

VASTITY[®]

广奕电子

NEEQ: 836545

上海广奕电子科技股份有限公司

Shanghai Vastity Electronics Technology Co.,Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记



2022年6月，上海广奕组织优秀员工团建



2022年6月，宁波广奕电子组织优秀员工团建



2022年7月，上海广奕成功中标方正微电子“2022年设备&parts 处置清单”项目

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	41
第九节	备查文件目录.....	70

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。

公司负责人王作义、主管会计工作负责人卞小玉及会计机构负责人（会计主管人员）卞小玉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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
一、公司治理及内部控制的风险	股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。各项管理控制制度的执行需要经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 应对措施：为了减少控制风险，公司建立了较为完善的法人治理结构，先后通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》等，在公司规范运作、保护中小股东利益等方面作了制度性安排，上述制度的正常执行有助于减少控股股东控制风险。
二、控股股东、实际控制人不当控制	截至 2022 年 12 月 31 日，王作义直接持有公司 17.98% 的股份，同时担任微装投资执行事务合伙人，能够控制微装投资持有的公司 27.1205% 股份，王作义合计能够控制公司 45.1005% 的股份，足以对公司股东大会的决议产生重大影响，为公司控股股东、实际控制人。若未来控股股东、实际控制人利用其控股地位或实际控制地位及管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。 应对措施：公司为解决控股股东及实际控制人控制不当的风

	<p>险，已经在公司章程中明确规定了股东的利益、累积投票制、异议股东股份回购等保护公司利益和中小股东利益的条款。同时，公司将进一步加强内部控制制度的建设，建立公司内部的信息沟通机制，保持与律师事务所、会计师事务所、证券中介机构等专业机构的密切合作，确保控股股东的决策符合公司实际情况，全面保护公司中小股东的利益。</p>
三、市场竞争加剧风险	<p>公司主要服务于集成电路行业，目前由于利好政策扶持，国内集成电路行业大力发展，企业数量会急剧增多，服务于集成电路的行业竞争也会加剧；同时国外的众多服务类公司也纷纷涌入中国市场，其中不乏具有较强资金及技术实力的知名公司，进一步加剧了中国市场的竞争。</p> <p>应对措施：根据公司所处的行业特征，设备资源、技术服务能力和服务成本是行业的主要核心竞争力，公司一直致力于强化供应商资源整合能力、技术人才培养和项目管理，以提升公司的核心竞争力。</p>
四、技术不能满足需要的风险	<p>公司主营业务为半导体先进工艺技术引进，半导体 2、3、4、5、6、8 英寸晶圆生产线与 LED 生产线的整线改造，光刻、注入、薄膜、刻蚀及扩散等关键设备改造以及相应技术服务和备件耗材供应。属于为集成电路产业四大主业（设计、制造、封装及测试）中的制造子行业提供专业技术服务以及设备改造研发公司。公司目前主要业务集中在 6 英寸生产线上，并已经掌握 8 英寸生产线的相关技术，在国内处于领先水平。但是国外技术已经发展至 12 英寸，国内电子技术落后于国外 20 年。如果公司不能继续保持技术的领先，技术不能满足需要，有可能造成客户资源的流失，影响公司收入。</p> <p>应对措施：首先，在技术层面，公司的高管及技术人员会通过与国外同行交流、在半导体行业杂志、网站学习，以及参加国内外展会了解服务对象技术发展和变化，并通过加强学习提高应对服务对象技术进步的风险；其次，从行业特征分析，由于芯片生产企业属于资本密集型和技术密集型，投资大周期长，从建设期到盈利状态一般需要 5 年左右的时间，客户一旦选择企业后就会有较强的依赖度，公司通过专业细致的技术服务与客户一同应对技术的变迁。</p>
五、核心技术人员流失风险	<p>集成电路服务行业属于人才密集型、技术密集型行业，公司拥有较强的研发队伍和优秀的核心技术人员，这是公司保持服务技术水平领先之核心竞争力的重要因素。随着集成电路行业的发展，服务于集成电路企业之间对于人才的竞争日趋激烈，公司存在核心技术人员流失的风险。</p> <p>应对措施：公司非常重视对员工的培养和投入，同时为员工提供良好的发展空间；公司不断探索完善行之有效的激励机制。</p>
六、汇率波动风险	<p>公司所售设备多为日韩等国进口之后进行改造，汇率变化对于公司成本具有巨大影响。由于公司财务报表以人民币为基准，但对外采购需以日元、韩元或美元结算，所以当人民币贬值时，公司采购所支付的人民币成本将显著提高，进而影响公司盈利。</p> <p>应对措施：公司通过增加销售收入，增强自身的盈利能力，提高内部效率以抵消汇率波动带来的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、广奕电子	指	上海广奕电子科技有限公司
宁波广奕	指	广奕电子科技（宁波）有限公司
宁波广韩	指	广韩真空科技（宁波）有限公司
上海广铎	指	上海广铎国际贸易有限公司
香港广奕	指	广奕（香港）国际贸易有限公司
日本广奕	指	广奕电子科技株式会社
微装投资	指	上海微装投资中心（有限合伙）
股东大会	指	上海广奕电子科技有限公司股东大会
董事会	指	上海广奕电子科技有限公司董事会
监事会	指	上海广奕电子科技有限公司监事会
公司章程	指	《上海广奕电子科技有限公司章程》
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《治理规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2022年01月01日至2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海广奕电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Vastity Electronics Technology Co.,Ltd. -
证券简称	广奕电子
证券代码	836545
法定代表人	王作义

二、 联系方式

董事会秘书	黄明君
联系地址	上海市浦东新区盛大源创谷盛荣路 88 弄 1 号 802 室
电话	021-50827026
传真	021-50827026
电子邮箱	mjhuang@vastity.com.cn
公司网址	www.vastity.com.cn
办公地址	上海市浦东新区盛大源创谷盛荣路 88 弄 1 号 802 室
邮政编码	201204
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	上海市浦东新区盛大源创谷盛荣路 88 弄 1 号 802 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	2007 年 4 月 4 日
挂牌时间	2016 年 4 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-其他专业技术服务业（M749）-其他未列明专业技术服务（M7499）
主要业务	半导体前道生产线关键设备供应、生产线整体改造服务和半导体先进工艺技术转移以及相应配套服务
主要产品与服务项目	半导体前道生产线关键设备供应、生产线整体改造服务和半导体先进工艺技术转移以及相应配套服务
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）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为王作义
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王作义，无一致行动人

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	91310000660723546N	否
注册地址	上海市自由贸易试验区郭守敬路 351 号 2 号楼 A644-28 室	否
注册资本	40,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 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）	开源证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宋守东	穆维宝
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 A 座 24 层	

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	117,836,400.39	107,012,049.76	10.12%
毛利率%	16.48%	11.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,378,233.97	-6,240,213.07	61.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,457,126.99	-7,700,331.74	68.09%
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）	-22.57%	-43.43%	-
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）	-23.32%	-53.59%	-
基本每股收益	-0.06	-0.16	61.86%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	136,022,742.83	72,235,416.24	88.30%
负债总计	129,233,382.52	63,209,508.87	104.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,528,595.54	11,724,336.18	-18.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.24	0.29	-17.24%
资产负债率%（母公司）	75.85%	51.37%	-
资产负债率%（合并）	95.01%	87.50%	-
流动比率	1.06	1.19	-
利息保障倍数	-2.91	-11.43	-

(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	-5,007,446.36	2,853,325.49	-275.50%
应收账款周转率	12.60	7.70	-
存货周转率	1.85	4.06	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	88.30%	-5.20%	-
营业收入增长率%	10.12%	89.47%	-
净利润增长率%	60.78%	5.47%	-

(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	40,000,000	40,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-43,527.05
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	247,266.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,940.47
非经常性损益合计	113,798.98
所得税影响数	17,069.85
少数股东权益影响额（税后）	17,836.11
非经常性损益净额	78,893.02

(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

(1) 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 30 日发布了《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”），其中就“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”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定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 30 日发布了《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”），其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

无。

(3) 重大会计差错更正

无。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司本年度合并范围与上年度相比增加 1 家。具体情况如下：

名称	纳入合并范围时间	期末净资产	合并日至期末净利润
香港信全电子科技有限公司	2022 年 11 月		

2022 年 11 月 17 日召开第三届董事会第十次会议审议通过了《关于拟成立全资子公司的议案》，因开展国际贸易业务需要，同时考虑到时间成本，公司拟在香港设立全资子公司“香港信全电子科技有限公司”。香港信全电子科技有限公司于 2022 年 11 月 17 日，注册地址为 RM A07,1701-02 NEW TREND CENTRE, 704 PRINCE EDWARD ROAD EAST, SAN PO KONG LIN HONG KONG，注册资本：HKD10,000,000.00。经营范围：国际设备软件，耗材进出口贸易。公司认缴出资 HKD1,000.00 万元，持股比例 100.00%，截止 2022 年 12 月 31 日，实缴金额为 0.00 元。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司致力于为芯片生产厂家提供一系列服务，包括但不限于产品设计、厂房设计、设备安装和调试技术、生产管理等一系列软硬件服务。主营业务为半导体先进工艺技术引进，提供 2 英寸、5 英寸、6 英寸、8 英寸、12 英寸产线或独立设备，光刻、注入、薄膜、刻蚀及扩散等关键设备改造以及相应技术服务和备件耗材供应。公司自成立伊始，致力于为芯片生产厂家提供技术一揽子交钥匙解决方案。包括提供产品技术、设备技术、管理等软件，以及厂房设计、建设等硬件在内的整套解决方案。公司积累了丰富的项目经验，同时创始人均为相关研究所出身，技术实力雄厚，同我国上市的大中型企业建立了长期而良好的合作关系。上游承接日韩等国先进技术，下游承接士兰微、扬州比亚迪等龙头企业。自成立以来，公司重视研发生产，致力于新设备及关键零部件的研发，紧跟市场需求和行业发展趋势，不断改进工艺，提升产品质量和技术含量，扩大客户群体，提高销售收入，实现盈利最大化。

1. 采购模式

公司的主营业务属于专业技术服务领域。由于海外经济的不景气以及其对设备的更新改造提出了更高的要求，公司采购一些目前仍为国内集成电路制造企业所需的光刻、注入、薄膜、刻蚀及扩散等集成电路制造环节中的关键设备。由于这些设备具有不易耗损的特性，通过公司的改造仍能达到国内集成电路制造企业的生产要求。公司选取供应商时会选取市场上规模较大、设备质量较好的供应商，对其供货能力、质量保证能力、价格水平等基本情况进行综合比较，择优选择供应商。

2. 服务模式

公司根据国内客户对集成电路整条生产线的要求，凭借公司多年在海外的业务积累，积极帮助客户寻求该条生产线的潜在出售方，为客户提供全方面的生产线改造及安装调试等服务以确保该条从海外引进的整条生产线能够达到客户的预定目标。对于集成电路生产线上的部分专业设备，如光刻、注入、薄膜，刻蚀，扩散等以及 LED 生产线上的专用光刻机，公司根据客户的需要，通过对库存设备进行升级改造，运抵客户公司后进行安装调试确保能够达到客户的生产要求，并提供后续的技术支持和备件耗材服务。对于集成电路生产线上的清洗机，公司已研发成功并推向市场。公司致力于国产设备的研发，力争逐步扩大半导体生产线上国产设备的份额。

3. 销售模式

公司采取直销的方式进行销售，与客户签订订单进行合作。公司的客户主要是集成电路制造企业，公司与这些行业内的大型企业沟通后，按照其所需设备或者整条生产线的技术指标进行方案设计、研发，后确定合作意向，进行设备供应以及后续技术服务支持。对于其他新客户、新项目，公司

