



欧曼科技

NEEQ:838812

广东欧曼科技股份有限公司

Guangdong OML Technology CO., Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记

 <p>创新型中小企业 广东欧曼科技股份有限公司 广东省工业和信息化厅 有效期：2022年12月20日-2025年12月19日</p>	 <p>中山市政府质量奖 Zhongshan City Government Quality Award 提名奖 (2022年) 中山市人民政府 二〇二二年十二月</p>
<p>2022 年 12 月公司获评“广东省创新型中小企业”</p>	<p>2022 年 12 月公司获评“中山市政府质量奖”提名奖</p>

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	会计数据和财务指标.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重大事件	30
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	32
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	39
第八节	行业信息	43
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	44
第十节	财务会计报告	47
第十一节	备查文件目录.....	146

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。

公司负责人李小平、主管会计工作负责人何天万及会计机构负责人（会计主管人员）何天万保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

广东司农会计师事务所（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

【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
（一）创新风险	公司所处的照明灯具制造业具有技术迭代更新速度较快的特点。为保持竞争优势，公司需要不断以市场为导向持续对技术研发进行投入，从而形成顺应市场发展趋势、满足客户应用需求的具有竞争力的新技术，并将新技术成果转换为新产品，不断输出满足市场和客户需求的优质产品。由于市场需求发展变化的加快，且技术创新存在不确定性，如果公司目前及未来产品研发和创新方向无法匹配或契合下游客户应用及行业发展方向，公司将面临新技术、新产品难以巩固和加强已有的竞争优势的局面，从而导致产品市场认可度下降，进而对公司经营成果和盈利能力产生不利影响，公司存在创新风险。
（二）市场竞争加剧风险	LED 照明行业在市场需求不断扩大和国家产业政策推动的大背景下，吸引了大量的社会资本投入。一方面，现有 LED 照明龙头企业不断扩大产能，产品线向多品类、智能化发展；另一方面，新的竞争者不断进入，市场竞争较为激烈。公司面临因市场竞争加剧而导致行业内产品供应过剩、产品价格下降、

	行业利润水平降低的压力。若公司不能及时有效应对日益激烈的市场竞争和开拓新的销售渠道和客户，将可能对公司的生产经营带来不利影响。
(三) 主要原材料价格波动风险	公司主要原材料为 LED 灯珠、PVC 胶料、FPC 板、铜线、电阻、锡类等，报告期内，公司直接材料占主营业务成本的比例超过 80%，占比较高。如果未来上述主要原材料的市场供求、供应商销售策略发生较大变化，造成公司采购价格出现较大幅度的波动，可能对公司的原材料供应或营业成本产生重大不利影响，公司将会面临盈利水平下滑的风险
(四) 自主品牌业务增长不及预期风险	自 2019 年以来，公司自主品牌业务收入及占比呈上升趋势，为公司收入的重要来源。若自主品牌业务收入增长不及预期，则可能导致自主品牌业务毛利率下降，进而对公司的经营业绩产生一定的影响。
(五) ODM 客户销售收入下降的风险	报告期内，公司 ODM 业务收入规模整体保持在较高水平。主要 ODM 客户为欧普照明、展晟照明、AMERICAN LIGHTING INC、曼佳美等。如果未来国内外经济形势发生变化、公司 ODM 客户的经营状况出现不利变化、公司无法满足 ODM 客户提出的产品需求、或者下游客户也进入 ODM 领域与公司开展直接竞争等重大不利因素出现，将会对公司的经营业绩和盈利能力产生不利影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、欧曼科技	指	广东欧曼科技股份有限公司
杭州欧曼	指	杭州欧曼光电有限公司
广东智能	指	广东欧曼智能科技有限公司
中山市凯裕	指	中山市凯裕天泽商务咨询中心（有限合伙）
中山市恒富	指	中山市恒富商务咨询服务中心（有限合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	长江证券承销保荐有限公司
《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》
《公司章程》	指	《广东欧曼科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

期初、期末	指	2022 年 1 月 1 日、2022 年 12 月 31 日
上期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东欧曼科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong OML Technology CO., Ltd. OML
证券简称	欧曼科技
证券代码	838812
法定代表人	李小平

二、 联系方式

董事会秘书姓名	周少燕
联系地址	中山市东凤镇和通路 38 号
电话	0760-28135615
传真	0760-28132180
电子邮箱	zhoushaoyan@ledoml.com
公司网址	http://www.ledoml.com.cn
办公地址	中山市东凤镇和通路 38 号
邮政编码	528425
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书室

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	2009 年 6 月 22 日
挂牌时间	2016 年 8 月 15 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-3-8 电气机械和器材制造业-387 照明器具制造-3872 照明灯具制造
主要产品与服务项目	LED 线光照明产品、非线性照明灯具及其配套产品
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	53,470,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙玲三、李小平、李小兵），一致行动人为（孙玲三、李小平、李小兵、中山市恒富商务咨询服务中心（有限合

伙）、中山市凯裕天泽商务咨询中心（有限合伙）

2022 年 01 月 28 日，公司收到全国中小企业股份转让系统出具的《关于对广东欧曼科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2022]182 号）。公司本次定向发行实际新增股份为 2,380,000 股，其中有限售条件流通股 0 股，无限售条件流通股 2,380,000 股。本次定向发行新增股份于 2022 年 03 月 17 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

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	91442000690516134K	否
注册地址	广东省中山市东凤镇和通路 38 号	否
注册资本	53,470,000.00	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江承销保荐	
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 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）	长江承销保荐	
会计师事务所	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐俊	朱敏
	0 年	0 年
会计师事务所办公地址	广州市南沙区望江二街 5 号中惠璧珑湾自编 12 栋 2514 房	

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	360,276,842.79	377,500,897.47	-4.56%
毛利率%	27.48%	25.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,000,066.27	31,515,844.61	-1.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,443,381.27	28,314,289.33	7.52%
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）	16.51%	20.72%	-
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）	16.21%	18.61%	-
基本每股收益	0.59	0.62	-4.84%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	317,207,570.94	302,797,587.84	4.76%
负债总计	119,326,887.51	143,264,952.76	-16.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	197,880,683.43	159,532,635.08	24.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.70	3.12	18.52%
资产负债率%（母公司）	37.55%	47.29%	-
资产负债率%（合并）	37.62%	47.31%	-
流动比率	1.80	1.55	-
利息保障倍数	58.62	81.34	-

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	32,878,033.83	1,977,079.48	1,562.96%
应收账款周转率	3.39	4.13	-
存货周转率	6.11	6.29	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.76%	4.68%	-
营业收入增长率%	-4.56%	15.72%	-
净利润增长率%	-1.02%	-5.53%	-

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	53,470,000	51,090,000	4.66%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,098,422.19
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	754,067.42
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	26,357.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	500,998.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,721,992.26
非经常性损益合计	657,853.55
所得税影响数	101,168.55
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	556,685.00

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,817,758.78	1,831,339.36		
递延所得税负债	0.00	13,580.58		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

1、盈利模式

报告期内，公司主要通过将自主品牌产品向经销商、行业用户进行销售或以 ODM 方式向国内外照明领域品牌客户进行销售的方式获得收入和利润。公司通过在研发创新、规模制造、品牌推广、专业销售服务等方面建立综合竞争优势，保障自身长远健康发展。

2、销售模式

公司采用全球化销售战略，在国内市场，以 OBM 模式为主，ODM 模式为辅；国外市场主要采用 ODM 模式。

销售模式	简要介绍
OBM 模式	在 OBM 销售模式中，公司主要采用经销渠道，销售给省级/市级经销商，各省/市经销商与公司签订年度销售协议，然后根据各自销售区域的实际情况，以买断方式分批下单采购公司产品。公司借助经销商的渠道资源，可以快速开拓市场，实现较高的市场覆盖率，并降低销售成本，集中资源用于产品的开发和生产。
ODM 模式	公司自行开发和设计产品的结构、外观、工艺，产品开发完成后供客户选择，或根据客户要求在设计上做出少许改动后再进行生产。产品生产完成后以客户指定的品牌出售

3、采购模式

(1) 采购类型及物料种类

公司设采购中心对各中心所需物料进行统筹集中采购，并制定了《采购管理制度》等文件对采购工作进行规范。公司采购物料主要为 LED 灯珠、PVC 胶料、FPC 板、铜线、电阻、锡类等主材以及电线、插头线、包材等辅料。公司采购模式分为计划性采购、按需采购、通用品库存采购三种：

计划性采购适用于公司 OBM 的经销订单，每月末生产中心会根据在手订单情况，制定下月生产计划，整理出所需原材料种类、数量，填写《申购单》提交给采购中心，采购中心据此来制定采购计划，包括询价、确定供应商、洽谈及签订采购合同等环节；按需采购适用于 ODM 订单以及 OBM 的项目制订单，即生产中心根据客户的订单需求，将原材料需求提交给采购中心，采购中心同样按照《申购单》制定采购计划，执行采购流程；通用品库存采购主要采购铜线、电阻、PVC 等常备件，由于生产中心对常备件存在持续性需求，所以常备件需保持一定的安全库存量，采购中心定期检查常备件的库存情况，一旦接近或者低于安全库存量，则需要及时补充库存。

(2) 采购价格的制定及付款政策

为保证所需物料的供应稳定，公司每类原材料都会选择至少 2 家以上合格供应商。采购时，通过向各合格供应商询价，并参考长江有色金属网等其他渠道公开信息，确认各家报价的合理性，最终确定采购价格。

公司采购物料付款方式一般为月结 60 天。

(3) 供应商开发及管理

公司在引入新供应商时，采购中心会组织公司研发中心、生产中心等对候选供应商的产品开发能力、生产能力、品质保证能力、商业信誉等方面进行现场评审，符合公司要求后，候选供应商需提供样品给研发中心进行测试和试用，试用评估合格后，方可纳入合格供应商体系。

通常情况下，公司每一类物料都会选择两家以上供应商。由于公司目前所需物料大多为普通、常规

物料，国内市场即可充分满足采购需求，不存在对某一家供应商特别依赖的情况。对于合格供应商，公司会按照《供应商考核表》进行年度审核，从物料交期、品质、价格、供应量等多个方面进行综合评价，并依据评价结果进行供货比例调整。对于多次出现供应问题，并在公司相关部门警告后，仍无改善的供应商，公司将取消其合格供应商资格，终止合作。

4、生产模式

公司按照“计划性生产”和“以销定产”相结合的模式进行生产。对于 OBM 的经销订单，由于公司对产品外观、结构等的设计具有较大自主性，因此主要根据公司对市场需求量的判断、年度销售目标以及现有经销商规模等因素，制定季度、月度以及日生产计划，提前安排生产，即“计划性生产”模式。而对于 ODM 订单以及 OBM 的项目制订单，公司主要采用“以销定产”模式，即接到客户下达订单后，根据交货时间及现有产能利用率等情况将其转化为生产计划或指令，组织生产车间进行生产。

