



奥贝克

NEEQ : 430188

北京奥贝克电子股份有限公司

半年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	12
第五节	股份变动和融资	13
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第七节	财务会计报告	17
第八节	备查文件目录	48

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

未审计

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

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

	机制，可能在引进和稳定核心技术人员方面存在一定的风险，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

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

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书	马召莉
联系地址	北京市海淀区北三环中路 31 号泰思特大厦 A 座 606
电话	010-82658661
传真	010-82658663
电子邮箱	mazhaoli@opectek.com
公司网址	http://www.opectek.com
办公地址	北京市海淀区北三环中路 31 号泰思特大厦 A 座 606
邮政编码	100088
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9111010860006960XN	否
注册地址	北京北京市海淀区北三环中路 31 号泰思特大厦 A606	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华西证券
主办券商办公地址	四川省成都市高新区天府二街 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华西证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,784,276.34	2,501,622.00	51.27%
毛利率%	33.20%	40.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	127,701.09	65,785.92	92.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	127,318.37	65,791.22	92.99%
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）	1.74%	0.01%	-
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）	1.74%	0.01%	-
基本每股收益	0.0064	0.0033	93.49%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	9,029,843.67	9,628,142.36	-6.21%
负债总计	1,660,370.21	2,386,369.99	-30.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,369,473.46	7,241,772.37	1.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.37	0.36	1.76%
资产负债率%（母公司）	18%	25%	-
资产负债率%（合并）	18%	25%	-
流动比率	3.92	2.87	-
利息保障倍数	244.17	181.24	-

(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	-1,526,761.35	1,118,191.47	-237%
应收账款周转率	2.21	1.45	-
存货周转率	1.30	0.68	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.22%	-3.91%	-
营业收入增长率%	51.27%	-42.10%	-
净利润增长率%	48.48%	22.70%	-

(五) 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

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

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

（一） 研发模式

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

（二） 采购模式

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

（三） 销售模式

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

报告期内，公司的商业模式未发生较大的变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	398,966.39	4.42%	1,907,727.74	19.81%	-79.09%
应收票据	862,000.00	9.55%	616,000.00	6.40%	39.94%
应收账款	1,742,678.08	19.30%	1,677,516.00	17.42%	3.88%
预付款项	1,187,220.19	13.15%	999,897.19	10.39%	18.73%
存货	2,307,635.96	25.56%	1,586,487.93	16.48%	45.43%
固定资产	1,734,362.22	19.21%	1,918,763.76	19.93%	-9.61%
无形资产	793,153.15	8.78%	854,957.29	8.88%	-7.23%
应付账款	434,719.64	4.81%	718,178.39	7.46%	-39.47%

项目重大变动原因：

- 1、 货币资金本期为 398,966.39 元，比期初减少 1,508,761.35 元，主要为因销售增加支付相应的货款及加大采购；
- 2、 应收票据本期为 862,000.00 元，比期初增加 246,000.00 元，主要为往来结算方式银行承兑汇票增加所致；
- 3、 应收账款本期为 1,742,678.08 元，比期初增加 65,162.08 元，主要为销售增加所致；
- 4、 预付账款本期为 1,187,220.19 元，比期初增加 187,323.00 元，主要为采购增加所致；
- 5、 存货本期为 2,307,635.96 元，比期初增加 721,148.03 元，主要为销售增加，相应存货储备量增加所致；
- 6、 固定资产本期为 1,734,362.22 元，比期初减少 184,401.54 元，主要为本期计提折旧所致；

- 7、无形资产本期为 793,153.15 元，比期初减少 61,804.14 元，主要为本期摊销无形资产所致；
8、应付账款本期为 434,719.64 元，比期初减少 283,458.75 元，主要为因采购增加，减少赊销方式。