主要通过展会、会议等形式宣传，公司在行业内从业多年，积累了一定的品牌优势，客户会根据自身需求主动与公司进行合作。

4. 盈利模式

公司主要为芯片生产厂家提供一系列服务，包括但不限于产品设计、厂房设计、设备安装和调试技术、生产管理等一系列软硬件服务。公司将客户需求与专业改造技术相结合，通过自主研发和对外技术合作等手段将自主研发的设备及采购的设备改造成个性化的集成电路生产线，并提供安装、调试、保养、备件替换等一系列服务，每条生产线都有严格的质量标准，经过客户的检验后确认收入。

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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2023年3月23日，上海市经济和信息化委员会公布2022年上海市专精特新中小企业名单（第二批）。公司成功通过“2022年上海市专精特新中小企业”的复核认定，有效期三年。</p> <p>2021年11月18日，公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同评定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202131001726，有效期三年。</p>

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	3,199,780.98	2.35%	5,048,821.23	6.99%	-36.62%
应收票据	516,757.60	0.38%	0	0%	--
应收账款	11,325,030.60	8.33%	7,383,960.00	10.22%	53.37%
预付账款	31,955,145.21	23.49%	4,078,550.87	5.65%	683.49%
其他应收款	2,208,018.18	1.62%	12,940,606.27	17.91%	-82.94%
存货	77,738,190.36	57.15%	28,824,766.39	39.90%	169.69%
投资性房地产	0	0%	0	0%	-
长期股权投资	0	0%	0	0%	-
固定资产	981,920.60	0.72%	1,337,192.05	1.85%	-26.57%
在建工程	0	0%	0	0%	-
使用权资产	4,663,020.53	3.43%	7,838,732.77	10.85%	-40.51%
无形资产	0	0%	0	0%	-
商誉	0	0%	0	0%	-
短期借款	8,010,633.33	5.89%	1,524,847.30	2.11%	425.34%
长期借款	7,298,062.40	5.37%	7,795,417.10	10.79%	-6.38%
应付账款	6,373,193.69	4.69%	10,754,959.37	14.89%	-40.74%
合同负债	82,378,915.17	60.56%	25,409,481.37	35.18%	224.21%
其他应付款	7,261,950.48	5.34%	3,498,924.82	4.84%	107.55%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，公司应收账款 11,325,030.60 元，较上年年末增加了 53.37%，主要原因是 2022 年上半年因为疫情原因，公司业务量减少，下半年扩大销售力度，从而期末应收账款同比增加。

2、报告期末，公司预付账款 31,955,145.21 元，较上年年末增加了 683.49%，主要原因是报告期内公司增加了几个大的采购订单，预付了韩国 PKI 进口设备 907 万元，预付光刻机采购款 1,628 万元，预付 Hitachi882 设备 497 万元等。

3、报告期末，公司存货 77,738,190.36 元，较上年年末增加了 169.69%，主要原因是 2022 年下半年增加了采购订单，加大了库存量。

4、报告期末，公司其他应收款 2,208,018.18 元，较上年年末减少 82.94%，主要原因是王作义归还了资金占用款项 695 万元。

5、报告期末，公司合同负债 82,378,915.17 元，较上年年末增加了 224.21%，主要原因是 2022 年公司新增大额订单，收到客户预付款，未到验收确认收入阶段。

6、报告期末，公司使用权资产 4,663,020.53 元，较上年年末减少了 40.51%，主要原因是报告期内提取折旧 3,175,712.24 元。

7、报告期末，公司应付账款 6,373,193.69 元，较上年年末减少了 40.74%，主要原因为本年支付了几笔大额应付账款，且报告期内应付账款新增较少。

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	117,836,400.39	-	107,012,049.76	-	10.12%
营业成本	98,416,756.72	83.52%	95,023,310.43	88.80%	3.57%
毛利率	16.48%	-	11.20%	-	-
销售费用	521,714.29	0.44%	427,729.40	0.40%	21.97%
管理费用	11,357,627.56	9.64%	12,768,661.79	11.93%	-11.05%
研发费用	6,027,390.76	5.12%	5,063,929.14	4.73%	19.03%
财务费用	699,811.16	0.59%	560,545.52	0.52%	24.84%
信用减值损失	-594,467.86	-0.50%	-258,216.15	-0.24%	-130.22%
资产减值损失	-2,690,354.76	-2.28%	-543,094.54	-0.51%	-395.38%
其他收益	251,568.22	0.21%	1,686,407.88	1.58%	-85.08%
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%	-17,658.42	-0.02%	100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-2,599,332.83	-2.21%	-6,720,890.34	-6.28%	61.32%
营业外收入	73,216.90	0.06%	26,683.08	0.02%	174.39%
营业外支出	206,684.42	0.18%	274,488.03	0.26%	-24.70%
净利润	-2,732,800.35	-2.32%	-6,968,695.29	-6.51%	60.78%

项目重大变动原因：

本期利润构成同比未发生重大变化。

(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	117,798,664.54	107,012,049.76	10.08%
其他业务收入	37,735.85	0	-
主营业务成本	98,416,756.72	95,023,310.43	3.57%
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
设备销售收入	116,002,171.64	96,080,273.58	17.17%	21.38%	11.70%	7.17%

备件销售收入	487,343.09	310,493.20	36.29%	2.75%	-3.96%	4.45%
技术服务收入	1,309,149.81	2,025,989.94	-54.76%	-88.06%	-76.67%	-75.55%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、2022 年度，公司实现技术服务收入 1,309,149.81 元，较上年减少 88.06%，主要是疫情原因导致 2022 年上半年没有任何技术服务收入。

2、2022 年度，公司技术服务营业成本 2,025,989.94 元，较上年减少 76.67%，主要原因是 2022 年技术服务收入的减少导致相应的成本减少。

3、2022 年度，公司技术服务收入的毛利率-54.76%，较上年减少 75.55%，主要原因是公司 2022 年上半年因疫情原因没有任何技术服务收入，下半年因销售订单增加，大部分安装、调试、翻新维修、拆包运等均以外包服务的方式执行，与技术服务商签订的服务外包合同也随之增加，技术服务的成本较大，毛利率减少。

(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	上海凯世通半导体股份有限公司	69,846,131.85	59.29%	否
2	華芯設備有限公司	14,641,698.08	12.43%	否
3	北京半导体专用设备研究所（中国电子科技集团公司第四十五研究所）	14,557,522.12	12.36%	否
4	无锡芯谱半导体科技有限公司	3,362,831.84	2.85%	否
5	东莞微亿实业有限公司	2,125,663.72	1.80%	否
	合计	104,533,847.61	88.73%	-

(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	深圳方正微电子有限公司	104,498,000.00	60.44%	否
2	上海亚海泓科电子科技有限公司	16,285,560.00	9.42%	否
3	PKI CORPORATION	9,073,872.90	5.25%	否
4	陕西东青机电科技有限公司	4,966,300.00	2.87%	否
5	昌江区森麒技术服务中心	3,650,000.00	2.11%	否
	合计	138,473,732.90	80.09%	-

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	-5,007,446.36	2,853,325.49	-275.50%
投资活动产生的现金流量净额	-66,860.00	-1,069,160.03	93.75%
筹资活动产生的现金流量净额	3,016,630.40	-2,759,886.54	209.30%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少275.50%，主要原因是本期下半年新增深圳方正微电子有限公司一笔大额采购订单，而销售收入没有完全实现。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期末，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长93.75%，主要原因是上期购置了运输工具，而本期没有进行固定资产投入。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期末，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长209.30%，主要原因是本期增加流动资金贷款 800 万元。

(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
广奕电子（宁波）科技股份有限公司	控股子公司	半导体设备及零件的研发、生产等	50,000,000.00	65,405,544.55	7,714,833.65	99,251,968.54	3,056,057.56
香港信全电子科技股份有限公司	控股子公司	国际设备软件，耗材进出口贸易	HKD10,000,000.00	0	0	0	0
上海广铎国际贸易有限公司	控股子公司	技术进出口业务，海上、陆路、航	5,000,000.00	512,707.54	-1,023,376.32	133,052.39	29,088.21

公司		空 国 际 货 运 代 理 等					
三瑞 (青 岛) 电 子 科 技 有 限 公 司	参 股 公 司	设 计、 研 发、 销 售、 立 式 扩 散 炉、 立 式 低 压 扩 散 炉	10,000,000.00	3,943,008.74	3,504,185.45	0	-78,944.47
广韩 真 空 科 技 (宁 波) 有 限 公 司	控 股 子 公 司	真 空 机 械 设 备 的 研 发、 设 计 等	5,000,000.00	2,891,558.09	-930,680.87	467,964.60	-147,508.09
广奕 电 子 科 技 株 式 会 社	控 股 子 公 司	日 本 设 备 引 进、 设 计、 研 发、 销 售 立 式 扩 散 炉、 立 式 低 压 扩 散 炉	JPY10,000,000.00	3,811,437.04	-4,659,595.11	14,641,698.08	-576,096.77
广奕 (香 港) 国 际 贸 易 有 限 公 司	控 股 子 公 司	进 出 口 相 关 业 务	HKD1,000,000.00	5,192.84	-1,702,443.85	0	-149.31

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
三瑞(青岛)电子科技有限公司	上下游产业	打造产业链

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

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系有序进行。

公司持续经营能力主要体现在以下几个方面：

（一）公司主要经营生产要素齐备

报告期内，公司主营业务相关资质、证照维持正常，不存在被吊销或到期无法续期的风险。公司对生产经营相关的办公设备、场地、商标、专利等享有完整、独立、无瑕疵的所有权。公司主要生产、经营要素完整独立。

（二）公司整体经营运转保持稳定

报告期内，公司管理层勤勉尽责，公司整体经营运转保持稳定。

（三）公司治理结构健全

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《管理办法》、《治理规则》及公司治理现状，不断修订完善相关治理制度，完善法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，规范运作、提高治理水平。报告期内，不存在实际控制人失联情形，公司董事、监事和高级管理人员勤勉尽责地履行了应尽的职责和义务。

综上所述，公司具备合规治理运作基础，生产经营活动能够保持稳定运转，具有持续经营能力。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序	是否因违规已被采取行政监管	是否因违规已被采取自律监管	是否归还占用资金

								措施	措施	
宁波盈图企业管理合伙企业（有限合伙）	垫支	10,000.00	0	10,000.00	0	10,000.00	已后履行	否	是	是
宁波鑫荟企业管理合伙企业（有限合伙）	垫支	10,000.00	0	10,000.00	0	10,000.00	已后履行	否	是	是
宁波源湾企业管理合伙企业（有限合伙）	垫支	10,000.00	0	10,000.00	0	10,000.00	已后履行	否	是	是
宁波聚湾企业管理合伙企业（有限合伙）	垫支	10,000.00	0	10,000.00	0	10,000.00	已后履行	否	是	是
宁波智湾企业管理合伙企业（有限合伙）	垫支	10,000.00	0	10,000.00	0	10,000.00	已后履行	否	是	是
宁波海奕企业管理合伙企业（有限合伙）	垫支	10,000.00	0	10,000.00	0	10,000.00	已后履行	否	是	是
宁波奕丰光电科技有限公司	借款	2,510,221.96	0	2,510,221.96	0	2,510,221.96	已后履行	是	是	是
王作义	借款	6,949,451.96	0	6,949,451.96	0	6,949,451.96	已后履行	是	是	是
合计	-	9,519,673.92	0	9,519,673.92	0	9,519,673.92	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

1、关于宁波盈图企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波源湾企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波鑫荟企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波聚湾企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波海奕企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波智湾企业管理合伙企业（有限合伙）：