同时，1) 随着公司 LED 灯带订单规模的扩大，有时候会出现排产不足或订单紧急的情况，为快速响应客户需求，公司会委托外部厂商进行生产；2) 一方面公司经过长期市场耕耘，已在海内外市场积累了优质的客户资源，客户需求具有多样性，为了满足客户一站式采购服务，公司逐步扩大产品品类、丰富产品型号，以满足客户多样化需求；另一方面线性灯、非线性灯具等产品由于种类繁多、型号繁多，在公司没有规模化效应的情况下，出于经济效益原则，公司会向市场上专注于细分领域的生产厂家进行采购；3) 报告期内，受低压灯带适用场景更广、安全性较高、使用寿命更长等特点，报告期内，公司低压灯带及与之配套销售 LED 驱动电源销售数量、销售金额同比上升，公司会采购配套产品 LED 驱动电源；由此，公司会委托外部厂商根据公司的设计、质量要求进行生产。

报告期内公司的商业模式较上年度无重大变化，未对公司的经营情况产生影响。

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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	广东省创新型中小企业
详细情况	公司于 2022 年 12 月 20 日获评“广东省创新型中小企业”称号，有效期三年。

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、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司注重自有品牌建设，大力发展经销业务，完善营销网络建设。公司为了更好服务终端消费者，了解终端消费者需求情况，公司逐步开展直销业务，因此，公司销售模式包含 ODM 模式、经销模式、直销模式，且自有品牌业务收入占比呈上升趋势。

截至报告末，公司资产负债状况良好，资产总额为 31,720.76 万元，较上年末增长 4.76%；归属于母公司所有者权益为 19,788.07 万元，较上年末增长 24.04%；2022 年度，公司实现营业收入 36,027.68 万元，较上年同期下降 4.56%；归属于母公司股东的净利润 3,100.01 万元，较上年同期减少 1.64%。

报告期内，公司经营情况正常，产业政策、税收政策、行业市场环境、经营模式、主要产品的研发和销售、主要客户与供应商未发生重大变化，董事、监事、高级管理人员及核心技术人员未发生重大变更，未发生其他可能影响投资者判断的重大事项。

（二）行业情况

我国经济正处于高质量发展阶段，绿色低碳是现阶段重要发展方向。在此背景下，我国各相关政府部门对 LED 照明产业发展高度重视，在“十四五”之初便相继发布《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》《“十四五”建筑节能与绿色建筑发展规划》《工业能效提升行动计划》《城乡建设领域碳达峰实施方案》等一系列鼓励政策，保障我国 LED 照明产业的有序健康发展，同时也为行业内企业提供了有利发展机遇。

行业市场发展前景

（1）商业照明升级需求不断凸显，将持续挖潜 LED 线光照明市场空间

近年来，我国社会经济快速发展，居民消费能力持续提升，根据国家统计局统计，国内居民人均可支配收入从 2013 年的 1.83 万元增长至 2021 年的 3.51 万元，8 年间提升了 91.8%。一些商家为吸引购物者的注意力、刺激购买欲望，逐渐开始注重灯光效果的运用，以创造舒适愉悦的购物环境。但大型商超多采用无吊顶设计，无法安装传统的筒灯、射灯、面板灯等灯具，因此多采用 LED 线光产品来满足大空间的照明和氛围装饰需求。同时，商超的空间较大，为达到理想的照明效果，需布置较多的灯具产品，这样就加大了对 LED 线光照明产品的市场需求。

LED 线光照明不仅可以满足主照明要求，还可以构建出各种时尚简约造型和光影效果，为设计师提供充分的设计空间，适应商家时尚化、个性化的照明需求。在我国商业照明市场规模持续扩大的趋势下，LED 线光照明市场需求也将逐步提升。

（2）我国青少年视力问题严峻，教育照明需求迫切

根据国家卫健委统计数据显示，2020 年我国儿童青少年总体近视率为 52.7%，儿童青少年视力问题十分严峻。据国家疾控中心调查，除部分先天遗传外，不良的教室照明环境，是导致学生视力下降的重要原因之一。

随着我国儿童青少年近视率在全球排名中居高不下，教育照明问题也日益受到关注，早在 2018 年 8 月，教育部等八部门联合印发了《综合防控儿童青少年近视实施方案》，指出“为学生提供符合用眼卫生要求的学习环境，严格按照普通中小学校、中等职业学校建设标准，落实教室、宿舍、图书馆（阅览室）等采光和照明要求，使用利于视力健康的照明设备；学校教室照明卫生标准达标率 100%”；2021 年，国家标准化技术委员会发布了《儿童青少年学习用品近视防控卫生要求》，对教室照明灯具的产品质量、色温、显色指数、蓝光危害、波动深度等都做出了具体明确的规定。

根据教育部发布的《2021 年全国教育事业统计公报》，我国义务教育阶段共有学校 20.72 万所，

班级数量 396.95 万个，中小学教室普遍存在缺乏整体设计、照度偏低、频闪严重、眩光污染、颜色失真等诸多问题。在国民及政府对教育照明的持续高度重视下，未来全国各地教学光环境将得到持续改善，对教育照明产品产生持续性需求。

（3）智能照明技术促进 LED 线光照明快速发展

智能照明是指利用物联网技术、有线/无线通讯技术、电力载波通讯技术、嵌入式计算机智能化信息处理，以及节能控制等技术组成的分布式照明控制系统，来实现对照明设备的智能化控制，具有灯光亮度调节、灯光软启动、定时控制、场景设置等功能。通过与智能控制结合，可最大限度凸显 LED 照明的特性和优势，满足用户对调光、调色、远控、互动、可拓展性等多方面的照明需求，实现照明技术与物联网、云计算、人工智能等先进技术的融合，成为智能家居、智慧建筑的重要组成部分。

2、行业技术发展趋势

（1）无频闪 LED 照明成为行业必然发展趋势

高品质无频闪的 LED 驱动电源是构成 LED 照明系统的关键部分，直接影响 LED 照明系统的整体性能。以往，LED 驱动电路采用市电通过桥式整流电路后，直接接到 LED 灯带上为其供电的方式，由于外部交流电输入存在波动，在无恒流或者恒功率保护措施下，容易造成光源频闪。针对这一问题，LED 照明企业不断研发设计恒流、恒压的 LED 驱动电源，以实现 LED 灯组高效、无频闪发光。

伴随人们对健康、舒适 LED 照明环境需求的提升，研发高显色性、无频闪、低眩光、高光效的 LED 照明产品成为行业发展的必然趋势。

（2）COB 技术推动行业生产效率提升

COB (Chip On Board) 即板上芯片封装技术，该技术在基板表面覆盖硅片安放点，通过热处理将硅片直接固定在基板表面，后采用锡焊方式在硅片和基底之间直接建立电气连接。这种封装方式使晶片封装后占用的空间极小，散热性好，能延长产品寿命，并且光线也更加均匀柔和、无光斑。此外，采用 COB 工艺后不在需要支架结构，也无需电镀、回流焊及贴片等工序，可有效节约成本，提高生产效率。

（3）CSP 技术与 LED 照明融合不断深入

CSP (Chip-Scale Package) 即芯片尺寸封装技术，是将整片晶圆进行封装及测试后，再切割成个别的晶粒，以凸块或锡球直接与 PCB 相连，无需经过打线及填胶程序。封装后的芯片尺寸与晶粒大小相当，绝对尺寸仅有约 32 平方毫米，相比 BGA 等传统封装技术，同等空间下 CSP 封装可以将存储容量提高三倍，有利于 LED 照明产品的小型化生产。同时，因芯片与电路板间仅隔着锡球或凸块，大幅缩短了电路传输途径，电流的损耗更少，与电磁波之间发生干扰的机率也更小，可以使产品在节能和稳定性方面更具优势。

（4）智能照明将成为 LED 照明领域的重要发展方向

LED 照明技术在智能照明效果控制方面具有明显优势，传统光源可以通过声光延时控制器改变输入电压或电流来实现对灯光的控制，但由于其开关用的是机械控制器，频繁的开关容易损坏。而 LED 基于其电气特性，可以通过改变输出电流占空比而改变其亮度，在这种调光方式下，不会产生 LED 色谱偏移，有极高的调光精确度，且可以和数字控制技术相结合来进行控制。

近年来伴随人们生活水平的提高，市场对智能家居关注度越来越高，智能照明作为智能家居的重要组成部分，也同样成为行业发展热点，激发了各企业对智能照明产品和技术的研发热情。此外，大数据、云计算、人工智能等技术的蓬勃发展，也促进了智能照明技术在商业照明、办公照明、教育照明等领域的渗透，也带动 LED 照明产品在上述领域的市场需求。

(三) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	59,356,608.55	18.71%	31,685,886.49	10.46%	87.33%
应收票据	12,600,910.92	3.97%	15,851,647.56	5.24%	-20.51%
应收账款	106,920,840.17	33.71%	90,671,091.59	29.94%	17.92%
存货	28,744,474.25	9.06%	49,460,961.15	16.33%	-41.88%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	94,182.60	0.03%	310,319.01	0.10%	-69.65%
固定资产	62,848,756.27	19.81%	63,934,674.95	21.11%	-1.70%
在建工程	150,522.72	0.05%	634,029.84	0.21%	-76.26%
无形资产	37,448,414.08	11.81%	13,665,617.94	4.51%	174.03%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	10,011,763.89	3.31%	-100.00%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

2022 年末，公司货币资金余额 59,356,608.55 元，较上年末增加 87.33%，主要原因为：本期收到投资款 2,142.00 万元。所致。

2、存货

2022 年末，公司存货余额 28,744,474.25 元，较上年减少 41.88%，主要原因为：报告期内随着外部环境的影响逐步减小，销售、物流通畅，公司库存商品规模相应降低。

3、长期股权投资

2022 年末，公司长期股权投资余额 94,182.60 元，较上年减少 69.65%，主要原因为：本期子公司亏损所致。

4、在建工程

2022 年末，公司在建工程余额 150,522.72 元，较上年减少 76.26%，主要原因为：2021 年末在建工程余额于 2022 年度已达到预定可使用状态，转入固定资产所致。

5、无形资产

2022 年末，公司无形资产余额 37,448,414.08 元，较上年增加 174.03%，主要原因为：报告期内以 24,357,440.00 取得了政府出让的宗地一块。

6、短期借款

2022 年末，公司短期借款余额 0 元，较上年减少 100%，主要原因为：2022 度，公司归还 2021 年末短期借款所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	360,276,842.79	-	377,500,897.47	-	-4.56%
营业成本	261,261,717.84	72.52%	282,031,805.60	74.71%	-7.36%
毛利率	27.48%	-	25.29%	-	-
销售费用	26,448,624.00	7.34%	24,279,009.98	6.43%	8.94%
管理费用	23,123,327.92	6.42%	20,226,189.75	5.36%	14.32%
研发费用	12,629,335.79	3.51%	12,565,630.89	3.33%	0.51%
财务费用	-2,844,976.88	-0.79%	456,204.02	0.12%	-723.62%
信用减值损失	-1,406,614.23	-0.39%	-1,058,055.78	-0.28%	32.94%
资产减值损失	-2,335,657.94	-0.65%	-2,408,057.32	-0.64%	-3.01%
其他收益	1,111,884.79	0.31%	2,332,844.90	0.62%	-52.34%
投资收益	-189,778.79	-0.05%	401,546.47	0.11%	-147.26%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-519,147.24	-0.14%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	34,305,461.02	9.52%	34,708,512.94	9.19%	-1.16%
营业外收入	519,110.95	0.14%	675,409.94	0.18%	-23.14%
营业外支出	18,112.37	0.01%	4,088.44	0.00%	343.01%
净利润	31,000,066.27	8.60%	31,320,548.35	8.30%	-1.02%