2、营业情况与现金流量分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,784,276.34	100%	2,501,622.00	100%	51.27%
营业成本	2,527,853.20	66.80%	1,496,626.55	59.83%	68.90%
税金及附加	11,255.73	0.30%	22,548.83	0.90%	-50.08%
管理费用	580,912.61	15.35%	509,639.04	20.37%	13.99%
销售费用	147,730.26	3.90%	101,795.45	4.07%	45.12%
经营活动产生的现金流量净额	1,526,761.35	-	1,118,191.47	-	-236.54%
投资活动产生的现金流量净额	18,000.00	-	-158,955.75	-	111.32%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期为 3,784,276.34 元，比上年同期增加 1,282,654.34 元，主要原因为研发新产品增加收入所致；
2、营业成本本期为 2,527,853.20 元，比上年同期增加 1,031,226.65 元，主要原因为收入增加，相应成本增加所致；
3、税金及附加本期为 11,255.73 元，比上年同期减少 11,293.10 元，主要为采购增加，本期缴纳增值税减少所致；
4、管理费用本期为 580,912.61 元，比上年同期增加 71,273.57 元，主要为人员增加及社保增加所致；
5、销售费用本期为 147,736.26 元，比上年同期增加 45,934.81 元，主要为人员工资及社保增加所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
营业外收入	382.72
非经常性损益合计	382.72
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	382.72

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一）会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2012年12月20日	--	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2012年12月20日	--	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

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

或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

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

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,210,000	71.05%	0	14,210,000	71.05%
	其中：控股股东、实际控制人	1,830,000	9.15%	0	1,830,000	9.15%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,790,000	28.95%	0	5,790,000	28.95%
	其中：控股股东、实际控制人	5,790,000	28.95%	0	5,790,000	28.95%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						44

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐立	4,320,000	0	4,320,000	21.6%	3,240,000	1,080,000	0	0
2	郭兵兵	3,812,000	0	3,812,000	19.06%	0	3,812,000	0	0
3	吴俊杰	3,598,000	0	3,598,000	17.99%	0	3,598,000	0	0
4	北京云宏资本管理有限公司—云宏龙飞在天私募基金	2,261,000	0	2,261,000	11.31%	0	2,261,000	0	0
5	杨金锦	1,024,000	0	1,024,000	5.12%	0	1,024,000	0	0

6	温庚红	972,000	0	972,000	4.86%	729,000	243,000	0	0
7	杜乐	900,000	0	900,000	4.5%	0	900,000	0	0
8	王素琴	900,000	0	900,000	4.5%	600,000	300,000	0	0
9	张素梅	828,000	0	828,000	4.14%	621,000	207,000	0	0
10	祁巧玲	600,000	0	600,000	3%	600,000	0	0	0
合计		19,215,000	0	19,215,000	96.08%	5,790,000	13,425,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

温庚红、张素梅、祁巧玲、王素琴系控股股东徐立的一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐立	董事长	男	1957年5月	2021年5月11日	2024年5月10日
温更红	董事	女	1961年5月	2021年5月11日	2024年5月10日
黄列英	董事	女	1960年11月	2021年5月11日	2024年5月10日
吕宗森	董事	男	1940年11月	2021年5月11日	2024年5月10日
马召莉	董事、董事会秘书、副总经理	女	1987年5月	2021年5月11日	2024年5月10日
项翀	监事会主席	女	1977年2月	2021年5月11日	2024年5月10日
张素梅	监事	女	1958年3月	2021年5月11日	2024年5月10日
张建英	监事	男		2021年5月11日	2024年5月10日
王丽岩	财务负责人	女	1972年6月	2021年5月11日	2024年5月10日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郭小爽	监事	离任	无	因个人原因辞去监事职务
张建英	无	新任	监事	监事会换届选举

(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

单位：股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授予
----	----	------	------	------	------	------	-------

		流通股数		流通股数	股持股比例%	股票期权数量	的限制性股票数量
张建英	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

张建英，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1970年出生，本科学历。1990年7月至2001年9月，在中石油地球物理勘探局仪器总厂任职助理工程师；2001年10月～2008年9月，北京奥贝克电子技术有限责任公司任职集成电路设计工程师；2009年2月至2014年3月，在北京伊格赛尔消防救援有限公司任职生产部工程师；2018年5月至2019年3月，在北京驰马特图像技术有限公司，任职测试工程师；2021年2月至今，在北京奥贝克电子股份有限公司任职测试工程师。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	2
销售人员	3	3
技术人员	8	9
财务人员	3	3
员工总计	16	17

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	398,966.39	1,907,727.74
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、（二）	862,000.00	616,000.00
应收账款	五、（三）	1,742,678.08	1,677,516.00
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	1,187,220.19	999,897.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	2,307,635.96	1,586,487.93
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、（六）	3,827.68	66,792.45
流动资产合计		6,502,328.30	6,854,421.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	1,734,362.22	1,918,763.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（八）	793,153.15	854,957.29