发生原因：公司子公司广奕电子科技（宁波）有限公司曾于 2019 年向上述 6 家公司各垫付租金 10,000 元，合计 60,000 元。上述 6 家合伙企业系公司控股股东、实际控制人、董事长王作义实际控制，故上述行为构成资金占用。

整改进度、对公司的影响：上述资金占用已于 2022 年全部归还，未对公司造成重大不利影响。

2、关于宁波奕丰光电科技有限公司：

发生原因：该款项原为 2020 年 1 月宁波广韩向宁波奕丰光电科技有限公司支付的 UVC-LED 技术服务费预付款，但由于设备迟迟未运输到位，项目搁置，将该笔款项作为宁波广韩向宁波奕丰光电科技有限公司提供的借款。该笔资金占用原为预付款性质，因项目长时间未有进展，年审时将该笔款项调整为借款性质。

整改进度、对公司的影响：上述资金占用已于 2022 年全部归还，未对公司造成重大不利影响。

3、关于王作义：

发生原因：2020 年度，因刘超与公司合同纠纷案，导致公司支付了法院执行款 6,949,451.96 元。此款项实际上是公司用于对四川广瑞半导体有限公司的投资款，但因该投资款所对应的股权仍在王作义名下，尚未办理工商变更，故计作王作义的资金占用。

整改进度、对公司的影响：上述资金占用已于 2022 年全部归还，未对公司造成重大不利影响。

(五) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,000,000.00	4,572,716.65
销售产品、商品，提供劳务	7,000,000.00	1,745,283.02
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

注：2021 年 12 月 13 日，公司召开第三届董事会第三次会议，审议通过《关于预计公司 2022 年日常性关联交易》议案，预计 2022 年向上海奕信半导体设备有限公司采购技术服务金额不超过 100 万元，销售设备及技术服务金额不超过 200 万元。2022 年，实际向上海奕信半导体设备有限公司采购咨询服务 981,132.08 元，提供咨询服务 1,745,283.02，在上述预计范围内。此外，2022 年公司向上海奕信半导体设备有限公司采购设备 1,327,433.63 元，向宁波奕丰光电科技有限公司采购咨询服务 2,264,150.94 元，因交易标的类别不相关，未达到董事会审议标准，无需审议披露。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(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		
接受关联方担保	8,000,000.00	8,000,000.00

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：

公司向中信银行股份有限公司上海分行申请科创 e 贷，贷款额度为人民币捌佰万元整，期限一年。公司控股股东、实际控制人王作义为该笔贷款提供连带责任保证担保。本次交易属于公司单方面获得利益的交易，不会对公司生产经营产生不利影响。

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：

无。

(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
2022-047	对外投资	香港信全電子科技股份有限公司	1000 万元港币	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：

本次对外投资设立全资子公司，系开展国际贸易业务的需要，同时节省时间成本，有利于公司业务拓展，优化公司战略布局，进一步提升公司综合实力和核心竞争力，增强公司持续经营能力，对公司经营业绩产生积极影响，符合全体股东利益和公司发展需要。

新设立子公司香港信全公司对公司业务连续性、管理层稳定性等其他方面不会产生重大不利影响。

(六) 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 4 月 1 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 4 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 1 日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金的承诺	正在履行中
董监高	2016 年 4 月 1 日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金的承诺	正在履行中
董监高	2016 年 4	-	挂牌	关联交易	规范和减少关联	正在履行中

	月 1 日			承诺	交易	
实际控制人或控股股东	2020 年 6 月 8 日	-	整改	归还资金占用	承诺将于 2020 年 12 月 31 日前将四川广瑞半导体有限公司、宁波奕丰光电科技有限公司截至 2019 年 12 月 31 日前所占用的公司资金全部归还。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2020 年 9 月 2 日	-	整改	归还资金占用	截至 2022 年 6 月 30 日，公司存在关联方资金占用余额 9,459,673.92 元，其中，宁波奕丰光电科技有限公司占用公司资金余额 60,000.00 元，王作义占用公司资金余额 6,949,451.96 元。2022 年 9 月 2 日，王作义出具承诺：上述被占用的资金将于 2022 年 12 月 31 日前归还给公司。	已履行完毕

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	是	是

2020 年 6 月 8 日，公司实际控制人王作义出具承诺，承诺将于 2020 年 12 月 31 日前将四川广瑞半导体有限公司、宁波奕丰光电科技有限公司截至 2019 年 12 月 31 日前所占用的公司资金全部归还。截至本年报披露之日，上述资金占用已归还完毕。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	流动资产	冻结	5,192.84	0.004%	账户久悬，长期未用
总计	-	-	5,192.84	0.004%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

金额较小，未对公司生产经营造成重大不利影响。

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	20,500,000	51.25%	-1,309,900	19,190,100	47.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,688,910	6.72%	3,100	2,692,010	6.73%	
	董事、监事、高管	1,309,900	3.27%	-1,309,900	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	19,500,000	48.75%	1,309,900	20,809,900	52.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	11.25%	0	4,500,000	11.25%	
	董事、监事、高管	4,200,000	10.50%	-4,200,000	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-	
普通股股东人数							164

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	上海微装投资中心（有限合伙）	10,848,182	0	10,848,182	27.1205%	10,800,000	48,182	0	0
2	王作义	7,188,910	3,100	7,192,010	17.9800%	4,500,000	2,692,010	0	0
3	陈小铎	5,509,900	0	5,509,900	13.7748%	5,509,900	0	0	0
4	成都广奕科技合伙企业（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	12.5000%	0	5,000,000	0	0
5	盛金龙	3,759,268	144,983	3,904,251	9.7606%	0	3,904,251	0	0
6	马洪文	1,384,160	-10,000	1,374,160	3.4354%	0	1,374,160	0	0
7	郭成年	799,900	-36,300	763,600	1.9090%	0	763,600	0	0
8	归新屏	320,000	0	320,000	0.8000%	0	320,000	0	0

9	周美珍	300,000	0	300,000	0.7500%	0	300,000	0	0
10	上海筹凌企业管理有限公司	280,000	0	280,000	0.7000%	0	280,000	0	0
合计		35,390,320	101,783	35,492,103	88.7303%	20,809,900	14,682,203	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：王作义是上海微装投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外，公司前十名股东间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

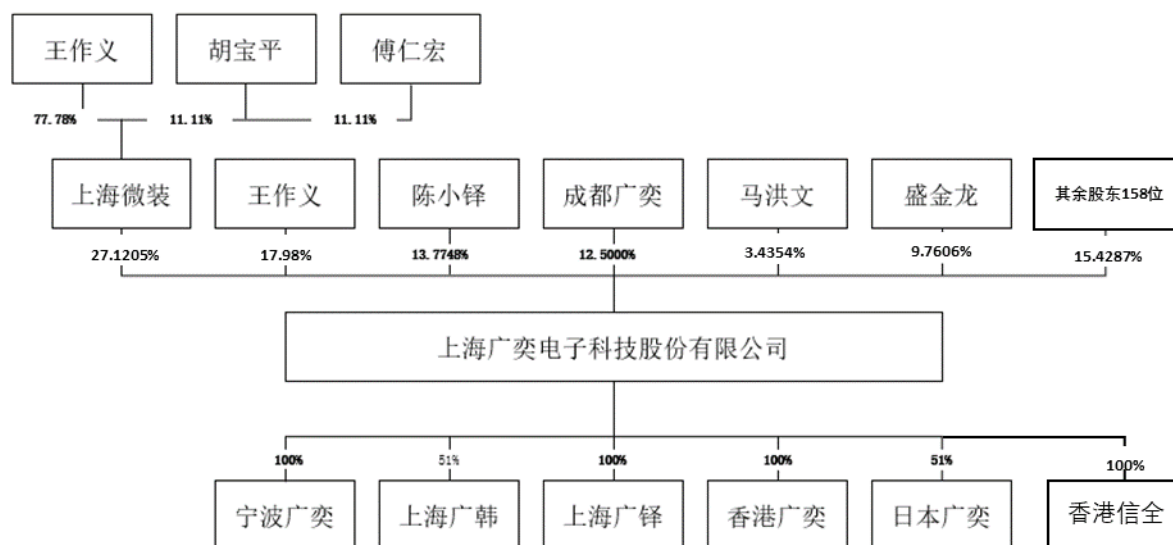
适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至 2022 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：



截至 2022 年 12 月 31 日，公司控股股东、实际控制人王作义直接持有公司 17.9800% 的股份，同时担任微装投资执行事务合伙人，能够控制微装投资持有的公司 27.1205% 股份，王作义合计能够控制公司 45.1005% 的股份，足以对公司股东大会的决议产生重大影响，故王作义为公司控股股东、实际控制人。

王作义，男，1967 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，高级工程师。1989 年 7 月毕业于上海工业大学。1989 年 11 月至 1991 年 8 月任甘肃省平凉市第二职业中学老师；

1991年9月至1995年10月任电子工业部第45研究所助理工程师；1995年10月至2000年10月任信息产业部第45研究所高级工程师；1996年10月至1999年12月任国家“八五”863重点课题“0.8-1微米分步投影光刻机”课题组副组长；个人荣获国家科技进步二等奖；1999年12月至2003年8月任国家“九五”863重点课题“0.5微米分步投影光刻机”课题组副组长，负责软件总体设计；2003年8月至2006年6月作为特殊人才被引进到上海，任上海微高精密机械工程有限公司市场部经理；2007年4月至2012年4月任公司总经理；2012年至今任公司董事长。

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	中信银行股份有限公司上海张江支行	银行	8,000,000.00	2022年6月17日	2023年6月17日	年息4.35%
2	信用借款	三井住友	银行	209,600.00	2017年8月31日	2022年8月1日	1.30%
3	信用借款	三井住友	银行	497,800.00	2018年6月29日	2023年6月29日	1.30%
4	信用借	三井住友	银行	720,500.00	2020年7月3日	2027年7月	1.30%

	款				日	3日	
5	信用借款	三井住友	银行	1,572,000.00	2020年7月3日	2030年7月3日	1.30%
6	信用借款	三井住友	银行	1,798,734.80	2020年7月9日	2028年7月9日	1.30%
7	信用借款	三井住友	银行	1,205,200.00	2021年4月13日	2031年4月13日	1.30%
8	信用借款	三井住友	银行	1,557,485.20	2021年7月26日	2031年7月31日	1.12%
9	信用借款	政策金融	日本政策金融公库	565,920.00	2022年9月27日	2037年9月30日	0.55%-1.45%
合计	-	-	-	16,127,240.00	-	-	-

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
王作义	董事、董事长	男	否	1967年4月	2021年9月9日	2024年9月8日
朱莉	董事	女	否	1981年7月	2022年6月24日	2024年9月8日
朱莉	总经理	女	否	1981年7月	2022年2月28日	2023年6月16日
毛明兴	董事	男	否	1973年12月	2022年7月20日	2024年9月8日
何立新	董事、副总经理	女	否	1968年10月	2021年9月9日	2024年9月8日
卞小玉	财务负责人	女	否	1963年11月	2022年11月15日	2024年9月8日
卞小玉	董事	女	否	1963年11月	2022年12月2日	2024年9月8日
高万智	监事、监事会主席	男	否	1971年10月	2021年9月9日	2024年9月8日
王梦杰	职工代表监事	女	否	1992年1月	2022年2月28日	2024年9月8日
魏关成	监事	男	否	1977年12月	2021年9月9日	2023年4月26日
黄明君	董事会秘书	女	否	1987年7月	2021年9月9日	2024年9月8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：

王作义是公司的控股股东和实际控制人，同时任上海微装投资中心（有限合伙）执行事务合伙人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人相互间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
王作义	董事长、董事、总经理	离任	董事长、董事	离任	无