项目重大变动原因:

1、财务费用

2022 年度，公司财务费用-2,844,976.887 元，较上年同期减少 723.62%，主要原因为：报告期内外币汇率波动导致财务费用减少。

2、信用减值损失

2022 年度，公司信用减值损失-1,406,614.23 元，较上年同期增长 32.94%，主要原因为：主要是受外部环境影响，客户回款节奏有所放缓所致。

3、其他收益

2022 年度，公司其他收益 1,111,884.79 元，较上年同期减少 52.34%，主要原因为：政府补助减少所致。

4、投资收益

2022 年度，公司投资收益-189,778.79 元，较上年同期减少 147.26%，主要原因为：本期子公司亏损所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	359,373,949.42	376,707,971.28	-4.60%
其他业务收入	902,893.37	792,926.19	13.87%
主营业务成本	261,187,833.59	282,031,805.60	-7.39%
其他业务成本	73,884.25	-	100.00%

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
非线性照明产品	91,161,870	73,729,270.4	19.12%	11.88%	11.29%	0.42%
线性照明产品	268,212,079.42	187,458,563.19	30.11%	-9.15%	-13.13%	3.20%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司营业收入结构总体保持稳定。

(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	江苏非克云仓智能科技有限公司	27,483,960.27	7.63%	否
2	四川虹辉恒德照明科技有限公司	18,901,175.41	5.25%	否
3	展晟照明股份有限公司	17,972,807.22	4.99%	否
4	FOSHAN SANHE FURNITURE CO., LIMITED	14,230,038.36	3.95%	否
5	上海汶光国际贸易有限公司	12,475,381.28	3.46%	否
合计		91,063,362.54	25.28%	-

(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	深圳市永杰霖科技有限公司	13,741,454.88	6.35%	否

2	广东凯美电子有限公司	11,641,114.10	5.38%	否
3	湖北永创鑫电子有限公司	9,779,339.74	4.52%	否
4	江门市新会区坚和美机电有限公司	9,066,129.45	4.19%	否
5	广东晶锐半导体有限公司	8,470,520.45	3.92%	否
合计		52,698,558.61	24.37%	-

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	32,878,033.83	1,977,079.48	1,562.96%
投资活动产生的现金流量净额	-8,336,202.20	-1,292,678.43	-544.88%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,681,849.10	-10,384,964.44	64.55%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额 32,878,033.83 元，较上年同期增长 1,562.96%，主要原因为：本期存货采购规模减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额-8,336,202.20 元，较上年同期负增长 544.88%，主要原因为：本期增加购买募投用地支出。

3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额-3,681,849.10 元，较上年同期增长 64.55%，主要原因为：本期收到投资款 2,142.00 万元。

(四) 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
广东欧曼智能科技有限公司	控股子公司	服务、采购及销售	5,000,000	236,992.48	236,769.40	-	-339,764.61
杭州欧曼光电有限公司	控股子公司	服务、采购及销售	1,000,000	2,198,871.91	1,562,269.25	7,450,145.13	562,269.25
江西欧曼电子	参股公司	服务、采购及	5,000,000	457,786.05	-475,487.05	596,330.28	-387,112.87

科技有 限公司		销售					
杭州三 色石环 境艺术 设计院 有限公 司	参股公 司	设计服 务	10,000,000	443,948.93	313,942.00	1,432,737.68	84,661.18

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
江西欧曼电子科技有限公司	教育照明	拓展江西省教育照明市场
杭州三色石环境艺术设计院有限公司	灯光设计	向公司提供设计服务，导入意向性项目

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

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,629,335.79	12,565,630.89
研发支出占营业收入的比例	3.51%	3.33%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	57	55
研发人员总计	57	55
研发人员占员工总量的比例	12.13%	12.70%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	200	177
公司拥有的发明专利数量	39	35

其中国内发明专利数量本期数量为 6 个，上期数量为 5 个，其余为国外发明专利。

研发项目情况：

1、主要正在从事的研发项目

公司正在从事的主要研发项目如下：

序号	项目名称	项目内容	目前所处研发阶段	项目人员数量(人)	研发经费投入情况(万元)	拟达到目标
1	带定时启动的 LED 控制装置	本项目开发装置主要包含两部分：启动延时去抖和尖峰电流控制。在与一些带有电机或大功率电器一起使用时，可避免因同时启动而产生尖峰电流的情况	预研阶段	6	80.00	1、减少启动浪涌冲击电流；2、增加客户使用体验舒适度；3、提高产品使用寿命
2	高效散热型的超长灯带	本项目在柔性线路板的下端连接有铜编织带，电流不仅流经柔性 FPC 板还流经此铜编织带，这样增大了导电的截面积，可优化散热性能，从而提高灯带功率	试生产阶段	4	50.00	1、实现灯带超长连接，首尾亮度一致；2、实现超长连接，减少施工难度，节约成本；3、提高产品使用寿命和产品质量
3	恒压恒流集成驱动电路	本项目旨在开发具备自动检测、调节电流、电压的集成驱动电路	小批量试产阶段	4	100.00	1、根据产品要求，自主开发驱动 IC；2、实现电路可以恒流和恒电压双功能；3、保护负载端产品，从而提高产品质量和节约成本
4	灯带供电连接座及灯带组件	本项目产品壳体设置有插接腔，灯带能够通过插接口伸入插接腔中，电源模块上的供电抵接结构与灯带插接，以便电源模块对灯带供电	小批量试生产阶段	4	40.00	1、实现灯带和供电电源的紧密连接；2、提高产品生产效率，提高产品质量；3、提高产品使用寿命和可靠性
5	适配多种光学的灯	本项目产品的上部或下部开设有开口槽，开口槽中安装	预研阶段	5	45.00	1、可以根据要求，更换不同光

	带	有通电可发光的光源。同时，在开口槽的开口处安装有扩光罩或透镜组件等光学组件，对光源发出的光线进行漫反射和/或折射，从而使得条形灯的出光效果更好，防止眩光的出现				源，实现防眩光效果；2、单体结构可满足多用途产品的要求
6	利用 CSP 或倒装芯片的 COB 荧光 LED 灯带	本项目产品利用 CSP 或倒装芯片的大电流、高可靠性等特点，将 CSP、倒装芯片、恒流 IC、幻彩晶圆等集成在 FPC 基板上	预研阶段	6	80.00	1、采用 CSP 或倒装芯片技术，制成超薄灯带产品；2、芯片直接固定和焊接在 FPCB 上，无焊线等工艺，提高生产效率；3、点状放置发光光源，使灯带光线更柔和
7	智能控制快速拼接线形办公灯具	本项目产品可在不同的空间中拼接组合成不同的造型，并采用快速对接装置，实现不同智能模块的应用要求	预研阶段	4	30.00	1、实现无缝无暗区快速拼接；2、支持有线、无线智能方案应用
8	多种配光酒店射灯	本项目产品具有多种配光以及拉伸、平移、摆角功能，适合不同层高及应用空间	预研阶段	4	80.00	1、实现光学可调可换的模组化设计；2、实现极致光斑效果
9	模拟阳光采集灯具及系统	本项目产品采用纳米级二氧化钛涂层，模拟瑞利散射技术；同时，通过专业的光学设计及散热技术，模拟雨后蓝天的光照效果	预研阶段	4	100.00	1、采用全光谱光源，最大程度还原自然光效果；2、智能控制与传感设备相结合，达到与室外光照同步的效果

2、报告期内研发投入情况

报告期内，公司研发费用占营业收入的比例情况如下：

单位：万元

项目	2022 年度	2021 年度
营业收入	36,027.68	37,750.09
研发投入	1,262.93	1,256.56

研发投入占营业收入的比例	3.51%	3.33%
--------------	-------	-------

3、合作研发情况

为保持技术领先，拓宽技术领域，公司在加强自身研发实力的同时，积极与电子科技大学中山学院、深圳市必易微电子股份有限公司等开展合作，发挥协同效应，努力提升公司整体的技术水平。报告期内，公司已完成的和正在进行的合作研发项目具体情况如下：

序号	合作机构	项目名称	合作时间	协议主要内容	研发成果归属	保密措施约定
1	电子科技大学中山学院	中间视觉下高等等效视觉效率的LED灯带研究及其产业化	2019年7月至2022年7月	双方共同研究开发中间视觉下高等等效视觉效率的LED灯带研究及其产业化，协议约定公司需支付的合作研发费用180.00万元	归双方共同享有，双方均享有申请专利的权利	从合同签订之日开始计算，欧曼科技在3年内，电子科技大学中山学院在5年内不得泄露以下内容：1、有关研发的技术成果；2、履约过程中获悉的商业秘密及技术秘密
2	深圳市必易微电子股份有限公司	LED控制驱动芯片(L756A)	2020年6月至2025年6月	双方围绕LED控制驱动芯片(L756A)，共同推动项目开发进度和产品应用。协议约定公司需支付的合作研发费用15.00万元	本协议产生的技术成果和知识产权归双方共同所有	双方对履行本协议过程中涉及的保密信息(包括技术信息和经营信息)履行保密义务

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
应收账款坏账准备	报告期期末欧曼科技应收账款账面价值为106,920,840.17元，金额较高，对应坏账准备的评估涉及管理层判断且其金额对财务报表整体影响重大，我们认为	(1) 了解欧曼科技管理层与信用控制、销售回款和评估应收款项坏账准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计及运行有效性。