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,527,515.37	2,773,721.05
资产总计		9,029,843.67	9,628,142.36
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(九)	434,719.64	718,178.39
预收款项			
合同负债	五、(十)	176,991.15	915,929.20
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、(十一)	79,772.44	79,772.44
应交税费	五、(十二)	82,980.13	37,419.16
其他应付款		898.00	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(十三)	885,008.85	635,070.80
流动负债合计		1,660,370.21	2,386,369.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计		1,660,370.21	2,386,369.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十四）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十五）	6,672,281.27	6,672,281.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、（十六）	-19,302,807.81	-19,430,508.90
归属于母公司所有者权益合计		7,369,473.46	7,241,772.37
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		7,369,473.46	7,241,772.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,029,843.67	9,628,142.36

法定代表人：徐立

主管会计工作负责人：王丽岩

会计机构负责人：王丽岩

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		3,784,276.34	2,501,622.00
其中：营业收入	五、（十七）	3,784,276.34	2,501,622.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,665,129.97	2,435,830.78
其中：营业成本	五、（十七）	2,527,853.20	1,496,626.55
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、（十八）	11,255.73	22,548.83
销售费用	五、（十九）	147,730.26	101,795.45
管理费用	五、（二十）	580,912.61	509,639.04
研发费用	五、（二十一）	398,293.35	305,521.65

财务费用	五、(二十 二)	-915.18	-300.74
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,172.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		127,318.37	65,791.22
加：营业外收入		382.72	280.00
减：营业外支出			285.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		127,701.09	65,785.92
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		127,701.09	65,785.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		127,701.09	65,785.92
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税			

后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0064	0.0033
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0064	0.0033

法定代表人：徐立

主管会计工作负责人：王丽岩

会计机构负责人：王丽岩

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,331,579.21	4,123,771.24
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、（二十三）	176,473.99	665.74
经营活动现金流入小计		2,508,053.20	4,124,436.98
购买商品、接受劳务支付的现金		3,270,477.52	1,999,088.26
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		709,924.23	634,541.93
支付的各项税费		50,389.36	284,659.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十三）	4,023.44	87,956.24
经营活动现金流出小计		4,034,814.55	3,006,245.51
经营活动产生的现金流量净额		-1,526,761.35	1,118,191.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			158,955.75
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			158,955.75
投资活动产生的现金流量净额			-158,955.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,508,761.35	959,235.72
加：期初现金及现金等价物余额		1,907,727.74	939,290.66
六、期末现金及现金等价物余额		398,966.39	1,898,526.38

法定代表人：徐立

主管会计工作负责人：王丽岩

会计机构负责人：王丽岩

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

北京奥贝克电子股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

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

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

统一社会信用代码号：9111010860006960XN；

公司注册地址：北京市海淀区北三环中路31号泰思特大厦606室；

法定代表人：徐立。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所属行业为电子行业。公司主要产品是电子产品。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报告由董事会于2021年4月20日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所

述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况、2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 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：①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；②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：①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；②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；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

①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。

②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。

③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。

（2）金融负债

①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。

②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：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③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：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②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：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②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。

（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。

（七） 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）、租赁应收款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

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

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

定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收客户款项

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

其他应收款组合 1：保证金、押金、备用金

其他应收款组合 2：代垫款项

其他应收款组合 3：其他

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

（八）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分)，均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、运输设备、电子设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-8	0.00-2.80	12.15-19.44
运输设备	5	2.80	19.44
电子设备	3-5	2.80	19.44-33.33
其他设备	3-5	0.00-2.80	19.44-33.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定

资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十二） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
专利权	5-10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十三） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

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。

（十四） 长期待摊费用

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。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十五） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十六） 收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指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以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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

（十七） 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（十八） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当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。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（二十） 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十一）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（十六）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，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。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、

公司承诺转让的商品的性质（包括说明公司是否作为代理人）、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为中国科学院半导体研究所、绍兴市晶桥电子科技有限公司、杭州点耀科技有限公司取得的收入，且超过 96.64% 的收入来源于与客户签订的核定价格的商品销售合同，收入仍于向客户交付时点确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对报告期初报表项目无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