朱莉	无	新任	总经理、董事	新任	无
陈小铎	董事、副总经理	离任	无	离职	无
郭杰	职工代表监事	离任	无	离职	无
王梦杰	无	新任	职工代表监事	新任	无
周涛	董事	离任	无	离职	无
卞小玉	无	新任	董事、财务负责人	新任	无
杨虎	董事	离任	无	离职	无
何丽娟	财务负责人	离任	无	离职	无
毛明兴	无	新任	董事	新任	无

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	是	1
董事会秘书	否	0
财务总监	是	1

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

1、朱莉，女，1981年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，2021年6月毕业于上海交通大学安泰经济管理学院。2004年7月-2006年12月，在华为技术有限公司深圳研发中心担任v硬件测试研究员；2007年1月-2009年12月，在华为技术有限公司C-market担任产品经理；2010年1月-2013年3月，在华为技术有限公司解决方案部担任资深产品经理；2013年3月-2017年12月，在华为技术有限公司行业事业部担任事业部总经理；2018年1月-2019年2月，自由职业；2019年3月-2022年2月，在箐麦教育科技（上海）有限公司担任执行董事；2021年3月-2022年2月，在邦固（上海）文化艺术有限公司担任监事。

2、王梦杰，女，1992年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2016年毕业于河南工业大学。2016年3月-2016年7月，在河南帅航农业科技有限公司财务部担任会计助理；2016年8月-2018年12月，在上海今繁投资管理有限公司财务部担任会计助理；2019年3月-2020年3月，在上海万帮之星汽车销售服务有限公司财务部担任财务助理；2020年7月至今，在上海广奕电子科技股份有限公司财务部担任出纳。

3、卞小玉，女，1963年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1986年6月毕业

于西安黄河大学工业会计专业。1981年6月-1997年7月，在电子工业部第45研究所财务处担任财务人员；1997年7月-2004年3月，在乐山无线电厂担任监事办主任兼下属公司财务经理；2004年3月-2006年5月，在稀特工程管理（成都）有限公司担任财务总监；2006年5月-2008年10月，在江门亿都电子有限公司担任财务及货仓部经理；2008年10月-2012年2月，在乐山市水务投资有限公司担任财务审计部经理；2012年2月-2015年12月，在深圳亿都半导体有限公司担任财务部经理；2017年2月-2022年2月，在四川广瑞半导体有限公司担任财务总监；2022年2月至2022年10月，在乐山市关心下一代基金会担任财务负责人。

4、毛明兴,男,1973.12月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历,2017年毕业于上海开大机电一体化专业,2006年7月至2016年11月在上海思恩电子有限公司从事半导体行业非标设备的生产制造,担任制造工程师项目组长,2016年12月至2018年9月在上海协衡电子有限公司从事半导体湿法设备的生产制造与管理,担任生产科长,2018年10月至2022年6月在上海广奕电子科技(宁波)有限公司从事半导体湿法设备的生产制造与管理,担任生产经理,2022年7月至今在上海广奕电子科技(宁波)有限公司从事半导体湿法设备的生产经营与管理,担任湿法事业部经理。

(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	具备会计师职称
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	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	是	周涛报告期内连续两次未亲自出席董事会会议
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	否	

过期间董事会会议总次数二分之一的情形		
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	9	3	4	8
销售人员	6	2	2	6
技术人员	15	0	1	14
财务人员	4	1	1	4
员工总计	34	6	8	32

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	21	14
专科	9	14
专科以下	4	3
员工总计	34	32

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、员工薪酬政策

公司建立了全员考核制度，对员工的能力、态度、业绩进行考评，考核结果与个人薪资、职位晋升相挂钩；对销售人员按销售业绩、回款情况进行考核，并给予经济利益的奖罚。

2、培训计划

公司根据实际工作的需要制定年度培训计划，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工们都能胜任目前所处的工作岗位。

3、需公司承担费用的离退休职工人数情况

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(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

1、本公司董事会于 2023 年 6 月 15 日收到总经理朱莉女士递交的辞职报告，自 2023 年 6 月 15 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%。不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。

2、本公司董事会于 2023 年 6 月 15 日收到董事朱莉女士递交的辞职报告，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%，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。

3、本公司监事会于 2023 年 4 月 7 日收到监事魏关成先生递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任监事之日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。

4、2023 年 4 月 26 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于补选曹志超为公司监事的议案》，任命曹志超为公司监事，同日，魏关成的辞职生效。

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

公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，并在逐步规范执行。

目前，公司治理机制的建立情况良好；三会及高级管理人员的构成符合法律法规的规定，职责清晰；公司章程和三会议事规则的内容及通过程序合法合规。公司根据自身的实际情况，严格执行相关法律法规所要求的各项要求。公司股东大会通过的公司章程及《关联交易管理办法》规定了关联股东和董事回避相关制度，并制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等风险控制相关的内部制度。

为了更加规范公司各项管理，报告期内，公司制定了《承诺管理制度》和《利润分配管理制度》。

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

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了规范公司运作的内部控制环境，从制度层面上保证了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。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。

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，公司根据《公司法》、《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，修订了《公司章程》的部分条款，具体详见公司于2022年4月29日在全国中小企业股份转让系统制定信息披露平台（<https://www.neeq.com.cn>）披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-009）。

（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	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	是	因公司所在上海市2022年上半年受新冠肺炎疫情影响严重，2021年度审计工作及2021年年度报告编制和披露工作未按期完成，导致公司2021年年度股东大会未在上一会计年度结束后6个月内举行。公司已披露《关于公司不能在6月30日之前召开2021年年度股东大会的提示性公告》，并于2022年7月20日召开2021年年度股东大会。
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

股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

股东大会增加或取消议案情况：

√适用 不适用

2022年挂牌公司召开的股东大会共增加临时议案2个，取消议案1个。具体情况如下：

1、上海广奕电子科技有限公司定于 2022 年 6 月 24 日召开 2022 年第二次临时股东大会，股权登记日为 2022 年 6 月 20 日。2022 年 6 月 13 日，公司董事会收到单独持有 17.9795%股份的股东王作义书面提交的《关于上海广奕电子科技有限公司 2022 年第二次临时股东大会增加临时提案的函》，提请广奕电子在拟于 2022 年 6 月 24 日召开的 2022 年第二次临时股东大会上审议《关于提名朱莉女士为公司董事的议案》。经审核，董事会认为股东王作义符合提案人资格，提案时间及程序符合《公司法》和《公司章程》的相关规定，临时提案的内容属于股东大会职权范围，有明确的议题和具体决议事项，公司董事会同意将股东王作义提出的临时提案提交公司 2022 年第二次临时股东大会审议。

2、上海广奕电子科技有限公司定于 2022 年 12 月 2 日召开 2022 年第四次临时股东大会，股权登记日为 2022 年 11 月 25 日，2022 年 11 月 22 日，公司董事会收到单独持有 17.98%股份的股东王作义书面提交的《关于上海广奕电子科技有限公司 2022 年第四次临时股东大会增加临时提案的函》，提请在 2022 年 12 月 2 日召开的 2022 年第四次临时股东大会中增加《关于追认 2019 年度关联方资金占用的议案》、经审核，董事会认为股东王作义符合提案人资格，提案时间及程序符合《公司法》和《公司章程》的相关规定，临时提案的内容属于股东大会职权范围，有明确的议题和具体决议事项，公司董事会同意将股东王作义提出的临时提案提交公司 2022 年第四次临时股东大会审议。

3、2022 年 11 月 15 日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于追认关联方资金占用的议案》，并将上述议案提交公司 2022 年第四次临时股东大会审议。根据该议案，公司子公司广奕电子科技（宁波）有限公司曾于 2020 年各代宁波盈图企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波源湾企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波鑫荟企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波聚湾企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波海奕企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波智湾企业管理合伙企业（有限合伙）垫付租金 10,000 元。经公司自查，上述垫付租金行为实际发生于 2019 年。因上述议案存在错误，经公司第三届董事会第十一次会议审议，决定取消 2022 年第四次临时股东大会对上述议案的审议。

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

2022 年挂牌公司召开的董事会 0 个议案被投反对票，2 个议案被投弃权票，涉及董事会 1 次，涉及独立董事 0 人次。具体情况如下：

2022 年 2 月 28 日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于免去王作义总经理职务》议案、《关于聘任朱莉为公司总经理》议案，董事陈小铎认为其对拟聘任总经理朱莉不了解，无法发表意见，故对上述两个议案投弃权票。

监事会议案被投反对或弃权票情况：

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、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

报告期内，公司产权明晰、责权明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况：公司拥有完整的业务体系，建立了业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、机构独立情况：报告期内，公司已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

3、人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备等资产的所有权或使用

权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

5、财务独立情况：公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

（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

公司根据《公司法》及《公司章程》已经建立了较为完整的内部管理制度，包括会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系，公司严格执行相关内部控制制度，履行相应职责，在保证现有经营活动有序运行的情况下不断完善内部制度。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，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。

2、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。

3、关于风险控制体系

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。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，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相关制度，按照法律法规和公司制定的《信息披露办法》等相关制度要求，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	中兴财光华审会字（2023）第 216068 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 A 座 24 层	
审计报告日期	2023 年 6 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宋守东	穆维宝
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	20 万元	

审计报告

中兴财光华审会字(2023)第 216068 号

上海广奕电子科技股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了上海广奕电子科技股份有限公司（以下简称上海广奕电子）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2022 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了上海广奕电子 2022 年 12 月 31 日合并的财务状况以及 2022 年度合并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，我们独立于上海广奕电子，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、管理层和治理层对财务报表的责任

上海广奕电子管理层（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，管理层负责评估上海广奕电子的持续经营能力，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上海广奕电子、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海广奕电子的财务报告过程。

四、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，就可能导致对上海广奕电子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上海广奕电子不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

(6) 就上海广奕电子中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：宋守东
中国注册会计师：穆维宝

中国·北京

2023年6月29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	五、1	3,199,780.98	5,048,821.23
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	516,757.60	
应收账款	五、3	11,325,030.60	7,383,960.00

应收款项融资	五、4	850,000.00	2,059,410.16
预付款项	五、5	31,955,145.21	4,078,550.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	2,208,018.18	12,940,606.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	77,738,190.36	28,824,766.39
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、8	1,641,128.67	1,714,626.48
流动资产合计		129,434,051.60	62,050,741.40
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	五、9	700,000.00	700,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	981,920.60	1,337,192.05
在建工程			0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	4,663,020.53	7,838,732.77
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	243,750.10	308,750.02
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,588,691.23	10,184,674.84
资产总计		136,022,742.83	72,235,416.24
流动负债：			
短期借款	五、13	8,010,633.33	1,524,847.30
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、14	6,373,193.69	10,754,959.37
预收款项			
合同负债	五、15	82,378,915.17	25,409,481.37
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、16	471,518.50	557,186.60
应交税费	五、17	1,225,339.24	362,972.86
其他应付款	五、18	7,261,950.48	3,498,924.82
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、19	5,368,172.02	6,354,868.89
其他流动负债	五、20	10,729,258.97	3,695,451.14
流动负债合计		121,818,981.40	52,158,692.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、21	7,298,062.40	7,795,417.10
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22	116,338.72	3,255,399.42
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		7,414,401.12	11,050,816.52
负债合计		129,233,382.52	63,209,508.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	6,586.09	6,586.09
减：库存股			
其他综合收益	五、25	1,141,794.83	959,301.50
专项储备			
盈余公积	五、26	2,721,277.15	2,721,277.15
一般风险准备			
未分配利润	五、27	-34,341,062.53	-31,962,828.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,528,595.54	11,724,336.18
少数股东权益		-2,739,235.23	-2,698,428.81
所有者权益（或股东权益）合计		6,789,360.31	9,025,907.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		136,022,742.83	72,235,416.24