	<p>该事项为关键审计事项。欧曼科技应收账款会计政策和估计的披露参见“附注三、重要会计政策及会计估计之（十）金融工具”的描述；应收账款金额的披露参见“附注五、合并财务报表主要项目注释之 3. 应收账款”的描述。</p>	<p>（2）复核欧曼科技管理层在评估应收账款的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生坏账的项目，包括考虑客户对公司信用政策的遵守情况、客户既往的回款方式、以及经营环境及行业发展的基本情况等，评估管理层计算应收款项坏账准备时所采用的以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及对信用风险特征分析的合理性，并复核其坏账准备计提是否充分。</p> <p>（3）取得欧曼科技资产负债表日的应收账款账龄明细表，通过抽样核对记账凭证、收入确认凭据、银行回单等支持性资料，检查复核应收账款账龄的准确性，评价按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款的账龄区间划分是否恰当；评价公司单项计提坏账准备的应收账款对客户经营环境是否发生显著不利变化，单项计提坏账准备金额是否合理、充分。</p> <p>（4）评估欧曼科技与同行业上市公司的应收款项坏账政策的一致性，包括分析公司与同行业上市公司应收款项坏账整体计提比例变动与行业的发展趋势、整体经济环境变化是否相符。</p> <p>（5）选取应收账款样本实施函证程序，确认欧曼科技与客户就资产负债表日应收账款余额是否达成一致意见。</p> <p>（6）对于主要的应收账款，通过公开渠道查询公司债务人或其行业发展状况有关的信息，结合其历史回款记录、期后回款的相关信息，以识别是否存在影响应收账款坏账准备评估结果的情形，复核、评估资产负债表日应收账款坏账计提比例是否恰</p>
--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>收入确认与成本核算</p>	<p>报告期欧曼科技营业收入为 360,276,842.79 元；营业成本为 261,261,717.84 元。由于收入确认及成本核算存在错报的固有风险，因此我们认为该事项为关键审计事项。欧曼科技收入确认会计政策的披露参见“附注三、重要会计政策及会计估计之（二十六）收入”的描述；收入、成本金额的披露参见“附注五、合并财务报表主要项目注释之 32. 营业收入、营业成本”的描述。</p>	<p>当。</p> <p>（1）了解并测试欧曼科技与营业收入、营业成本确认相关的关键财务报告的内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性。</p> <p>（2）针对各品种及其主要客户与主要销售产品的毛利率进行分析性复核，评价其营业收入的确认、营业成本的结转是否符合欧曼科技的会计政策规定。</p> <p>（3）结合欧曼科技的销售和经营模式、客户类型、产品类型等，对报告期内欧曼科技与同行业上市公司主要产品的毛利率及其波动的趋势进行分析，并评估与同行业上市的营业收入确认、营业成本的结转政策一致性。</p> <p>（4）根据主要客户的营业收入确认明细表，获取并检查营业收入确认相关的关键合同条款、营业收入确认文件，评估欧曼科技的营业收入确认时点及金额是否与客户确认文件一致、是否符合欧曼科技营业收入确认政策；检查与营业成本结转有关的原始单据，复核其金额结转是否及时、准确、完整。</p> <p>（5）选取资产负债表日前后营业收入确认的样本，检查其收入确认文件的关键时间节点，评估营业收入是否在恰当的期间确认。</p> <p>（6）结合对应收账款和应付账款的审计，对报告期内欧曼科技与主要客户、主要供应商的交易内容、发生额及往来款余额进行走访、询证、现金流核查等，以核实欧曼科技营业收入、营业成本的真实性、准确性和完整性。</p> <p>（7）通过网络公开信息查询欧曼科技关联方、主要客户和主要供应商的工商登记信息，通过关</p>
------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		键内容的甄别，以核实欧曼科技与其主要客户和主要供应商之间是否存在关联关系，尤其是关注新增客户和新增供应商的交易内容的真实性、交易规模合理性、交易价格公允性。
--	--	--------------------------------------------------------------------------------

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1. 主要会计政策变更				
会计政策变更的内容和原因			审批程序	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部于 2021 年 12 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。			管理层审批	注 1
本公司自 2022 年起执行财政部于 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于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”及“关于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”。			管理层审批	注 2

注1：2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），解释15号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。执行解释15号对本报告期财务报表无重大影响。

注2：2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司已经提前施行该事项相关的会计处理；“关于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”及“关于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”内容自公布之日起施行。执行解释16号对本报告期合并财务报表及母公司财务报表的影响如下：

项 目	2022.01.01		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	91,309.13	13,696.37	771.90	115.79

项 目	2022.01.01		2021.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	90,537.23	13,580.58		

本公司自 2021 年 12 月 31 日已经开始提前对租赁业务产生的税会差异确认递延所得税，并按单项资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性净额确认递延所得税负债或递延所得税资产；根据解释 16 号要求，对 2021 年 12 月 31 日单项资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性净额还原为全额，在 2022 年 1 月 1 日分别确认递延所得税负债和递延所得税资产。

2.主要会计估计变更

本报告期，公司无主要会计估计变更。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司产权明晰、权责明确、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，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、客户经理等业务骨干队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。综上所述，公司持续经营能力良好，本年度内不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 创新风险

公司所处的照明灯具制造业具有技术迭代更新速度较快的特点。为保持竞争优势，公司需要不断以市场为导向持续对技术研发进行投入，从而形成顺应市场发展趋势、满足客户应用需求的具有竞争力的新技术，并将新技术成果转换为新产品，不断输出满足市场和客户需求的优质产品。由于市场需求发展变化的加快，且技术创新存在不确定性，如果公司目前及未来产品研发和创新方向无法匹配或契合下游客户应用及行业发展方向，公司将面临新技术、新产品难以巩固和加强已有的竞争优势的局面，从而导致产品市场认可度下降，进而对公司经营成果和盈利能力产生不利影响，公司存在创新风险。

应对措施：公司为应对技术创新的不确定性，除了前瞻性地做好市场及客户需求的调研外，还加大技术研发的投入，带领技术团队向国内外同行学习，增加与高校产学研的合作，综合提高技术成果转化并向市场推出。

(二) 市场竞争加剧风险

LED 照明行业在市场需求不断扩大和国家产业政策推动的大背景下，吸引了大量的社会资本投入。一方面，现有 LED 照明龙头企业不断扩大产能，产品线向多品类、智能化发展；另一方面，新的竞争者不断进入，市场竞争较为激烈。公司面临因市场竞争加剧而导致行业内产品供应过剩、产品价格下降、行业利润水平降低的压力。若公司不能及时有效应对日益激烈的市场竞争和开拓新的销售渠道和客户，将可能对公司的生产经营带来不利影响。

应对措施：公司为应对市场竞争进一步加剧，除了做好企业管理和客户管理外，还加大对生产技术的发展，增加技术研发的投入，做好生产设备和生产环境的升级改造。

(三) 主要原材料价格波动风险

公司主要原材料为 LED 灯珠、PVC 胶料、FPC 板、铜线、电阻、锡类等，报告期内，公司直接材料占主营业务成本的比例超过 80%，占比较高。如果未来上述主要原材料的市场供求、供应商销售策略发生较大变化，造成公司采购价格出现较大幅度的波动，可能对公司的原材料供应或营业成本产生重大不利影响，公司将会面临盈利水平下滑的风险。

应对措施：针对原材料上涨给公司带来成本压力，公司会时刻关注关键原材料的市场价格走势，及时调整库存，增加供货渠道；改进工艺，提高材料利用率；根据项目开发情况，积极与甲方沟通，降低原材料波动给公司带来的压力。

(四) 自主品牌业务增长不及预期风险

自 2019 年以来，公司自主品牌业务收入及占比呈上升趋势，为公司收入的重要来源。若自主品牌业务收入增长不及预期，则可能导致自主品牌业务毛利率下降，进而对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司通过加大品牌宣传、加大对经销网络的建设、加大对省级经销商的管理等方法持续优化和升级经销网络渠道，从而公司报告期内的经销收入不断增长。

(五) ODM 客户销售收入下降的风险

报告期内，公司 ODM 业务收入规模整体保持在较高水平。主要 ODM 客户为欧普照明、展晟照明、AMERICAN LIGHTING INC、曼佳美等。如果未来国内外经济形势发生变化、公司 ODM 客户的经营状况出现不利变化、公司无法满足 ODM 客户提出的产品需求、或者下游客户也进入 ODM 领域与公司开展直接竞争等重大不利因素出现，将会对公司的经营业绩和盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司大力发展自主品牌“欧曼/OML”，不断开拓直销客户，重点推动了欧曼品牌入库各大央企、国企，以及大力发展教育照明业务。在经销业务、ODM 业务和直销业务上已经采取了一系列战略措施且行之有效，公司未来经营业绩具有保证和可持续性，公司具备持续经营能力。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司没有新增的风险因素。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、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	五.二.(四)
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	五.二.(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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 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	占用形式	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

李小平	资金	其他	4,948,741.99	115,287.31	5,064,029.30	0	5,064,029.30	序 已 事 后 补 充 履 行
李小兵	资金	其他	8,920,975.96	225,232.80	9,146,208.76	0	9,146,208.76	已 事 后 补 充 履 行
合计	-	-	13,869,717.95	340,520.11	14,210,238.06	0	14,210,238.06	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

2017 年以前，欧曼科技在约定归属于恒滨塑胶的 10 亩土地上加盖房屋建筑物，垫付支出费用为 2,070.99 万元（其中：土地相关成本 619.16 万元、房屋建筑物 1,451.83 万元）。在此期间，恒滨塑胶的相关方陆续支付了 1,211.25 万元，由公司股东李小平、李小兵等代收。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司收到股东李小平占用本金及利息 5,064,029.30 元，收到股东李小兵占用本金及利息 9,146,208.76 元。上述资金归还后，公司不存在实际控制人及其关联方占用公司资金的情况。

今后公司将进一步加强对股东、董监高等信息披露义务人对于监管规则、信息披露制度及公司规章制度的培训和学习，提升实际控制人合规意识，遵守挂牌公司业务规则，避免发生占用公司资金或损害公司利益的情况。

（三） 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		216,986.36

销售产品、商品，提供劳务	5,900,000.00	414.16
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	300,000.00	0

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 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	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年2月29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2月29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2月29日		挂牌	其他承诺（承诺规范关联交易）	其他（承诺规范关联交易）	正在履行中
董监高	2016年2月29日		挂牌	其他承诺（承诺规范关联交易）	其他（承诺规范关联交易）	正在履行中
其他股东	2016年2月29日		挂牌	其他承诺（承诺规范关联交易）	其他（承诺规范关联交易）	正在履行中

承诺事项详细情况：

承诺事项均在履行期内，报告期内不存在超期未履行完毕的承诺。

(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
房屋建筑物	固定资产	抵押	42,291,330.71	13.33%	银行授信抵押
土地使用权	无形资产	抵押	12,692,824.83	4.00%	银行授信抵押
总计	-	-	54,984,155.54	17.33%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限资产为公司开展正常经营活动向银行贷款所致，有利于公司正常开展经营活动。

第六节 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	15,817,250	30.96%	-8,543,250	7,274,000	13.60%
	其中：控股股东、实际控制人	10,126,247	19.82%	-10,126,247	-	0.00%
	董事、监事、高管	10,923,250	21.38%	-10,923,250	-	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	35,272,750	69.04%	10,923,250	46,196,000	86.40%
	其中：控股股东、实际控制人	30,378,741	59.46%	10,126,247	40,504,988	75.75%
	董事、监事、高管	32,769,750	64.14%	10,923,250	43,693,000	81.71%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		51,090,000	-	2,380,000	53,470,000	-
普通股股东人数						17

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于 2021 年 12 月 13 日召开第二届董事会第二十一次会议及第二届监事会第十二次会议，并于 2021 年 12 月 29 日召开 2021 年第四次临时股东大会，分别审议通过《关于〈公司 2021 年第一次股票定向发行说明书〉的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》及股票定向发行相关议案。

2022 年 01 月 28 日，公司收到全国中小企业股份转让系统出具的《关于对广东欧曼科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2022]182 号）。公司本次定向发行实际新增股份为 2,380,000 股，其中有限售条件流通股 0 股，无限售条件流通股 2,380,000 股。本次定向发行新增股份于 2022 年 03 月 17 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