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

（二）重要税收优惠及批文

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

五、财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	162.67	162.67
银行存款	398,803.72	1,907,565.07
合计	398,966.39	1,907,727.74

（二）应收票据

1、明细情况

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	862,000.00	616,000.00
减：坏账准备		
合计	862,000.00	616,000.00

2、已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末未终止确认	期末终止确认
银行承兑汇票	862,000.00	

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,369,269.90	100.00	1,626,591.82	48.28
其中：组合1：应收客户款项	3,369,269.90	100.00	1,626,591.82	48.28
合计	3,369,269.90	100.00	1,626,591.82	48.28

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,304,107.82	100.00	1,626,591.82	49.23
其中：组合1：应收客户款项	3,304,107.82	100.00	1,626,591.82	49.23
合计	3,304,107.82	100.00	1,626,591.82	49.23

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收客户款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,929,068.75	10	186,390.67	1,863,906.67	10	186,390.67
1至2年		30			30	

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
2至3年		50			50	
3年以上	1,440,201.15	100	1,440,201.15	1,440,201.15	100	1,440,201.15
合计	3,369,269.90		1,626,591.82	3,304,107.82		1,626,591.82

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
杭州点耀科技有限公司	1,192,940.38	35.41	92,020.51
绍兴市晶桥电子科技有限公司	782,330.73	23.22	41,300.28
无锡麦翼科技有限公司	727,996.00	21.61	727,996.00
硕微科技(上海)有限公司	307,352.55	9.12	357,352.55
苏州永晟电子科技有限公司	240,000.00	7.12	240,000.00
合计	3,250,619.66	96.48	1,260,069.34

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,185,310.19	99.84	996,997.19	99.71
1至2年	1,910.00	0.16	2,900.00	0.29
合计	1,187,220.19	100.00	999,897.19	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
上海迈瀛技术服务中心	600,000.00	50.54
宁波市维晶半导体科技有限公司	200,000.00	16.85
无锡华润上华科技有限公司	121,250.00	10.21
华西证券股份有限公司	100,000.00	8.42
深圳市芯域联合半导体科技有限公司	72,622.80	6.12
合计	1,093,872.8	92.14

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	151,341.60		151,341.60	151,341.60		151,341.60
库存商品	277,673.21		277,673.21	778,408.12		778,408.12
委托加工物资	1,878,621.15		1,878,621.15	656,738.21		656,738.21
技术开发成本						
合计	2,307,635.96		2,307,635.96	1,586,487.93		1,586,487.93

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,827.68	66,792.45
合计	3,827.68	66,792.45

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,734,362.22	1,918,763.76
减：减值准备		
合计	1,734,362.22	1,918,763.76

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	570,939.34	1,166,994.95	2,432,786.43	269.00	4,170,989.72
2.本期增加金额					
(1) 购置					
3.本期减少金额		351,000.00			
4.期末余额	570,939.34	815,994.95	2,432,786.43	269.00	3,819,989.72
二、累计折旧					
1.期初余额	372,051.00	966,044.46	913,861.50	269.00	2,252,225.96
2.本期增加金额	24,999.96	50,637.78	98,935.80		174,573.54
(1) 计提	24,999.96	50,637.78	98,935.80		174,573.54
3.本期减少金额		341,172.00			341,172.00

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
4.期末余额	397,050.96	675,510.24	1,012,797.30	269.00	2,085,627.50
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	173,888.38	140,484.71	1,419,989.13	-	1,734,362.22
2.期初账面价值	198,888.34	200,950.49	1,518,924.93	-	1,918,763.76

(八) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,622,958.62	1,622,958.62
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,622,958.62	1,622,958.62
二、累计摊销		
1.期初余额	768,001.33	768,001.33
2.本期增加金额	61,804.14	61,804.14
(1) 计提	61,804.14	61,804.14
3.本期减少金额		
4.期末余额	829,805.47	829,805.47
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	793,153.15	793,153.15

项目	专利权	合计
2.期初账面价值	854,957.29	854,957.29

(九) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	235,255.54	518,714.29
1年以上	199,464.10	199,464.10
合计	434,719.64	718,178.39