法定代表人：王作义

主管会计工作负责人：卞小玉

会计机构负责人：卞小玉

(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		91,747.48	57,071.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	6,263,090.01	4,999,348.51
应收款项融资			20,000.00
预付款项		26,541,235.18	4,612,310.47
其他应收款	十二、2	1,091,142.55	8,421,129.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		48,045,307.39	22,528,280.61
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		19,535.44	7,261.31
流动资产合计		82,052,058.05	40,645,401.98
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	十二、3	15,882,627.67	15,382,627.67
其他权益工具投资		700,000.00	700,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		728,737.80	979,083.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		434,011.59	911,424.29
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,745,377.06	17,973,135.25
资产总计		99,797,435.11	58,618,537.23
流动负债：			
短期借款		8,010,633.33	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,275,050.44	7,988,646.49

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		307,022.71	347,298.00
应交税费		694,461.73	219,675.22
其他应付款		5,715,831.98	2,037,951.98
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		49,834,864.92	15,279,630.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		382,715.23	1,352,917.79
其他流动负债		6,478,532.44	2,526,549.53
流动负债合计		75,699,112.78	29,752,669.29
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			360,310.48
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			360,310.48
负债合计		75,699,112.78	30,112,979.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		100,864.00	100,864.00
减：库存股			
其他综合收益		-300,000.00	-300,000.00
专项储备			
盈余公积		2,721,277.15	2,721,277.15
一般风险准备			
未分配利润		-18,423,818.82	-14,016,583.69
所有者权益（或股东权益）合计		24,098,322.33	28,505,557.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		99,797,435.11	58,618,537.23

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	五、28	117,836,400.39	107,012,049.76

其中：营业收入	五、28	117,836,400.39	107,012,049.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		117,402,478.82	114,600,378.87
其中：营业成本	五、28	98,416,756.72	95,023,310.43
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、29	379,178.33	756,202.59
销售费用	五、30	521,714.29	427,729.40
管理费用	五、31	11,357,627.56	12,768,661.79
研发费用	五、32	6,027,390.76	5,063,929.14
财务费用	五、33	699,811.16	560,545.52
其中：利息费用	五、33	509,977.95	473,933.15
利息收入	五、33	7,782.18	50,365.41
加：其他收益	五、34	251,568.22	1,686,407.88
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）	五、35	-594,467.86	-258,216.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-2,690,354.76	-543,094.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37		-17,658.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,599,332.83	-6,720,890.34
加：营业外收入	五、38	73,216.90	26,683.08
减：营业外支出	五、39	206,684.42	274,488.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,732,800.35	-6,968,695.29
减：所得税费用	五、40		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,732,800.35	-6,968,695.29
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）		-2,732,800.35	-6,968,695.29
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）		-354,566.38	-728,482.22
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损		-2,378,233.97	-6,240,213.07

以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		496,253.29	901,022.76
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		182,493.33	476,460.76
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		182,493.33	476,460.76
(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		182,493.33	476,460.76
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		313,759.96	424,562.00
七、综合收益总额		-2,236,547.06	-6,067,672.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,195,740.64	-5,763,752.31
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-40,806.42	-303,920.22
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.16

法定代表人：王作义

主管会计工作负责人：卞小玉

会计机构负责人：卞小玉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十二、4	107,728,192.55	71,662,770.34
减：营业成本	十二、4	100,254,187.96	60,851,157.78
税金及附加		76,541.29	101,464.70
销售费用		521,714.29	324,097.93
管理费用		5,453,311.55	5,809,875.16
研发费用		2,457,156.34	3,184,368.24
财务费用		237,082.41	31,654.48
其中：利息费用		207,897.07	15,226.17
利息收入		5,569.07	27,511.93
加：其他收益		67,982.73	13,254.77
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）		-469,718.48	-435,057.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,690,354.76	-543,094.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-17,658.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,363,891.80	377,596.23
加：营业外收入			1.08
减：营业外支出		43,343.33	70,847.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,407,235.13	306,749.65
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,407,235.13	306,749.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,407,235.13	306,749.65
（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		-4,407,235.13	306,749.65
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		192,967,736.35	143,137,686.17
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	五、41	17,553,993.95	11,332,212.00
经营活动现金流入小计		210,521,730.30	154,469,898.17
购买商品、接受劳务支付的现金		185,481,086.25	125,823,243.73
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		9,321,288.32	9,880,211.79
支付的各项税费		1,455,505.14	2,608,480.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	19,271,296.95	13,304,636.25
经营活动现金流出小计		215,529,176.66	151,616,572.68
经营活动产生的现金流量净额		-5,007,446.36	2,853,325.49
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			353,539.82
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			353,539.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,860.00	1,422,699.85
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		66,860.00	1,422,699.85
投资活动产生的现金流量净额		-66,860.00	-1,069,160.03
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		8,554,028.71	3,145,412.19
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	1,471,554.81	4,391,841.95
筹资活动现金流入小计		10,025,583.52	7,537,254.14
偿还债务支付的现金		729,274.90	6,589,434.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		214,221.31	419,530.66
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	五、41	6,065,456.91	3,288,175.81
筹资活动现金流出小计		7,008,953.12	10,297,140.68
筹资活动产生的现金流量净额		3,016,630.40	-2,759,886.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		203,442.87	761,488.56
五、现金及现金等价物净增加额		-1,854,233.09	-214,232.52
加：期初现金及现金等价物余额		5,048,821.23	5,263,053.75
六、期末现金及现金等价物余额		3,194,588.14	5,048,821.23

法定代表人：王作义

主管会计工作负责人：卞小玉

会计机构负责人：卞小玉

(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		160,049,103.65	91,740,092.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,515,504.77	1,456,217.41
经营活动现金流入小计		173,564,608.42	93,196,309.94
购买商品、接受劳务支付的现金		156,945,832.44	69,530,322.26
支付给职工以及为职工支付的现金		5,585,569.02	5,728,420.52
支付的各项税费		154,928.50	1,839,901.19
支付其他与经营活动有关的现金		16,247,913.22	11,009,301.19
经营活动现金流出小计		178,934,243.18	88,107,945.16
经营活动产生的现金流量净额		-5,369,634.76	5,088,364.78
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			353,539.82
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			353,539.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,083,714.07
投资支付的现金		500,000.00	550,000.00
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		500,000.00	1,633,714.07
投资活动产生的现金流量净额		-500,000.00	-1,280,174.25
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		8,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	
偿还债务支付的现金			1,974,635.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		180,766.68	303,958.99

支付其他与筹资活动有关的现金		1,914,922.31	1,785,368.22
筹资活动现金流出小计		2,095,688.99	4,063,962.93
筹资活动产生的现金流量净额		5,904,311.01	-4,063,962.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-29,253.60
五、现金及现金等价物净增加额		34,676.25	-285,026.00
加：期初现金及现金等价物余额		57,071.23	342,097.23
六、期末现金及现金等价物余额		91,747.48	57,071.23

(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	40,000,000.00				6,586.09		959,301.50		2,721,277.15		-31,962,828.56	-2,698,428.81	9,025,907.37
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	40,000,000.00				6,586.09		959,301.50		2,721,277.15		-31,962,828.56	-2,698,428.81	9,025,907.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							182,493.33				-2,378,233.97	-40,806.42	-2,236,547.06
（一）综合收益总额							182,493.33				-2,378,233.97	-40,806.42	-2,236,547.06
（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	40,000,000.00				6,586.09		1,141,794.83		2,721,277.15		-34,341,062.53	-2,739,235.23	6,789,360.31

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			未分配利润
优先股		永续债	其他										

									备			
一、上年期末余额	40,000,000.00			6,586.09		482,840.74		2,721,277.15		-25,584,900.07	-2,394,508.59	15,231,295.32
加：会计政策变更												
前期差错更正										-137,715.42		-137,715.42
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00			6,586.09		482,840.74		2,721,277.15		-25,722,615.49	-2,394,508.59	15,093,579.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						476,460.76				-6,240,213.07	-303,920.22	-6,067,672.53
（一）综合收益总额						476,460.76				-6,240,213.07	-303,920.22	-6,067,672.53
（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	40,000,000.00				6,586.09		959,301.50		2,721,277.15		-31,962,828.56	-2,698,428.81	9,025,907.37

法定代表人：王作义

主管会计工作负责人：卞小玉

会计机构负责人：卞小玉

(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	40,000,000.00				100,864.00		-300,000.00		2,721,277.15		-14,016,583.69	28,505,557.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				100,864.00		-300,000.00		2,721,277.15		-14,016,583.69	28,505,557.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-4,407,235.13	-4,407,235.13

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	40,000,000.00				100,864.00		-300,000.00		2,721,277.15		-14,323,333.34	28,198,807.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				100,864.00		-300,000.00		2,721,277.15		-14,323,333.34	28,198,807.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											306,749.65	306,749.65
(一) 综合收益总额											306,749.65	306,749.65
(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、本期末余额	40,000,000.00				100,864.00		-300,000.00		2,721,277.15		-14,016,583.69	28,505,557.46

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司的名称、注册地、组织形式、法定代表人、业务性质和主要经营活动

公司名称：上海广奕电子科技股份有限公司

统一社会信用代码：91310000660723546N

类型：股份有限公司

公司注册地：中国（上海）自由贸易试验区郭守敬路 351 号 2 号楼 A644-28 室

法定代表人：王作义

营业期限：2007 年 4 月 4 日至长期

本公司的经营范围：半导体设备及零部件的研发、销售并提供相关的技术咨询、技术服务、技术转让，自有设备租赁，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）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、 财务报表的批准

本财务报告于 2023 年 6 月 29 日经本公司董事会决议批准报出。

3、 合并报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注七、“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加 1 家。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”）。

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。除部分金融工具外，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

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

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 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、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；资本公积不足以冲减的，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（参见本附注三、6（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三、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）。

6、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及吸收合并下的被合并方，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，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、10“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”（详见本附注三、15“长期股权投资”（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。

7、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，按照本附注三、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。

8、 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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、 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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；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当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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。

10、 金融工具

（1）金融工具的分类及重分类

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金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：**A.** 本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；**B.** 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。

本公司将同时符合下列条件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：**A.** 本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；**B.** 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司

可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

②金融负债

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；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

①金融资产

A.以摊余成本计量的金融资产。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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

B.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（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

C.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。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

D.指定为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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于

投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

②金融负债

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

B.以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

（3）本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

（4）金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

①金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：A.收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B.该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；C.该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：A.被转移金融资产在终止确认日的账面价值；B.因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额

（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：**A**.终止确认部分在终止确认日的账面价值；**B**.终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为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，计入留存收益。

②金融负债

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）。

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。

11、 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

①较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

A.不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B.包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

③其他金融资产计量损失准备的方法 对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(2) 预期信用损失的会计处理方法

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

12、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、发出商品、库存商品、在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

（3） 存货跌价准备计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货可变现净值的确认方法

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。

（5） 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（6） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

14、 持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）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；（2）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。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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因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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“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。

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。

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。

对于本公司2021年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注三、6、（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、 固定资产及其累计折旧

（1） 固定资产的确认条件

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。

本公司固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 固定资产分类及折旧政策

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	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.20-31.67

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。

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。

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三、22“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) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(6) 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

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“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、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④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。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

① 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的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；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人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；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司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。

② 经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法（根据实际情况描述），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

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。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

20、 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。本公司无形资产按成本进行初始计量，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。

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。

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。

本公司期末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。

21、 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。

本公司相应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。

22、 长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。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。