报告期内，公司因 2021 年第一次定向发行的实施，普通股股本由 51,090,000 股增加至 53,470,000 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	孙玲三	22,316,112	0	22,316,112	41.74%	22,316,112	0	0	0
2	李小平	10,361,052	0	10,361,052	19.38%	10,361,052	0	0	0
3	李小兵	7,827,824	0	7,827,824	14.64%	7,827,824	0	0	0
4	何丰	3,188,012	0	3,188,012	5.96%	3,188,012	0	0	0
5	杭州顺旭投资合伙企业（有限合伙）	2,503,000	-243,200	2,259,800	4.23%	0	2,259,800	0	0
6	邓超	2,391,000	0	2,391,000	4.47%	0	2,391,000	0	0
7	中山市凯裕天泽商务咨询中心（有限合伙）	1,296,000	0	1,296,000	2.42%	1,296,000	0	0	0
8	中山市恒富商务咨询服务中	1,207,000	0	1,207,000	2.26%	1,207,000	0	0	0

	心 (有 限合 伙)								
9	中山市东凤城镇投资运营有限公司	0	500,000	500,000	0.94%	0	500,000	0	0
10	四川万嘉创铭环保设备有限公司	0	450,000	450,000	0.84%	0	450,000	0	0
11	林新达	0	450,000	450,000	0.84%	0	450,000	0	0
合计		51,090,000.00	1,156,800	52,246,800	97.72%	46,196,000	6,050,800	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东孙玲三系李小平、李小兵的姐夫，李小平与李小兵系兄弟关系；李小平通过投资关系成为了中山市恒富、中山市凯裕的执行事务合伙人，使得挂牌公司及其一致行动人发生变更，由孙玲三、李小平、李小兵变更为孙玲三、李小平、李小兵、中山市恒富、中山市凯裕，存在新增的一致行动人。</p>									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

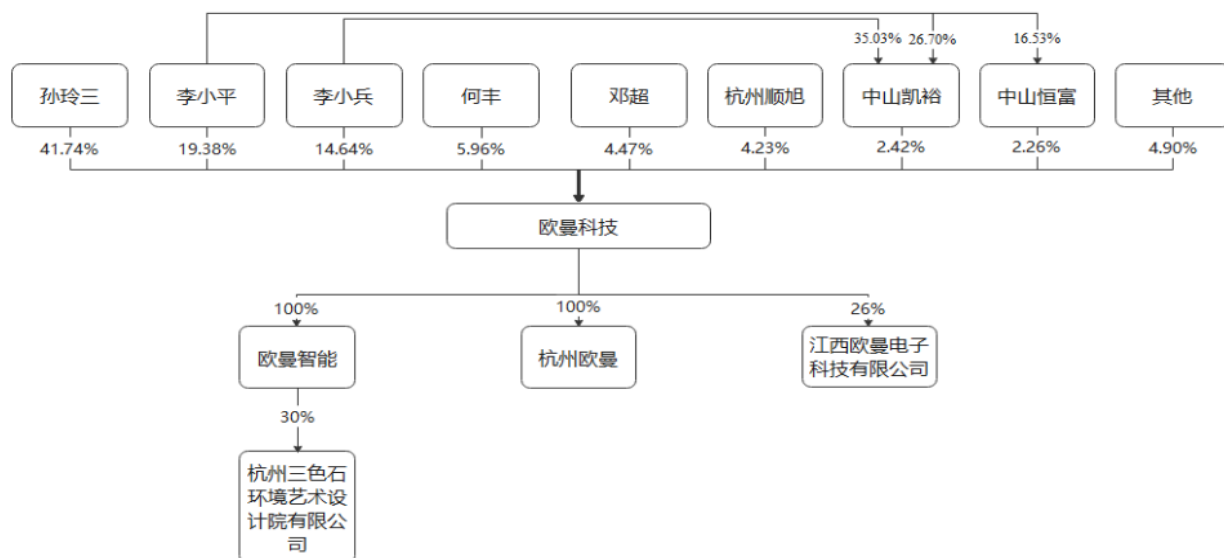
(一) 控股股东情况

报告期内，公司无控股股东，第一大股东为孙玲三，持股比例为 41.74%。

(二) 实际控制人情况

报告期内，孙玲三直接持有公司 41.74%股份；李小平直接持有公司 19.38%股份，李小平担任中山凯裕、中山恒富的执行事务合伙人，通过中山凯裕、中山恒富间接控制公司 2.42%、2.26%股份；李小兵直接持有公司 14.64%股份。李小平与李小兵系兄弟关系，孙玲三系李小平、李小兵之姐夫，三人合计控制公司 80.44%股份，为公司共同实际控制人。

公司股权结构如下：



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2021年12月29日	2022年3月11日	9	2,380,000	外部（自然人投资者、非自然人投资者）	不适用	21,420,000	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行	募集金额	报告期内使用	期末	是否	余额	是否	变更	变更	变更
----	------	--------	----	----	----	----	----	----	----

次数		金额	募集资金 余额	存在 余额 转出	转出 金额	变更 募集 资金 用途	用途 情况	用途 的募 集资 金金 额	用途 是否 履行 必要 决策 程序
1	21,420,000.00	21,431,655.53	0	否	不适 用	否	不适 用	不适 用	不适 用

募集资金使用详细情况：

项目	金额（元）
1. 募集资金总额	21,420,000.00
减：手续费	0.00
加：银行利息	11,655.53
募集资金可使用总额	21,431,655.53
2. 募集资金已使用总额	21,431,655.53
补充流动资金-支付供应商货款	21,431,655.53
3. 截至2022年12月31日募集资金余额	0.00

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	信用贷款	兴业银行股份有限公司中山分行	银行金融机构	50,000,000	2022年5月21日	2032年5月20日	-
2	短期循环融资	花旗银行（中国）有限公司广州分行	银行金融机构	30,000,000	2016年10月14日	-	-
3	综合贷款	中国工商银行中山东风支行	银行金融机构	114,500,000	2022年10月28日	2042年10月27日	-
合计	-	-	-	194,500,000	-	-	-

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 9 月 8 日	2.8	0	0
合计	2.8	0	0

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

第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李小平	董事长、总经理	男	1977 年 2 月	2022 年 4 月 1 日	2025 年 3 月 31 日
孙玲三	董事	男	1966 年 10 月	2022 年 4 月 1 日	2025 年 3 月 31 日
何丰	董事、副总经理	男	1981 年 9 月	2022 年 4 月 1 日	2025 年 3 月 31 日
周少燕	董事、董事会秘书	女	1986 年 10 月	2022 年 4 月 1 日	2025 年 3 月 31 日
何天万	财务负责人	男	1974 年 6 月	2022 年 4 月 1 日	2025 年 3 月 31 日
冯潇	监事会主席	男	1985 年 9 月	2022 年 4 月 1 日	2025 年 3 月 31 日
戢海波	监事	男	1979 年 1 月	2022 年 4 月 1 日	2025 年 3 月 31 日
夏小军	职工代表监事	男	1982 年 9 月	2022 年 4 月 1 日	2025 年 3 月 31 日
肖志军	独立董事	男	1976 年 11 月	2022 年 4 月 1 日	2025 年 3 月 31 日
李兵	独立董事	男	1972 年 1 月	2022 年 4 月 1 日	2025 年 3 月 31 日
刘黎明	独立董事	男	1974 年 10 月	2022 年 4 月 1 日	2025 年 3 月 31 日
董事会人数:					7
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:

公司董事孙玲三系董事长李小平的姐夫，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
孙玲三	董事长、总经理	22,316,112	0	22,316,112	41.74%	0	22,316,112
李小平	董事	10,361,052	0	10,361,052	19.38%	0	10,361,052
何丰	董事、副总经理	3,188,012	0	3,188,012	5.96%	0	3,188,012
合计	-	35,865,176	-	35,865,176	67.08%	0	35,865,176

(三) 变动情况**关键岗位变动情况**

□适用 √不适用

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	特殊说明
肖志军	无	新任	独立董事	股东大会选举	-
李兵	无	新任	独立董事	股东大会选举	-
刘黎明	无	新任	独立董事	股东大会选举	-

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：

√适用 □不适用

董事的简历如下：

李小平先生，1977年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，清华大学国际高级工商管理总裁研修班结业。2000年9月至2004年12月，自由职业；2005年2月至2009年6月，任中山市古镇欧曼科技照明灯饰厂销售经理；2009年6月至2016年2月，历任欧曼有限销售经理、执行董事、董事等职务，2016年2月至今，任公司董事长兼总经理；2022年2月至今，任中山恒富、中山凯裕执行事务合伙人。

孙玲三先生，1966年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1989年9月至1994年9月，任杭州工具仪表厂技术员；1994年9月至2010年8月，自主创业；2010年9月至2016年2月，历任欧曼有限监事、董事等职务；2016年2月至今，任公司董事。

何丰先生，1981年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2008年2月至2009年5月，任中山市古镇欧曼科技照明灯饰厂销售经理；2009年6月至2016年2月，历任欧曼有限营销副总经理、董事等职务；2016年2月至今，任公司董事兼副总经理；2020年10月至今，任欧曼智能执行董事兼经理。

周少燕女士，1986年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2008年10月至2016年2月，历任欧曼有限财务人员、总经理助理、监事等职务；2016年2月至今，任公司董事会秘书；2018年4月至今，任公司董事。

刘黎明先生，1974年10月出生，中国国籍，无永久境外居留权，博士研究生学历、教授。2005年7月至2013年6月，任昆明物理研究所研究员；2013年7月至今，任电子科技大学中山学院教授；现兼任中山市市场监督管理局知识产权局专家、中桂电力设备有限公司技术顾问，2022年4月至今，任公司独立董事。

肖志军先生，1976年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历、注册会计师、注册税务师、高级会计师、资产评估师。2001年10月至2009年4月，历任广东惠建会计师事务所有限公司项目经理、广州信瑞知仁会计师事务所有限公司项目经理、广东华审会计师事务所有限公司部门经理；2009年5月至2011年10月，任北京中天运管理咨询有限公司部门总经理；2011年11月至今，任中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所所长；2020年8月至今，任深圳群伦项目管理有限公司华南三分公司负责人；现兼任广东股权交易中心股份有限公司外部专家委员，2022年4月至今，任公司独立董事。

李兵先生，1972年1月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1994年7月至2005年6月，任肇庆铁路公安处侦查员，2005年6月至2008年9月，历任广东敬业律师事务所实习律师、广东尚融律师事务所执业律师；2008年10月至今，任广东敬业律师事务所执业律师；2020年8月至今，任

广东优巨先进新材料股份有限公司独立董事；现兼任珠海市律师协会刑事法律业务委员会副主任、维护律师执业合法权益工作委员会委员，2022 年 4 月至今，任公司独立董事。

监事的简历如下：

冯潇先生，1985 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010 年 9 月至 2011 年 2 月，自由职业；2011 年 3 月至今，历任公司国内销售部经理、灯饰运营中心营销总监、国内营销部副经理等职务；2017 年 7 月至今，任公司监事会主席。