(十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
北京伟达永正科技有限公司		915,929.20
深圳市宜源科技有限公司	176,991.15	
合计	176,991.15	915,929.20

(十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	79,772.44	705,672.51	705,672.51	79,772.44
离职后福利-设定提存计划		37,012.14	37,012.14	
合计	79,772.44	742,684.65	742,684.65	79,772.44

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	79,772.44	646,673.81	646,673.81	79,772.44
职工福利费		420.00	420.00	
社会保险费		27,000.70	27,000.70	
其中：医疗保险费		26,443.56	26,443.56	
工伤保险费		557.14	557.14	
生育保险费				
住房公积金		31,578.00	31,578.00	
合计	79,772.44	705,672.51	705,672.51	79,772.44

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		35,376.00	35,376.00	
失业保险费		1,636.14	1,636.14	
合计		37,012.14	37,012.14	

(十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	74,089.40	32,668.19
城市维护建设税	5,186.26	2,771.40
教育费附加	2,222.68	1,187.74
地方教育费附加	1,481.79	791.83
合计	82,980.13	37,419.16

(十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的应收票据	862,000.00	516,000.00
待转销项税	23,008.85	119,070.80
合计	885,008.85	635,070.80

(十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

(十五) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	6,672,281.27			6,672,281.27
合计	6,672,281.27			6,672,281.27

(十六) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-19,430,508.90	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-19,430,508.90	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	127,701.09	

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-19,430,508.90	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-19,430,508.90	
期末未分配利润	-19,302,807.81	

(十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,784,276.34	2,527,853.20	2,501,622.00	1,496,626.55
合计	3,784,276.34	2,527,853.20	2,501,622.00	1,496,626.55

(十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,186.26	10,849.33
教育费附加	2,222.68	4,649.71
地方教育费附加	1,481.79	3,099.79
车船使用税	2,350.00	3,950.00
印花税	15.00	
合计	11,255.73	22,548.83

(十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	147,730.26	101,795.45
差旅费		
合计	147,730.26	101,795.45

(二十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	259,258.57	251,978.41
房租物业费	89,317.71	56,857.14
折旧摊销	113,752.32	114,084.32
中介服务费	66,271.25	61,320.75

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	18,344.71	20,851.74
差旅费	2,070.64	2,890.68
业务招待费	12,351.00	1,656.00
车辆维护费	19,546.41	
合计	580,912.61	509,639.04

(二十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	335,275.82	255,027.89
折旧	38,407.56	48,792.18
材料费	-	1,347.59
外购研发费	18,148.67	353.99
合计	391,832.05	305,521.65

(二十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	1,438.18	665.74
手续费支出	523.00	365.00
合计	-915.18	-300.74

(二十三) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	176,091.27	665.74
其中：利息收入	1,045.30	665.74
政府补助		
其他及往来	175,045.97	
支付其他与经营活动有关的现金	4,023.44	87,956.24
其中：银行手续费	130.12	365.00
销售费用付现费用		
管理费用付现费用	3,893.32	87,591.24
研发费用付现费用		
其他及往来		

(二十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	127,701.09	65,785.92
加：信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	174,573.54	178,659.96
无形资产摊销	61,804.14	61,804.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	721,148.03	408,306.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-498,485.08	-155,074.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,113,503.07	558,709.83
经营活动产生的现金流量净额	-1,526,761.35	1,118,191.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	-1,508,761.35	1,898,526.38
减：现金的期初余额	1,907,727.74	939,290.66
现金及现金等价物净增加额	398,966.39	959,235.72

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	398,966.39	1,898,526.38
其中：库存现金	162.67	162.67
可随时用于支付的银行存款	398,803.72	1,898,363.71
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	398,966.39	1,898,526.38

六、与金融工具相关的风险

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

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

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面

影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财产损失的风险。截止 2021 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额（货币资金、应收账款、其他应收款等）。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

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

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

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄列英	董事
温庚红	董事

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

八、 承诺及或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

(一) 分部报告

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

(二) 其他

无。

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	382.72	
2. 所得税影响额		
合计	382.72	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益	
	（%）		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.0175	0.01	0.0064	0.0033
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0175	0.01	0.0064	0.0033

北京奥贝电子股份有限公司

二〇二一年七月三十日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市海淀区北三环中路 31 号泰思特大厦 A606