23、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

24、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

25、 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

本公司主要销售半导体设备及提供相关技术服务：

①销售设备并且需要调试验收的：合同约定销售设备和安装调试分别验收的，销售设备在客户自提的情况下，将设备实物交付客户后公司确认收入实现；在客户非自提的情况下，客户一般会在合同中要求公司将设备运至指定地点，故以将设备运至指定地点且客户签收后确认收入实现。合同未约定分别验收的，销售设备和安装调试作为一揽子交易，本公司为客户进行安装并且调试验收后，经验收后确认收入实现。

②仅销售设备无需调试验收的，公司不负责为客户安装、调试验收，根据客户提货方式的不同可分为客户自提和客户非自提：在客户自提的情况下，将设备实物交付客户后公司确认收入实现；在客户非自提的情况下，客户一般会在合同中要求公司将设备运至指定地点，故以将设备运至指定地点且客户签收后确认收入实现。

26、 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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

27、 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

28、 所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

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。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）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 30 日发布了《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”），其中就“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”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定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 30 日发布了《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”），其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）会计估计变更

无。

四、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%、6%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	详见下表。
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	详见下表。

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况：

纳税主体名称	城市维护建设税税率	所得税税率
上海广奕电子科技股份有限公司	5%	15.00%
广韩真空科技（宁波）有限公司	5%	25.00%
上海广铎国际贸易有限公司	5%	25.00%
广奕电子科技（宁波）有限公司	5%	15.00%
广奕（香港）国际贸易有限公司	不适用	16.50%
香港信全电子科技股份有限公司	不适用	16.50%
广奕电子科技株式会社	不适用	适用当地法律规定

2、优惠税负及批文

（1）上海广奕电子科技股份有限公司于2021年11月18日取得经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号GR202131001726，有效期三年，2021年度至2023年度享受高新技术企业所得税优惠，所得税税率15%。

（2）广奕电子科技（宁波）有限公司于2021年12月10日取得经宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号GR202133100213，有效期三年，2021年度至2023年度享受高新技术企业所得税优惠，所得税税率15%。

（3）本公司向境外服务收入符合《营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理办法（试行）》的公告免征增值税。

（4）根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号），2021年1月1日至2022年12月31日，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。2022年1月1日至2024年12月31日，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司上海广铎国际贸易有限公司、广韩真空科技（宁波）有限公司，按有关规定享受上述企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2022年1月1日，期末指2022年12月31日，本期指2022年度，上期指2021年度。

1、货币资金

(1) 货币资金明细

项目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	55.64	55.64
银行存款	3,199,725.34	5,048,765.59
其他货币资金		
合计	3,199,780.98	5,048,821.23
其中：存放在境外的款项总额	2,029,713.34	2,782,218.91

(2) 受限制的货币资金情况

项目	2022.12.31	2021.12.31
冻结的银行存款	5,192.84	
合计	5,192.84	

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	280,000.00		280,000.00
商业承兑汇票	244,080.00	7,322.40	236,757.60
合计	524,080.00	7,322.40	516,757.60

(续)

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合计			

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,622,392.23	20,000.00
商业承兑汇票		
合计	14,622,392.23	20,000.00

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	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
应收账款	14,328,904.03	3,003,873.43	11,325,030.60	9,409,827.26	2,025,867.26	7,383,960.00
合计	14,328,904.03	3,003,873.43	11,325,030.60	9,409,827.26	2,025,867.26	7,383,960.00

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率(%)	坏账准备	理由
组合计提：	14,328,904.03		3,003,873.43	
信用风险组合	14,328,904.03	20.96	3,003,873.43	非关联方款项
低风险组合				
合计	14,328,904.03		3,003,873.43	

① 组合计提坏账准备

组合——信用风险组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	7,047,603.23	3.00	211,428.10
1-2年	1,554,974.87	5.00	77,748.75
2-3年	2,012,119.20	10.00	201,211.92
3-4年	744,076.66	30.00	223,223.00

上海广奕电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
4-5年	1,359,736.83	50.00	679,868.42
5年以上	1,610,393.24	100.00	1,610,393.24
合 计	14,328,904.03		3,003,873.43

② 坏账准备的变动

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,025,867.26	978,006.17			3,003,873.43

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司 2022 年 12 月 31 日按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 7,414,787.08 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 51.75%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,113,195.74 元。

单位名称	金 额	账 龄	比例 (%)	坏账准备
宁波比亚迪半导体有限公司	2,714,523.76	1 年以内 2,606,548.50; 1-2 年 107,975.26	18.94	83,595.22
北京半导体专用设备研究所 (中国电子科技集团公司第 四十五研究所)	1,645,000.00	1 年以内	11.48	49,350.00
MEYIK CORPORATE LTD	1,314,096.71	1 年以内 743,548.71; 1-2 年 570,548.00	9.17	50,833.86
四川广瑞半导体有限公司	889,166.61	1-2 年 230,000.00; 2-3 年 659,166.61	6.21	77,416.66
常州银河世纪微电子股份有 限公司	852,000.00	5 年以上	5.95	852,000.00
合 计	7,414,787.08		51.75	1,113,195.74

4、应收款项融资

项 目	2022.12.31	2021.12.31
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的应收票据	850,000.00	2,059,410.16
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的应收账款		
合 计	850,000.00	2,059,410.16

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

上海广奕电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	30,039,654.24	94.01	2,887,401.20	70.80
1-2年	793,856.77	2.48	120,181.97	2.95
2-3年	119,124.57	0.37	705,778.47	17.30
3年以上	1,002,509.63	3.14	365,189.23	8.95
合计	31,955,145.21	100.00	4,078,550.87	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

2022年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额15,317,500.00元，占预付款项期末余额合计数的比例47.93%。

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
陕西东青机电科技有限公司	非关联方	4,966,300.00	15.54	1年以内	尚未供货
宁波市北仑福门技术服务部	非关联方	3,800,000.00	11.89	1年以内	尚未提供服务
上海奕信半导体设备有限公司	合并范围外关联方	2,540,000.00	7.95	1年以内	尚未供货、尚未提供服务
昌江区森麒技术服务中心	非关联方	2,160,800.00	6.76	1年以内	尚未提供服务
张家港博发纳米材料科技有限公司	非关联方	1,850,400.00	5.79	1年以内	尚未供货
合计		15,317,500.00	47.93		

6、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,208,018.18	12,940,606.27
合计	2,208,018.18	12,940,606.27

(1) 其他应收款情况

项目	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
其他应收款	2,268,480.78	60,462.60	2,208,018.18	13,391,929.58	451,323.31	12,940,606.27
合计	2,268,480.78	60,462.60	2,208,018.18	13,391,929.58	451,323.31	12,940,606.27

① 坏账准备

2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率(%)	坏账准备	理由
单项计提：	60,462.60	100.00	60,462.60	无法收回
组合计提：	2,208,018.18			
信用风险组合				
低风险组合	2,208,018.18			保证金、押金等
合计	2,268,480.78		60,462.60	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2022年1月1日余额	451,323.31			451,323.31
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	390,860.71			390,860.71
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	60,462.60			60,462.60

③ 按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
押金及保证金	2,017,901.44	2,262,844.61
备用金	124,480.24	65,091.77
代扣代缴款项	126,099.10	58,040.80
拆借款及利息		3,513,333.07
应收暂付款		483,167.37
往来款		7,009,451.96

上海广奕电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
小 计	2,268,480.78	13,391,929.58
减：坏账准备	60,462.60	451,323.31
合 计	2,208,018.18	12,940,606.27

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 1,485,258.00 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 65.48%，未计提坏账准备。

单位名称/项目	是否为关联方	款项性质	金 额	账 龄	比例 (%)	坏账准备
仲利国际贸易（上海）有限公司	否	押金及保证金	650,000.00	1-2 年	28.65	
上海三玺电子科技有限公司	否	押金及保证金	264,847.00	1 年以内	11.68	
宁波杭州湾新区新城商业发展有限公司	否	押金及保证金	226,000.00	3-4 年	9.96	
宁波杭州湾新区海智能源有限公司	否	押金及保证金	200,000.00	3-4 年	8.82	
盛衡信息技术（上海）有限公司	否	押金及保证金	144,411.00	1-2 年	6.37	
合 计			1,485,258.00		65.48	

7、 存货

(1) 存货的分类

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	177,398.86		177,398.86
库存商品	71,414,000.84	5,015,089.11	66,398,911.73
发出商品	11,161,879.77		11,161,879.77
合 计	82,753,279.47	5,015,089.11	77,738,190.36

(续)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,043.18		6,043.18
库存商品	23,504,843.34	2,324,734.35	21,180,108.99
在产品	3,350,294.91		3,350,294.91
发出商品	4,288,319.31		4,288,319.31

上海广奕电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	31,149,500.74	2,324,734.35	28,824,766.39

(2) 存货跌价准备

项目	2022.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,324,734.35	2,690,354.76				5,015,089.11
合计	2,324,734.35	2,690,354.76				5,015,089.11

8、其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
待认证进项税	8,081.78	693,652.44
预缴增值税	208,381.10	427,838.10
预缴企业所得税	17,243.20	
待抵扣进项税	148,623.86	
其他（境外可抵扣消费税）	1,258,798.73	593,135.94
合计	1,641,128.67	1,714,626.48

注：其他为广奕电子科技株式会社采购尚未抵扣的消费税。

9、其他权益工具投资

项目	投资成本	2022.12.31	2021.12.31
三瑞（青岛）电子科技有限公司股权投资	1,000,000.00	700,000.00	700,000.00
合计	1,000,000.00	700,000.00	700,000.00

注：根据三瑞（青岛）电子科技有限公司章程规定，其注册资本为人民币 1,000.00 万元，本公司认缴出资额为 160.00 万元，占注册资本的 16.00%；青岛海纳尔纳米科技有限公司认缴出资额 510.00 万元，占注册资本的 51.00%；大村技研株式会社认缴出资额 330.00 万元，占注册资本的 33.00%。截至 2022 年 12 月 31 日，三瑞（青岛）电子科技有限公司实收资本为 465.00 万元，本公司实际出资 100.00 万元，出资比例为 21.51%。根据三瑞（青岛）电子科技有限公司账面情况，亏损金额占资本金 30.00% 左右，本公司应承担 30.00% 左右的亏损。

10、固定资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
----	------------	------------

上海广奕电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	981,920.60	1,337,192.05
固定资产清理		
合 计	981,920.60	1,337,192.05

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	办公设备	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	695,370.01	1,173,063.11	1,707,686.32	3,576,119.44
2、本年增加金额		59,168.14		59,168.14
(1) 购置		59,168.14		59,168.14
3、本年减少金额	257,262.27			257,262.27
(1) 处置或报废	257,262.27			257,262.27
4、年末余额	438,107.74	1,232,231.25	1,707,686.32	3,378,025.31
二、累计折旧				
1、年初余额	529,286.13	1,057,318.66	652,322.60	2,238,927.39
2、本年增加金额	35,788.81	31,213.08	303,910.65	370,912.54
(1) 计提	35,788.81	31,213.08	303,910.65	370,912.54
3、本年减少金额	213,735.22			213,735.22
(1) 处置或报废	213,735.22			213,735.22
4、年末余额	351,339.72	1,088,531.74	956,233.25	2,396,104.71
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	86,768.02	143,699.51	751,453.07	981,920.60
2、年初账面价值	166,083.88	115,744.45	1,055,363.72	1,337,192.05

② 经营租赁租出的固定资产情况

期末公司无通过经营租赁租出的固定资产。

③ 暂时闲置的固定资产情况

期末公司无暂时闲置的固定资产。

(2) 固定资产清理

无。

11、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	10,667,235.78	10,667,235.78
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	10,667,235.78	10,667,235.78
二、累计折旧		
1、年初余额	2,828,503.01	2,828,503.01
2、本年增加金额	3,175,712.24	3,175,712.24
3、本年减少金额		
4、年末余额	6,004,215.25	6,004,215.25
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	4,663,020.53	4,663,020.53
2、年初账面价值	7,838,732.77	7,838,732.77