戢海波先生，1979 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2001 年 6 月至 2006 年 7 月，任达丰（上海）电脑有限公司生产专员；2006 年 8 月至 2007 年 6 月，自主创业；2007 年 7 月至 2013 年 5 月，任纬创资通（中山）有限公司生产主任；2013 年 6 月至今，任公司生产总监；2017 年 3 月至今，任公司监事。

夏小军先生，1982 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002 年 3 月至 2006 年 11 月，任鹤山银雨灯饰有限公司采购员；2006 年 12 月至 2012 年 7 月，任佛山市南海区澳朗照明有限公司厂长；2012 年 8 月至今，历任公司采购经理、采购总监等职务；2017 年 11 月至今，任公司职工代表监事。

高级管理人员的简历如下：

李小平先生，相关情况详见本节之“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”之“董事简历”。

何丰先生，相关情况详见本节之“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”之“董事简历”。

何天万先生，1974 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003 年 3 月至 2008 年 4 月，任佛山市顺德区正宇饲料有限公司财务经理；2008 年 6 月至 2009 年 2 月，任中山市日丰电缆制造有限公司财务副经理；2009 年 3 月至 2010 年 12 月，任中山市天喜电器有限公司财务经理；2011 年 1 月至今，任公司财务总监。

周少燕女士，相关情况详见本节之“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”之“董事简历”。

(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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	55	6	9	52
生产人员	265	48	90	223
销售人员	93	32	22	103
技术人员	57	10	12	55
员工总计	470	96	133	433

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	2	3
本科	19	28
专科	115	124
专科以下	334	278
员工总计	470	433

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、人员招聘培训：公司面向社会招聘人才，实行岗位竞聘制度，把员工个人成长与公司发展结合起来，公司重视员工的培养，开展了多形式的员工内训和外训，包括新员工入职培训、各职能部门的专业知识与技能培训、中高层领导干部培训等，使公司员工掌握更多的技能、更快更好的熟悉岗位知识，不断提高员工综合素质，提升工作效率。
- 2、薪酬政策执行：公司十分重视人才的引进工作，公司根据行业内薪酬和实行运营情况，实行考核制度，员工薪酬与员工考核和公司效益挂钩，利用更有竞争优势的薪酬福利及符合实际的绩效考核方案吸引优秀的人才加入公司。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数：23 人。

(二) 核心人员（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

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，以及《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》等制度的规定，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系。公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，行使并履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

报告期内，公司遵照法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等方面的权利。公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均能按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则履行职责，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求。通过《公司章程》及各项规章制度的建立，公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

自股份公司成立以来，重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序，未发生过重大过失。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定的要求，并根据公司生产经营

的实际需要，公司于 2022 年 3 月 17 日召开第二届董事会第二十二次会议、2022 年 4 月 1 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于修订公司章程修正案的议案》，对《广东欧曼科技股份有限公司章程》作出修订。关于修订后公司章程全文的具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-035）。

（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	7	11	7

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权、委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和和公司章程的规定。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》《证券法》等法律、法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》和“三会”议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司保持良好的治理规范。

（四） 投资者关系管理情况

公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，并明确了投资者关系管理工作的具体内容和工作方式。《投资者关系管理制度》详细规定了公司与投资者沟通的内容、沟通方式、信息披露网站以及公司处理投资者关系管理事务的机构等内容，确保投资者能及时且低成本的了解公司情况。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中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

1、业务分开情况

公司主营业务为 LED 灯带、灯具的研发、生产、销售。公司具有完整的业务流程，独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司能够独立支配和使用人、财、物等生产资料，顺利组织和开展经营活动，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、资产分开情况

公司资产与股东资产分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必须的办公设备，专利和其他资产均合法拥有且权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

4、财务分开情况

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，财务人员均专职在公司工作，不存在兼职的情形；公司建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并独立进行财务决策；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司办理了统一社会信用代码，依法纳税。

5、机构分开情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司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、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司严格按照内部控制制度开展生产经营，保证产品质量，促进技术创新，不存在内部控制重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了所制定的《年报信息披露重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

三、 投资者保护**(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

2022 年 12 月 16 日，公司召开 2022 年第六次临时股东大会（提供网络投票），详见公司于 2022 年 12 月 16 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《2022 年第六次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-136）。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 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	司农审字[2023]22006030080 号			
审计机构名称	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	广州市南沙区望江二街 5 号中惠璧珑湾自编 12 栋 2514 房			
审计报告日期	2023 年 4 月 3 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐俊 0 年	朱敏 0 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	0 年			
会计师事务所审计报酬	21 万元			

审计报告

司农审字[2023] 22006030080号

广东欧曼科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东欧曼科技股份有限公司（以下简称“欧曼科技”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了欧曼科技2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司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，我们独立于欧曼科技，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 应收账款坏账准备

1、 事项描述

报告期期末欧曼科技应收账款账面价值为106,920,840.17元，金额较高，对应坏账准备的评估涉及管理层判断且其金额对财务报表整体影响重大，我们认为该事项为关键审计事项。

欧曼科技应收账款会计政策和估计的披露参见“附注三、重要会计政策及会计估计之

（十）金融工具”的描述；应收账款金额的披露参见“附注五、合并财务报表主要项目注释之3. 应收账款”的描述。

2、审计应对

（1）了解欧曼科技管理层与信用控制、销售回款和评估应收款项坏账准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计及运行有效性。

（2）复核欧曼科技管理层在评估应收账款的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生坏账的项目，包括考虑客户对公司信用政策的遵守情况、客户既往的回款方式、以及经营环境及行业发展的基本情况等，评估管理层计算应收款项坏账准备时所采用的以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及对信用风险特征分析的合理性，并复核其坏账准备计提是否充分。

（3）取得欧曼科技资产负债表日的应收账款账龄明细表，通过抽样核对记账凭证、收入确认凭据、银行回单等支持性资料，检查复核应收账款账龄的准确性，评价按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款的账龄区间划分是否恰当；评价公司单项计提坏账准备的应收账款对应客户经营环境是否发生显著不利变化，单项计提坏账准备金额是否合理、充分。

（4）评估欧曼科技与同行业上市公司的应收款项坏账政策的一致性，包括分析公司与同行业上市公司应收款项坏账整体计提比例变动与行业的发展趋势、整体经济环境变化是否相符。

（5）选取应收账款样本实施函证程序，确认欧曼科技与客户就资产负债表日应收账款余额是否达成一致意见。

（6）对于主要的应收账款，通过公开渠道查询公司债务人或其行业发展状况有关的信息，结合其历史回款记录、期后回款的相关信息，以识别是否存在影响应收账款坏账准备评估结果的情形，复核、评估资产负债表日应收账款坏账计提比例是否恰当。

（二）收入确认与成本核算

1、事项描述

报告期欧曼科技营业收入为360,276,842.79元；营业成本为261,261,717.84元。由于收入确认及成本核算存在错报的固有风险，因此我们认为该事项为关键审计事项。

欧曼科技收入确认会计政策的披露参见“附注三、重要会计政策及会计估计之（二十六）收入”的描述；收入、成本金额的披露参见“附注五、合并财务报表主要项目注释之 32. 营业收入、营业成本”的描述。

2、审计应对

（1）了解并测试欧曼科技与营业收入、营业成本确认相关的关键财务报告的内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性。

（2）针对各品种及其主要客户与主要销售产品的毛利率进行分析性复核，评价其营业收入的确认、营业成本的结转是否符合欧曼科技的会计政策规定。

（3）结合欧曼科技的销售和经营模式、客户类型、产品类型等，对报告期内欧曼科技与同行业上市公司主要产品的毛利率及其波动的趋势进行分析，并评估与同行业上市的营业收入确认、营业成本的结转政策一致性。

（4）根据主要客户的营业收入确认明细表，获取并检查营业收入确认相关的关键合同条款、营业收入确认文件，评估欧曼科技的营业收入确认时点及金额是否与客户确认文件一致、是否符合欧曼科技营业收入确认政策；检查与营业成本结转有关的原始单据，复核其金额结转是否及时、准确、完整。

（5）选取资产负债表日前后营业收入确认的样本，检查其收入确认文件的关键时间节点，评估营业收入是否在恰当的期间确认。

（6）结合对应收账款和应付账款的审计，对报告期内欧曼科技与主要客户、主要供应商的交易内容、发生额及往来款余额进行走访、询证、现金流核查等，以核实欧曼科技营业收入、营业成本的真实性、准确性和完整性。

（7）通过网络公开信息查询欧曼科技关联方、主要客户和主要供应商的工商登记信息，通过关键内容的甄别，以核实欧曼科技与其主要客户和主要供应商之间是否存在关联关系，尤其是关注新增客户和新增供应商的交易内容的真实性、交易规模合理性、交易价格公允性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

欧曼科技管理层（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，管理层负责评估欧曼科技的持续经营能力，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欧曼科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督欧曼科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对欧曼科技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欧曼科技

不能持续经营。

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

(6) 就欧曼科技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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师

（项目合伙人）：徐俊

中国·广州

中国注册会计师：朱敏

2023 年 4 月 3 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	59,356,608.55	31,685,886.49
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	12,600,910.92	15,851,647.56

应收账款	五、3	106,920,840.17	90,671,091.59
应收款项融资	五、4	1,483,103.32	1,071,569.30
预付款项	五、5	1,178,382.72	1,165,942.53
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	1,897,844.14	31,592,970.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	28,744,474.25	49,460,961.15
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	2,087,698.35	-
流动资产合计		214,269,862.42	221,500,069.51
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	五、9	94,182.60	310,319.01
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、10	62,848,756.27	63,934,674.95
在建工程	五、11	150,522.72	634,029.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	71,136.35	90,537.23
无形资产	五、13	37,448,414.08	13,665,617.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	1,975,633.20	1,831,339.36
其他非流动资产	五、15	349,063.30	831,000.00
非流动资产合计		102,937,708.52	81,297,518.33
资产总计		317,207,570.94	302,797,587.84
流动负债：			
短期借款	五、16	-	10,011,763.89
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	五、17	46,379,366.19	31,434,501.30
应付账款	五、18	40,966,258.07	66,160,767.26
预收款项			
合同负债	五、19	9,889,770.35	11,862,614.81
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、20	5,533,524.36	7,125,922.62
应交税费	五、21	5,615,554.55	3,322,083.95
其他应付款	五、22	1,423,787.07	2,298,579.01
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、23	18,496.04	17,800.35
其他流动负债	五、24	9,148,747.37	10,605,496.39
流动负债合计		118,975,504.00	142,839,529.58
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	五、25	55,012.74	73,508.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、26	276,426.80	326,410.74
递延收益	五、27	9,273.51	11,923.08
递延所得税负债	五、14	10,670.46	13,580.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		351,383.51	425,423.18
负债合计		119,326,887.51	143,264,952.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	53,470,000.00	51,090,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	28,427,304.18	8,487,722.10

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	18,801,760.30	15,697,816.71
一般风险准备			
未分配利润	五、31	97,181,618.95	84,257,096.27
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		197,880,683.43	159,532,635.08
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		197,880,683.43	159,532,635.08
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		317,207,570.94	302,797,587.84

