 1,255.83 |
| 合 计 | 60,538.04 | -607.18 |

26、其他收益

| 补助项目（产生其他收益的来源） | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------------|------------------|------------------|-----------------|
| 补贴收入 | 10,000.00 | 30,629.76 | 与收益相关 |
| 个税代扣代缴手续费 | 1,819.31 | 1,564.88 | 与收益相关 |
| 合 计 | 11,819.31 | 32,194.64 | |

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注五、31、政府补助。

27、信用减值损失（损失以“-”号填列）

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------------|-------------------|
| 坏账损失 | 18,083.48 | 104,766.90 |
| 合 计 | 18,083.48 | 104,766.90 |

28、资产处置收益（损失以“-”填列）

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-------|-----------------|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） | | 8,172.00 |
| 合 计 | | 8,172.00 |

29、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------------|------------------|
| 利息收入 | 794.70 | 1,863.01 |
| 政府补助 | 11,819.31 | 30,629.76 |
| 其他及往来 | 24,176.42 | 22,967.58 |
| 合 计 | 36,790.43 | 55,460.35 |

（2）支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 银行手续费 | 738.00 | 1,255.83 |
| 销售费用付现费用 | | |
| 管理费用付现费用 | 176,973.70 | 421,932.20 |
| 研发费用付现费用 | 91,670.04 | 65,941.35 |
| 合 计 | 269,381.74 | 489,129.38 |

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------|-------|
| 偿还租赁负债支付的金额 | 225,083.33 | |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|------------|-------|
| 合 计 | 225,083.33 | |

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -1,807,330.65 | 353,460.18 |
| 加：资产减值损失 | | |
| 信用减值损失 | -18,083.48 | -104,766.90 |
| 固定资产折旧 | 410,119.80 | 349,429.72 |
| 使用权资产折旧 | 250,931.68 | |
| 无形资产摊销 | 123,608.28 | 123,608.28 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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) | | -8,172.00 |
| 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) | 60,594.74 | |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | | |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 616,723.97 | -1,895,397.71 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 2,207,954.29 | -284,241.67 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -1,441,707.03 | 128,290.63 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 402,811.60 | -1,337,789.47 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 当期新增的使用权资产 | 547,487.30 | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 92,340.92 | 503,364.86 |
| 减：现金的期初余额 | 503,364.86 | 1907727.74 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -411,023.94 | -1,404,362.88 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------------|-----------|------------|
| 一、现金 | 92,340.92 | 503,364.86 |
| 其中：库存现金 | 162.67 | 162.67 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 92,178.25 | 503,202.19 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 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、期末现金及现金等价物余额 | 92,340.92 | 503,364.86 |
| 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 | | |

31、政府补助**(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况**

| 补助项目 | 种类 | 上期计入损益的金额 | 本期计入损益的金额 | 计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|------|-----------------|------------------|-----------|-------------|
| 中关村国家自主创新示范区集成电路设计产业发展资金 | 财政拨款 | | 10,000.00 | 其他收益 | 收益相关 |
| 个税手续费返还 | 财政拨款 | 1,564.88 | 1,819.31 | 其他收益 | 收益相关 |
| 合 计 | | 1,564.88 | 11,819.31 | | |

六、金融工具风险管理

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

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

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。截止 2022 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额（货币资金、应收账款等）。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（2）流动性风险

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

（3）市场风险

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

七、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

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

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

2、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|-------------|------------|
| 黄列英 | 董事 |
| 温庚红 | 董事 |
| 马召莉 | 董事、董事会秘书 |
| 张素梅 | 监事 |
| 张建英 | 监事 |
| 项翀 | 监事会主席 |
| 郭兵兵 | 股东 |
| 吕宗森 | 董事 |
| 王丽岩 | 财务负责人 |
| 北京瑞芯通科技有限公司 | 实际控制人参股的公司 |

九、承诺及或有事项

截至2022年12月31日止，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、分部报告

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

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 本期发生额 | 说明 |
|--|-----------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 11,819.31 | |
| 非经常性损益总额 | 11,819.31 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 1,772.90 | |
| 非经常性损益净额 | 10,046.41 | |

2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率% | 每股收益 | |
|-------------------------|-----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -27.01 | -0.09 | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -27.16 | -0.09 | |

北京奥贝克电子股份有限公司

2023年4月20日

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：

董事会秘书办公室