12、 长期待摊费用

项 目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.12.31	其他减少的原因
装修费	308,750.02		64,999.92		243,750.10	
合 计	308,750.02		64,999.92		243,750.10	

13、 短期借款

上海广奕电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
保证借款	8,000,000.00	
应收票据贴现		1,524,847.30
应计利息	10,633.33	
合计	8,010,633.33	1,524,847.30

说明：中信银行股份有限公司上海张江支行借款 8,000,000.00 元，借款期限自 2022 年 6 月 17 日至 2023 年 6 月 17 日，由实际控制人王作义提供担保。

14、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	1,005,755.69	8,665,681.54
1-2 年	3,628,115.85	699,296.63
2-3 年	617,103.50	585,915.01
3 年以上	1,122,218.65	804,066.19
合计	6,373,193.69	10,754,959.37

15、 合同负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	82,378,915.17	25,409,481.37
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	82,378,915.17	25,409,481.37

(1) 分类

项 目	2022.12.31	2021.12.31
预收货款	82,378,915.17	25,409,481.37
合计	82,378,915.17	25,409,481.37

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
一、短期薪酬	557,186.60	8,440,426.91	8,526,095.01	471,518.50
二、离职后福利- 设定提存计划		768,193.31	768,193.31	

上海广奕电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
三、辞退福利		27,000.00	27,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	557,186.60	9,235,620.22	9,321,288.32	471,518.50

(2) 短期薪酬列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	557,186.60	7,477,412.94	7,563,081.04	471,518.50
2、职工福利费		233,216.42	233,216.42	
3、社会保险费		449,714.45	449,714.45	
其中：医疗保险费		430,805.87	430,805.87	
工伤保险费		18,908.58	18,908.58	
生育保险费				
4、住房公积金		280,083.10	280,083.10	
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	557,186.60	8,440,426.91	8,526,095.01	471,518.50

(3) 设定提存计划列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
1、基本养老保险		744,120.22	744,120.22	
2、失业保险费		24,073.09	24,073.09	
3、企业年金缴费				
合计		768,193.31	768,193.31	

17、 应交税费

税项	2022.12.31	2021.12.31
增值税	1,144,601.33	336,288.45
城市维护建设税	14,074.96	1,170.18
教育费附加	8,252.42	528.97
地方教育费附加	5,501.62	352.65
个人所得税	14,148.76	24,621.51
印花税	38,760.15	11.10

上海广奕电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	2022.12.31	2021.12.31
合 计	1,225,339.24	362,972.86

18、 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	7,261,950.48	3,498,924.82
合 计	7,261,950.48	3,498,924.82

(1) 其他应付款情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31
代扣代缴款项	73,807.70	45,816.88
押金及保证金	2,105.20	2,082,105.20
应付暂收款	5,821,737.34	32,182.50
代收款-往来款	189,488.96	164,008.96
拆借款	1,174,811.28	1,174,811.28
合 计	7,261,950.48	3,498,924.82

19、 一年内到期的非流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、21）	829,177.60	967,561.00
一年内到期的租赁负债（附注五、22）	4,538,994.42	4,553,947.89
一年内到期的长期应付款		833,360.00
合 计	5,368,172.02	6,354,868.89

20、 其他流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税	10,709,258.97	3,695,451.14
已背书尚未终止确认的银行承兑汇票	20,000.00	
合 计	10,729,258.97	3,695,451.14

21、 长期借款

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
------	------------	------------

上海广奕电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

保证借款	8,127,240.00	8,762,978.10
减：一年内到期的长期借款 （附注五、19）	829,177.60	967,561.00
合 计	7,298,062.40	7,795,417.10

22、 租赁负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	4,768,985.27	8,174,841.81
减：未确认融资费用	113,652.13	365,494.50
小计	4,655,333.14	7,809,347.31
减：一年内到期的租赁负债 （附注五、19）	4,538,994.42	4,553,947.89
合 计	116,338.72	3,255,399.42

23、 股本

项 目	2022.01.01	本期增减					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00						40,000,000.00

24、 资本公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	6,586.09			6,586.09
合 计	6,586.09			6,586.09

上海广奕电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

25、 其他综合收益

项 目	2022.01.01	本年所得 税前发生 额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	本年发生金额		税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	2022.12.31
				减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入留存 收益	减：所 得税 费用			
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益								
其中：重 新计量设 定受益计 划变动额								
权益法下 不能转损 益的其他 综合收益								
其他权益 工具投资 公允价值 变动	-300,000.00							-300,000.00
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益								
其中：权 益法下可 转损益的 其他综合 收益								
外币财务 报表折算 差额	1,259,301.50	496,253.29				182,493.33	313,759.96	1,441,794.83
其他综合 收益合计	959,301.50	496,253.29				182,493.33	313,759.96	1,141,794.83

上海广奕电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

26、 盈余公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	2,721,277.15			2,721,277.15
合 计	2,721,277.15			2,721,277.15

27、 未分配利润

项 目	2022 年度	2021 年度
调整前上年年末未分配利润	-31,962,828.56	-25,584,900.07
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-137,715.42
调整后年初未分配利润	-31,962,828.56	-25,722,615.49
加：本年归属于母公司股东的净利润	-2,378,233.97	-6,240,213.07
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-34,341,062.53	-31,962,828.56

28、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,798,664.54	98,416,756.72	107,012,049.76	95,023,310.43
其他业务	37,735.85			
合 计	117,836,400.39	98,416,756.72	107,012,049.76	95,023,310.43

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
设备	116,002,171.64	96,080,273.58	95,573,216.83	86,015,488.84
备件	487,343.09	310,493.20	474,319.61	323,311.95
技术服务	1,309,149.81	2,025,989.94	10,964,513.32	8,684,509.64
合 计	117,798,664.54	98,416,756.72	107,012,049.76	95,023,310.43

(3) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	合 计
在某一时点确认收入	117,836,400.39	117,836,400.39
合 计	117,836,400.39	117,836,400.39

29、 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	37,597.87	18,710.80
教育费附加	22,329.80	52,413.10
地方教育费附加	14,886.55	34,942.07
印花税	82,852.57	20,153.30
其他	221,511.54	629,983.32
合 计	379,178.33	756,202.59

30、 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	404,085.51	301,320.00
运输费		83,743.97
办公费		1,491.27
差旅费	13,365.17	19,841.93
业务招待费	94,797.36	2,736.00
业务宣传费		18,396.23
邮电通讯费	699.80	200.00
交通费	8,766.45	
合 计	521,714.29	427,729.40

31、 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	4,788,702.75	5,532,506.63
业务招待费	465,891.91	300,247.23
差旅费	534,412.46	656,401.96
物业费	618,863.00	251,589.16
水电费	66,056.88	115,823.15
邮电通讯费	99,941.37	129,747.66

上海广奕电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022 年度	2021 年度
办公费	165,372.88	297,786.44
车辆费用	345,796.30	332,567.93
折旧费	253,359.25	484,434.71
使用权资产折旧	2,560,361.18	2,835,476.76
中介咨询服务费	1,200,311.72	835,793.88
修理费	10,234.51	111,761.30
培训费	33,800.00	52,300.00
融资管理费	54,314.45	114,232.48
诉讼费	276.44	396,929.31
存货盘亏		49,361.60
租赁费	17,232.75	189,016.89
长期待摊费用摊销	66,999.92	16,249.98
其他	75,699.79	66,434.72
合 计	11,357,627.56	12,768,661.79

32、 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	3,780,930.33	4,610,517.03
材料费	408,260.17	403,343.56
技术服务费	1,132,075.44	
水电费	29,817.34	39,838.25
燃料动力费	9,205.88	8,370.30
折旧费	51,750.54	
使用权资产折旧费	615,351.06	
其他		1,860.00
合 计	6,027,390.76	5,063,929.14

33、 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息费用	509,977.95	473,933.15
减：利息收入	7,782.18	50,365.41
承兑汇票贴息		17,596.13
汇兑损益	-152.27	62,045.63

上海广奕电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022 年度	2021 年度
手续费	197,767.66	57,336.02
合 计	699,811.16	560,545.52

34、 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度
超比例安排残疾人就业奖励		4,278.07
政府补助	247,266.50	1,672,379.47
代扣代缴个人所得税手续费	4,301.72	9,750.34
合 计	251,568.22	1,686,407.88

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2022 年度	2021 年度
与收益相关：		
浦东新区经济发展财政扶持资金	65,300.00	
科技发展专项资金补贴	100,000.00	
慈溪就业中心扩岗补助款	13,942.50	
小升规补贴	30,000.00	
安责险补助款	500.00	
区经信局降本减负补贴	37,524.00	
厂房房租补贴		1,667,886.67
以工代训补贴		1,500.00
稳岗补贴		2,992.80
合 计	247,266.50	1,672,379.47

35、 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收账款信用减值损失	-978,006.17	-214,062.02
其他应收款信用减值损失	390,860.71	59,350.88
应收票据信用减值损失	-7,322.40	
预付账款信用减值损失		-103,505.01
合 计	-594,467.86	-258,216.15

36、 资产减值损失

上海广奕电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-2,690,354.76	-543,094.54
合 计	-2,690,354.76	-543,094.54

37、 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		-17,658.42	
其中：固定资产处置利得		-17,658.42	
合 计		-17,658.42	

38、 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
违约金	36,866.66		36,866.66
其他	36,350.24	26,683.08	36,350.24
合 计	73,216.90	26,683.08	73,216.90

39、 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	43,527.05	64,327.08	43,527.05
其中：固定资产	43,527.05	64,327.08	43,527.05
违约金	125,744.52	75,183.00	125,744.52
滞纳金	37,362.85		37,362.85
罚款支出	50.00	2,233.91	50.00
无法收回的应收款项		132,724.98	
其他		19.06	
合 计	206,684.42	274,488.03	206,684.42

40、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合 计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

上海广奕电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额
利润总额	-2,732,800.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	-409,920.05
子公司适用不同税率的影响	192,823.28
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	38,233.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-467,561.73
本期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	1,510,630.41
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加计扣除的影响	-864,205.26
所得税费用	

41、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
往来款	17,238,192.56	9,821,952.67
政府补助	251,568.22	17,761.21
利息收入	7,782.18	50,365.41
其他	56,450.99	26,683.08
年初受限货币资金本期收回		1,415,449.63
合 计	17,553,993.95	11,332,212.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
往来款	17,749,789.44	8,739,410.63
手续费	197,767.66	57,336.03
期间费用	1,303,698.58	4,430,453.62
其他	20,041.27	77,435.97
合 计	19,271,296.95	13,304,636.25

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
票据贴现	1,471,554.81	1,524,847.30

上海广奕电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022年度	2021年度
收到融资性票据款		2,866,994.65
合计	1,471,554.81	4,391,841.95

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
融资租赁	1,914,922.31	1,612,341.55
租赁负债	4,150,534.60	1,675,834.26
合计	6,065,456.91	3,288,175.81

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年度	2021年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,732,800.35	-6,968,695.29
加：信用减值损失	594,467.86	258,216.15
资产减值损失	2,690,354.76	543,094.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	370,912.54	514,650.95
使用权资产折旧	3,175,712.24	2,835,476.76
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	64,999.92	16,249.98
资产处置损失（收益以“-”号填列）		17,658.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	43,527.05	64,327.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	509,977.95	535,978.78
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）	-51,603,778.73	-11,139,443.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,389,314.34	10,086,991.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	62,268,494.74	6,088,819.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,007,446.36	2,853,325.49