法定代表人：李小平

主管会计工作负责人：何天万

会计机构负责人：何天万

（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		59,204,571.04	31,405,376.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		12,600,910.92	15,851,647.56
应收账款	十五、1	106,407,379.58	90,671,091.59
应收款项融资		1,483,103.32	1,071,569.30
预付款项		1,178,382.72	1,165,942.53
其他应收款	十五、2	1,897,423.09	31,592,643.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		27,760,699.41	49,460,961.15
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		2,077,067.84	-
流动资产合计		212,609,537.92	221,219,231.61
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	十五、3	1,710,000.00	710,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		62,848,756.27	63,934,674.95
在建工程		150,522.72	634,029.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		71,136.35	90,537.23
无形资产		37,448,414.08	13,665,617.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,974,407.26	1,831,339.36
其他非流动资产		349,063.30	831,000.00
非流动资产合计		104,552,299.98	81,697,199.32
资产总计		317,161,837.90	302,916,430.93
流动负债：			
短期借款		-	10,011,763.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		46,379,366.19	31,434,501.30
应付账款		40,956,902.57	66,160,767.26
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,506,135.58	7,111,559.33
应交税费		5,610,657.76	3,321,824.34
其他应付款		1,409,710.60	2,298,579.01
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		9,745,654.37	11,862,614.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		18,496.04	17,800.35
其他流动负债		9,130,012.28	10,605,496.39
流动负债合计		118,756,935.39	142,824,906.68
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		55,012.74	73,508.78

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		276,426.80	326,410.74
递延收益		9,273.51	11,923.08
递延所得税负债		10,670.46	13,580.58
其他非流动负债			-
非流动负债合计		351,383.51	425,423.18
负债合计		119,108,318.90	143,250,329.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本		53,470,000.00	51,090,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,342,969.83	8,403,387.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,801,760.30	15,697,816.71
一般风险准备			
未分配利润		97,438,788.87	84,474,896.61
所有者权益（或股东权益）合计		198,053,519.00	159,666,101.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		317,161,837.90	302,916,430.93

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		360,276,842.79	377,500,897.47
其中：营业收入	五、32	360,276,842.79	377,500,897.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		323,151,215.60	341,541,515.56
其中：营业成本	五、32	261,261,717.84	282,031,805.60
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、33	2,533,186.93	1,982,675.32
销售费用	五、34	26,448,624.00	24,279,009.98
管理费用	五、35	23,123,327.92	20,226,189.75
研发费用	五、36	12,629,335.79	12,565,630.89
财务费用	五、37	-2,844,976.88	456,204.02
其中：利息费用		604,036.13	440,373.90
利息收入		992,117.76	1,179,567.71
加：其他收益	五、38	1,111,884.79	2,332,844.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	-189,778.79	401,546.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-216,136.41	70,913.44
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、40	-1,406,614.23	-1,058,055.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-2,335,657.94	-2,408,057.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	-	-519,147.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,305,461.02	34,708,512.94
加：营业外收入	五、43	519,110.95	675,409.94
减：营业外支出	五、44	18,112.37	4,088.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,806,459.60	35,379,834.44
减：所得税费用	五、45	3,806,393.33	4,059,286.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,000,066.27	31,320,548.35
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）		31,000,066.27	31,320,548.35
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）		-	-195,296.26
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,000,066.27	31,515,844.61
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		31,000,066.27	31,320,548.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		31,000,066.27	31,515,844.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-195,296.26
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.59	0.62
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.59	0.62

法定代表人：李小平

主管会计工作负责人：何天万

会计机构负责人：何天万

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十、4	359,920,969.53	377,575,173.35
减：营业成本	十、4	261,977,204.94	282,093,401.18
税金及附加		2,531,942.82	1,982,544.46
销售费用		26,305,229.92	24,268,440.46
管理费用		22,435,160.90	19,646,584.09
研发费用		12,629,335.79	12,565,630.89
财务费用		-2,843,665.27	455,441.03
其中：利息费用		604,036.13	440,373.90
利息收入		990,013.29	1,178,579.10
加：其他收益		1,111,384.79	2,332,844.90
投资收益（损失以“-”号填列）	十、5	26,357.62	10,208.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-75,195.25
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）		-1,357,571.55	-1,058,053.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,335,657.94	-2,408,057.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-519,147.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,330,273.35	34,920,926.55
加：营业外收入		519,102.53	675,235.60
减：营业外支出		18,100.60	4,088.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,831,275.28	35,592,073.86
减：所得税费用		3,791,839.43	4,059,286.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,039,435.85	31,532,787.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,039,435.85	31,532,787.77
（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		31,039,435.85	31,532,787.77
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		344,308,481.26	373,394,473.49
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		1,760,337.96	4,726,715.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	47,554,393.11	32,869,388.76
经营活动现金流入小计		393,623,212.33	410,990,578.09
购买商品、接受劳务支付的现金		224,920,269.99	300,582,401.66
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		51,031,979.26	49,338,770.34
支付的各项税费		14,236,247.36	11,834,853.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	70,556,681.89	47,257,473.41
经营活动现金流出小计		360,745,178.50	409,013,498.61
经营活动产生的现金流量净额		32,878,033.83	1,977,079.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	11,000,000.00
取得投资收益收到的现金		26,357.62	237,821.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,800.00	312,671.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	263,717.08
收到其他与投资活动有关的现金	五、46	27,172,505.36	
投资活动现金流入小计		47,201,662.98	11,814,210.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,537,865.18	9,106,888.95
投资支付的现金		20,000,000.00	4,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、46	4,000,000.00	

投资活动现金流出小计		55,537,865.18	13,106,888.95
投资活动产生的现金流量净额		-8,336,202.20	-1,292,678.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		21,420,000.00	9,963,850.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	202,150.00
取得借款收到的现金		18,380,000.00	22,233,479.91
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	3,447,690.86	871,100.00
筹资活动现金流入小计		43,247,690.86	33,068,429.91
偿还债务支付的现金		28,380,000.00	17,319,420.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,584,271.77	25,510,280.63
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、46	2,965,268.19	623,693.15
筹资活动现金流出小计		46,929,539.96	43,453,394.35
筹资活动产生的现金流量净额		-3,681,849.10	-10,384,964.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		149,443.11	-446,641.73
五、现金及现金等价物净增加额		21,009,425.64	-10,147,205.12
加：期初现金及现金等价物余额		21,517,796.98	31,665,002.10
六、期末现金及现金等价物余额		42,527,222.62	21,517,796.98

法定代表人：李小平

主管会计工作负责人：何天万

会计机构负责人：何天万

(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		344,305,721.62	373,065,141.98
收到的税费返还		1,760,337.96	4,726,715.84
收到其他与经营活动有关的现金		47,552,192.30	32,868,308.23
经营活动现金流入小计		393,618,251.88	410,660,166.05
购买商品、接受劳务支付的现金		224,618,490.73	300,628,482.66
支付给职工以及为职工支付的现金		50,585,989.30	48,767,834.16
支付的各项税费		14,217,802.78	11,832,989.89
支付其他与经营活动有关的现金		70,189,462.72	46,943,684.13
经营活动现金流出小计		359,611,745.53	408,172,990.84
经营活动产生的现金流量净额		34,006,506.35	2,487,175.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	11,200,000.00
取得投资收益收到的现金		26,357.62	237,821.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		2,800.00	312,671.45

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		27,172,505.36	
投资活动现金流入小计		47,201,662.98	11,750,493.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,537,865.18	9,106,888.95
投资支付的现金		21,000,000.00	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,000,000.00	
投资活动现金流出小计		56,537,865.18	13,106,888.95
投资活动产生的现金流量净额		-9,336,202.20	-1,356,395.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		21,420,000.00	9,761,700.00
取得借款收到的现金		18,380,000.00	22,233,479.91
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,447,690.86	871,100.00
筹资活动现金流入小计		43,247,690.86	32,866,279.91
偿还债务支付的现金		28,380,000.00	17,319,420.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,584,271.77	25,510,280.63
支付其他与筹资活动有关的现金		2,965,268.19	623,693.15
筹资活动现金流出小计		46,929,539.96	43,453,394.35
筹资活动产生的现金流量净额		-3,681,849.10	-10,587,114.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		149,443.11	-446,641.73
五、现金及现金等价物净增加额		21,137,898.16	-9,902,976.47
加：期初现金及现金等价物余额		21,237,286.95	31,140,263.42
六、期末现金及现金等价物余额		42,375,185.11	21,237,286.95

(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	51,090,000.00				8,487,722.10				15,697,816.71		84,257,096.27		159,532,635.08
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	51,090,000.00				8,487,722.10				15,697,816.71		84,257,096.27		159,532,635.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,380,000.00				19,939,582.08				3,103,943.59		12,924,522.68		38,348,048.35
（一）综合收益总额											31,000,066.27		31,000,066.27
（二）所有者投入和减少资本	2,380,000.00				19,939,582.08								22,319,582.08
1. 股东投入的普通股	2,380,000.00				19,021,132.08								21,401,132.08
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				918,450.00							918,450.00
4. 其他											
(三) 利润分配								3,103,943.59	-18,075,543.59		-14,971,600.00
1. 提取盈余公积								3,103,943.59	-3,103,943.59		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-14,971,600.00		-14,971,600.00
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	53,470,000.00			28,427,304.18				18,801,760.30	97,181,618.95		197,880,683.43

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	51,090,000.00				10,049,775.25	12,250,000.00			12,544,537.93		80,928,630.44	200,698.41	142,563,642.03
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	51,090,000.0 0			10,049,775.2 5	12,250,000.00			12,544,537.9 3	80,928,630.44	200,698.41	142,563,642.0 3	
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “-” 号填 列)				-1,562,053.1 5	-12,250,000.0 0			3,153,278.78	3,328,465.83	-200,698.4 1	16,968,993.05	
(一) 综合 收益 总额									31,515,844.61	-195,296.2 6	31,320,548.35	
(二) 所有 者投 入和 减少 资本				-1,562,053.1 5	-12,250,000.0 0					-5,402.15	10,682,544.70	

1. 股 东投 入的 普通 股				-2,488,300.0 0	-12,250,000.0 0						9,761,700.00
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				841,912.50							841,912.50
4. 其 他				84,334.35						-5,402.15	78,932.20
(三) 利润 分配							3,153,278.78		-28,187,378.7 8	-	-25,034,100.0 0
1. 提							3,153,278.78		-3,153,278.78		

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										-25,034,100.0 0		-25,034,100.0 0
4. 其 他												
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转												
1. 资 本 公 积 转 资 增												

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												

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	51,090,000.0 0			8,487,722.10				15,697,816.7 1		84,257,096.27		159,532,635.0 8

法定代表人：李小平

主管会计工作负责人：何天万

会计机构负责人：何天万

(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	51,090,000.00				8,403,387.75				15,697,816.71		84,474,896.61	159,666,101.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,090,000.00				8,403,387.75				15,697,816.71		84,474,896.61	159,666,101.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,380,000.00				19,939,582.08				3,103,943.59		12,963,892.26	38,387,417.93
（一）综合收益总额											31,039,435.85	31,039,435.85
（二）所有者投入和减少资本	2,380,000.00				19,939,582.08							22,319,582.08
1. 股东投入的普通股	2,380,000.00				19,021,132.08							21,401,132.08
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					918,450.00							918,450.00
4. 其他												
（三）利润分配									3,103,943.59		-18,075,543.59	-14,971,600.00
1. 提取盈余公积									3,103,943.59		-3,103,943.59	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分											-14,971,600.00	-14,971,600.00