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

上海广奕电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2022年度	2021年度
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,194,588.14	5,048,821.23
减：现金的期初余额	5,048,821.23	5,263,053.75
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	-1,854,233.09	-214,232.52

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年度	2021年度
一、现金	3,194,588.14	5,048,821.23
其中：库存现金	55.64	55.64
可随时用于支付的银行存款	3,194,532.50	5,048,765.59
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	3,194,588.14	5,048,821.23
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		

43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,192.84	银行冻结
合计	5,192.84	

44、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
浦东新区经济发展财政扶持资金	65,300.00	其他收益	65,300.00
科技发展专项资金补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
慈溪就业中心扩岗补助款	13,942.50	其他收益	13,942.50
小升规补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
安责险补助款	500.00	其他收益	500.00
区经信局降本减负补贴	37,524.00	其他收益	37,524.00

上海广奕电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
合计	247,266.50		247,266.50

计入当期其他收益的政府补助

项目	2022年度	是否收现
与收益相关：		
浦东新区经济发展财政扶持资金	65,300.00	是
科技发展专项资金补贴	100,000.00	是
慈溪就业中心扩岗补助款	13,942.50	是
小升规补贴	30,000.00	是
安责险补助款	500.00	是
区经信局降本减负补贴	37,524.00	是
合计	247,266.50	

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

名称	纳入合并范围时间	期末净资产	合并日至期末净利润
香港信全电子科技股份有限公司	2022年11月		

2022年11月17日召开第三届董事会第十次会议审议通过了《关于拟成立全资子公司的议案》，因开展国际贸易业务需要，同时考虑到时间成本，公司拟在香港设立全资子公司“香港信全电子科技股份有限公司”。香港信全电子科技股份有限公司于2022年11月17日，注册地址为 RM A07,1701-02 NEW TREND CENTRE, 704 PRINCE EDWARD ROAD EAST, SAN PO KONG LIN HONG KONG，注册资本：HKD10,000,000.00。经营范围：国际设备软件，耗材进出口贸易。公司认缴出资 HK1,000.00 万元，持股比例 100.00%，截止 2022 年 12 月 31 日，实缴金额为 0.00 元。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

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	
广奕电子科技（宁波）有限公司	宁波	宁波	半导体设备及零部件的研发、生产、销售	100.00		设立
广韩真空科技（宁波）有限	宁波	宁波	真空机械设备的研发、设计，并	51.00		同一控制下合并

上海广奕电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
公司			提供相关的技术服务、技术咨询			
上海广铎国际贸易有限公司	上海	上海	从事货物进出口及技术进出口业务	100.00		同一控制下合并
广奕（香港）国际贸易有限公司	香港	香港	从事货物进出口及技术进出口业务	100.00		设立
香港信全电子科技股份有限公司	香港	香港	从事货物进出口及技术进出口业务	100.00		设立
广奕电子科技有限公司株式会社	日本	日本	电子电器的研发、销售	51.00		设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

本公司无合营企业及联营企业。

八、关联方及其交易

1、本公司的控股股东情况

本公司最终控制方是股东王作义，且股东上海微装投资中心（有限合伙）实际控制人为王作义，对本公司的持股比例及表决权比例为 45.10%。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业。

4、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
四川广义微电子股份有限公司	王作义持股 25.00%的企业
四川广瑞半导体有限公司	股东王作义控制的企业
上海微装投资中心（有限合伙）	股东
陈小铎	股东
盛金龙	股东
郭成年	股东
马洪文	股东

上海广奕电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
佐佐木	广奕电子科技株式会社的股东
胡宝平	持有上海微装投资中心（有限合伙）11.11%股份
宁波奕丰光电科技有限公司	胡宝平控制的企业
上海奕信半导体设备有限公司	股东王作义控制的企业

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金 额	
		2022年度	2021年度
上海奕信半导体设备有限公司	采购设备	1,327,433.63	
上海奕信半导体设备有限公司	咨询服务	981,132.08	235,849.05
宁波奕丰光电科技有限公司	咨询服务	2,264,150.94	
合 计		4,572,716.65	235,849.05

② 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金 额	
		2022年度	2021年度
上海奕信半导体设备有限公司	咨询服务	1,745,283.02	
四川广瑞半导体有限公司	销售设备		1,648,230.04
宁波奕丰光电科技有限公司	销售备件		23,893.81
合 计		1,745,283.02	1,672,123.85

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王作义	3,624,000.00	2021年11月	2023年11月	未履行完毕
王作义	8,000,000.00	2022年6月	2023年6月	未履行完毕

注：①公司与仲利国际贸易（上海）有限公司签订买卖合同，协议金额 3,624,000.00 元，采用 24 个月分期偿还的支付方式，公司法定代表人、控股股东、实际控制人、董事长兼总经理王作义为该交易提供连带责任保证担保。

②公司与中信银行股份有限公司签订借款合同，协议金额 8,000,000.00 元，公司法定代表人、控股股东、实际控制人、董事长兼总经理王作义为该借款提供最高额保证。

上海广奕电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川广义微电子股份有限公司	578,923.16	285,906.98	600,223.16	177,845.33
应收账款	四川广瑞半导体有限公司	889,166.61	77,416.66	983,333.27	29,500.00
预付款项	上海奕信半导体设备有限公司	2,540,000.00			
预付款项	四川广瑞半导体有限公司	7,737.07			
其他应收款	四川广义微电子股份有限公司	100,000.00			
其他应收款	宁波奕丰光电科技有限公司			2,510,221.96	122,511.10
其他应收款	王作义			6,949,451.96	208,483.56
其他应收款	佐佐木			483,167.37	23,772.72

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2022.12.31	2021.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	陈小铎	26,848.00	
其他应付款	郭成年	100,000.00	100,000.00
其他应付款	王作义	2,332,000.00	185,009.90
其他应付款	佐佐木	111,674.84	
合同负债	上海奕信半导体设备有限公司	1,673,174.34	20,687.00
合同负债	四川广义微电子股份有限公司	229,942.45	223,765.08
合同负债	宁波奕丰光电科技有限公司	199,115.04	225,000.00

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

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、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，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

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	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
应收账款	8,489,629.29	2,226,539.28	6,263,090.01	6,547,685.75	1,548,337.24	4,999,348.51
合 计	8,489,629.29	2,226,539.28	6,263,090.01	6,547,685.75	1,548,337.24	4,999,348.51

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

项 目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率 (%)	坏账准备	理 由
组合计提：	8,489,629.29		2,226,539.28	
信用风险组合	6,823,006.20	32.63	2,226,539.28	非关联方款项
低风险组合	1,666,623.09			关联方组合
合 计	8,489,629.29		2,226,539.28	

① 组合计提坏账准备：

组合——信用风险组合

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	2,975,148.50	3.00	89,254.46
1-2年	24,118.50	5.00	1,205.93
2-3年	828,710.08	10.00	82,871.00
3-4年	478,026.66	30.00	143,408.00
4-5年	1,214,405.14	50.00	607,202.57
5年以上	1,302,597.32	100.00	1,302,597.32
合 计	6,823,006.20		2,226,539.28

组合——低风险组合

上海广奕电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	备注
上海广铎国际贸易 有限公司	62,824.49			
广奕（香港）国 际贸易有限公司	1,603,798.60			
合 计	1,666,623.09			

② 坏账准备的变动

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,548,337.24	678,202.04			2,226,539.28

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司 2022 年 12 月 31 日按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇
总金额为 6,230,244.76 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 73.38%，相
应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,275,000.89 元。

单位名称	金 额	账 龄	比例 (%)	坏账准备
宁波比亚迪半导 体有限公司	2,606,548.50	1 年以内	30.70	78,196.46
广奕（香港）国 际贸易有限公司	1,603,798.60	3-4 年	18.89	
常州银河世纪微 电子有限公司	852,000.00	5 年以上	10.04	852,000.00
杭州立昂微电子 股份有限公司	597,861.00	2-3 年	7.04	59,786.10
四川广义微电子 股份有限公司	570,036.66	4-5 年	6.71	285,018.33
合 计	6,230,244.76		73.38	1,275,000.89

2、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,091,142.55	8,421,129.85
合 计	1,091,142.55	8,421,129.85

(1) 其他应收款情况

项 目	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

上海广奕电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	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
其他应收款	1,151,605.15	60,462.60	1,091,142.55	8,690,076.01	268,946.16	8,421,129.85
合 计	1,151,605.15	60,462.60	1,091,142.55	8,690,076.01	268,946.16	8,421,129.85

① 坏账准备

2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来 12 月内预 期信用损失率 (%)	坏账准备	理 由
单项计提：	60,462.60	100.00	60,462.60	无法收回
组合计提：	1,091,142.55			
信用风险组合				
低风险组合	1,091,142.55			保证金押金等
合 计	1,151,605.15		60,462.60	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合 计
2022年1月1日余额	268,946.16			268,946.16
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	208,483.56			208,483.56
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	60,462.60			60,462.60

③ 按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
押金及保证金	1,007,347.60	1,671,085.60

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
备用金	21,497.65	11,497.65
代扣代缴款项	122,759.90	58,040.80
往来款		6,949,451.96
小计	1,151,605.15	8,690,076.01
坏账准备	60,462.60	268,946.16
合计	1,091,142.55	8,421,129.85

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 959,085.00 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 83.28%，未计提坏账准备。

单位名称/项目	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
仲利国际贸易（上海）有限公司	否	押金及保证金	650,000.00	1-2年	56.44	
盛衡信息技术（上海）有限公司	否	押金及保证金	144,411.00	1-2年	12.54	
亚新半导体科技（无锡）有限公司	否	押金及保证金	138,462.00	1年以内	12.02	
上海开煦物业管理有限公司	否	押金及保证金	16,212.00	1-2年	1.41	
施冬冬	否	备用金	10,000.00	1年以内	0.87	
合计			959,085.00		83.28	

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	15,882,627.67		15,882,627.67	15,382,627.67		15,382,627.67
合 计	15,882,627.67		15,882,627.67	15,382,627.67		15,382,627.67

(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
-------	------	------	------	------

上海广奕电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广奕电子科技 （宁波）有限公 司	10,269,719.63	500,000.00		10,769,719.63
广韩真空科技 （宁波）有限公 司	1,827,412.00			1,827,412.00
上海广铎国际贸 易有限公司	3,017,146.28			3,017,146.28
广奕电子科技株 式会社	268,349.76			268,349.76
合 计	15,382,627.67	500,000.00		15,882,627.67

4、营业收入和成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,728,192.55	100,254,187.96	71,662,770.34	60,851,157.78
其他业务				
合 计	107,728,192.55	100,254,187.96	71,662,770.34	60,851,157.78

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名 称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
设备	106,713,485.59	99,523,393.03	66,599,287.81	56,859,533.57
备件	209,706.64	167,636.81		
技术服 务	805,000.32	563,158.12	5,063,482.53	3,991,624.21
合 计	107,728,192.55	100,254,187.96	71,662,770.34	60,851,157.78

(3) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	合 计
在某一时点确认收入	107,728,192.55	107,728,192.55
合 计	107,728,192.55	107,728,192.55

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

上海广奕电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-43,527.05	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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	247,266.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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期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、衍生金融资产、衍生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、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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		
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	-89,940.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	113,798.98	
减：非经常性损益的所得税影响数	17,069.85	
非经常性损益净额	96,729.13	

上海广奕电子科技股份有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	金额	说明
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	17,836.11	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	78,893.02	

2、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	-22.57	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-23.32	-0.06	-0.06

上海广奕电子科技股份有限公司

2023年6月30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：

上海市浦东新区盛荣路 88 弄 1 号楼 802