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	53,470,000.00				28,342,969.83				18,801,760.30		97,438,788.87	198,053,519.00

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	51,090,000.00			10,049,775.25	12,250,000.00			12,544,537.93		81,254,292.37	142,688,605.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	51,090,000.00			10,049,775.25	12,250,000.00			12,544,537.93		81,254,292.37	142,688,605.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-1,646,387.50	-12,250,000.00			3,153,278.78		3,220,604.24	16,977,495.52
(一) 综合收益总额										31,532,787.77	31,532,787.77
(二) 所有者投入和减少资本				-1,646,387.50	-12,250,000.00						10,603,612.50
1. 股东投入的普通股				-2,488,300.00	-12,250,000.00						9,761,700.00
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				841,912.50							841,912.50
4. 其他											
(三) 利润分配								3,153,278.78		-28,187,378.78	-25,034,100.00
1. 提取盈余公积								3,153,278.78		-3,153,278.78	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-25,034,100.00	-25,034,100.00
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										-124,804.75	-124,804.75
四、本年期末余额	51,090,000.00			8,403,387.75			15,697,816.71		84,474,896.61	159,666,101.07	

三、 财务报表附注

一、 公司的基本情况

（一） 公司概况

广东欧曼科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为中山市欧曼科技照明有限公司，系由李小平、李小兵、孙玲三、余兵兵共同出资组建的有限责任公司，于2009年6月22日取得中山市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91442000690516134K《企业法人营业执照》。公司注册地及总部地址为中山市东风镇和通路38号。

（二） 公司财务报告的批准报出

本财务报告已经公司董事会批准于2023年4月3日报出。

（三） 公司合并报表范围及其变化情况

本报告期纳入公司合并财务报表范围的子公司包括：广东欧曼智能科技有限公司（以下简称“欧曼智能”）、杭州欧曼光电有限公司（以下简称“杭州欧曼”）。合并范围变更详见本附注六：合并范围变更和本附注七：在其他主体中的权益中的相关描述。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定编制财务报表。

（二） 持续经营

公司自本报告期末起至少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、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司主要从事技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；照明器具制造；照明器具销售；安防设备制造；安防设备销售；模具制造；模具销售；五金产品制造；五金产品零售；五金产品批发；机械电气设备制造；机械电气设备销售；电子产品销售；软件销售；人工智能应用软件

开发；物联网技术服务；信息技术咨询服务；住房租赁；非居住房地产租赁；土地使用权租赁；货物进出口；技术进出口。根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对坏账准备计提、固定资产折旧年限的确定以及收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三：（十）金融工具、（十四）合同成本和（二十六）收入中的各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

公司的记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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。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。

合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。合并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。

2. 非同一控制下的企业合并

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，为非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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a. 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转入当期投资收益。b. 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转为购买日所属当期投资收益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经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差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，在合并时，对公司的重大内部交易和往来余额均进行抵消。

在报告期内，同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

在报告期内，非同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并日至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 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，分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3. 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当期期初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 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，不改变其记账本位币金额。

(3) 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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算方法

本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表日即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。利润表中收入和费用项目按照合并财务报表期间即期汇率平均汇率折算为母公司记账本位币。产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产

（1）分类和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

① 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

a) 以摊余成本计量

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

c) 以公允价值计量且其变动计入当期损益

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，

以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

② 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(2) 金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

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

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

对于应收票据和应收账款，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	信用级别较高的银行承兑汇票
应收票据组合 2	信用级别较低的银行承兑汇票

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 3	商业承兑汇票
应收账款组合	应收客户货款
其他应收款组合 1	应收保证金、押金
其他应收款组合 2	应收员工往来款
其他应收款组合 3	不动产分割及垫付资金往来款
其他应收款组合 4	应收其他往来款

——信用级别较高的银行承兑汇票，是指由以下银行承兑的汇票：

(1) 6家“国有大型商业银行”如：中国银行、农业银行、工商银行、建设银行、交通银行和中国邮政储蓄银行；

(2) 10家“上市股份制商业银行”如：招商银行、浦发银行、中信银行、光大银行、华夏银行、民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行和渤海银行。

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

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

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(3) 金融资产终止确认

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，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

2. 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融负债。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、银行借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融工具的公允价值确定

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。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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(十一) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

1. 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，

使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

2. 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（十二） 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、在产品、半成品、周转材料、委托加工物资和合同履约成本等。

2. 存货的计价方法

（1）入库的存货按照买价加上应由公司负担的各种杂费、途中合理损耗、入库前的加工整理费以及按税法规定应计入存货成本的税金等计价；

（2）委托加工的存货按照加工存货的原料成本、加工费和运杂费以及应负担的税金计价；

（3）投资者投入的存货按照资产评估确认的价值计价；

（4）盘盈的存货按同类存货的实际成本计价；

（5）接受捐赠的存货按发票金额加上必须负担的费用、税金等计价；无发票的，按同类存货的市场价格计价；

（6）领用或者发出的存货，按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5.周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

（十三） 合同资产及合同负债

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十）。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

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。公司将同

一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（十四） 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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该资产在转回日的账面价值。

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

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

（十五） 长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①同一控制下的企业合并：合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作

为其初始投资成本。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。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，将按持股比例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初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。合并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。

②非同一控制下的企业合并：在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a. 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转入当期投资收益。b. 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转为购买日所属当期投资收益。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③通过非货币性资产交换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 7 号——非货币性资产交换》确定。

④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》确定。

2. 后续计量及收益确认方法

(1) 后续计量

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 长期股权投资收益确认方法：

①采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

③处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.减值测试方法及减值准备计提方法

期末对长期股权投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十六） 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年限平均法）提取折旧。

2. 各类固定资产的折旧年限、残值率及年折旧率：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10、5、3	5	9.50、19.00、31.67
运输设备	4	5	23.75
办公设备及其他	5、3	5	19.00、31.67
自有资产装修	5、3、2	0	20.00、33.33、50.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，逐项检查固定资产预计使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值准备，同时调整预计净残值。

（十七） 在建工程

1. 在建工程按各项工程实际发生的成本入账；与在建工程相关的借款所发生的借款费用，按照借款费用的会计政策进行处理。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，根据工程预算、合同造价或工程实际成本，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

3. 期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

（十八） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，包括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者可销售状态的固定资产和存货等资产。

2. 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3. 借款费用资本化的停止

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

4. 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

5. 借款费用资本化金额的计算方法：

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九） 无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

（1）公司无形资产的核算范围包括：土地使用权、软件使用权和专利权等。

（2）根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（3）对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；现在或潜在的竞争者预期采取的行动；为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（4）使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，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摊销，但每年均应当对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

（5）减值准备：会计期末，按无形资产预计可回收金额低于其账面价值的差额按单项无形资产计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

2. 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时

计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，可以资本化确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司对于确实无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出的，将所发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

（二十）长期资产减值准备

公司于会计期末对各项资产判断是否存在可能发生减值的迹象，对存在减值迹象的资产进行减值测试，因合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

2. 公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

3. 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6. 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。资产存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值测试以单项资产为基础估计其可收回金额。对

难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组是指企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。

（二十一） 长期待摊费用

公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用（如经营租入固定资产改良支出等）按实际受益期限平均摊销。当长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二） 租赁负债

具体会计政策详见本附注三：（二十九）租赁。

（二十三） 预计负债

1. 如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

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

2. 预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；
- （3）如果清偿已确认预计负债所需支出的全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十四） 职工薪酬

1. 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，

医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将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。

(2) 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3. 辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 企业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。

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（二十五） 股份支付

公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

1. 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内的期末，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

2. 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在等待期内的期末，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。后续信息表明公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的期末以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十六） 收入

1. 一般原则

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

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

满足下列条件之一时，公司属于在某一时间段内履行履约义务；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）客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时间段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- （1）公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- （2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- （3）公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

(1) 境内商品销售

①公司将产品交付给客户或客户指定的接收方，客户或接收方签收后确认收入。

②若根据合同约定公司对产品负有安装义务，公司将产品安装完成，经客户验收后确认收入。

(2) 境外商品销售

公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续后，产品出口离境，公司取得提单后确认收入的实现。

(二十七) 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法；

1. 递延所得税资产的确认

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②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。

(3) 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。

(4) 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，减记的金额转回。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。但是，下列交易中产生的递延所得税负债，不予确认：

①商誉的初始确认；

②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 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，确认相应的递延所得税负债，但同时满足下列条件所产生的递延所得税负债，不予确认：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不转回。

（二十九） 租赁

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。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤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出租人提供的担保余值。本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(三十) 其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据企业会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

1. 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括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、企业自身信用风险公允价值变动等。

2. 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括权益法下可转损益的其他综合收益、其他债权投资公允价值变动、金融资产重分类计入其他综合收益的金额、其他债权投资信用减值准备、现金流量套期储备、外币财务报表折算差额等。

(三十一) 持有待售及终止经营

公司有非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

1. 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. 出售极可能发生，即企业已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十二) 主要会计政策、会计估计的变更**1.主要会计政策变更**

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部于 2021 年 12 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。	管理层审批	注 1
本公司自 2022 年起执行财政部于 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于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”及“关于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”。	管理层审批	注 2

注1：2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），解释15号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。执行解释15号对本报告期财务报表无重大影响。

注2：2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司已经提前施行该事项相关的会计处理；“关于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”及“关于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”内容自公布之日起施行。执行解释16号对本报告期合并财务报表及母公司财务报表的影响如下：

项 目	2022.01.01		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	91,309.13	13,696.37	771.90	115.79

项 目	2022.01.01		2021.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	90,537.23	13,580.58		

本公司自 2021 年 12 月 31 日已经开始提前对租赁业务产生的税会差异确认递延所得税，并按单项资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性净额确认递延所得税负债或递延所得税资产；根据解释 16 号要求，对 2021 年 12 月 31 日单项资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性净额还原为全额，在 2022 年 1 月 1 日分别确认递延所得税负债和递延所得税资产。

2.主要会计估计变更

本报告期，公司无主要会计估计变更。

四、 税项

（一）主要税种及税率

税 目	计税依据	税率或费率
增值税	按税法规定计算的销售货物、提供应税劳务、销售服务、无形资产或者不动产的销售额为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%、9%、6%、5%、3%；出口收入增值税实行“免、抵、退”政策。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 15%、25%、20%计缴

本公司及子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
广东欧曼科技股份有限公司	15%
广东欧曼智能科技有限公司	25%
杭州欧曼光电有限公司	20%

（二）主要税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司已于2021年12月20日通过高新技术企业资格复审，取得证书编号为GR202144008586的《高新

技术企业证书》，证书有效期三年；本公司自2021年起享受15%的企业所得税优惠税率。

子公司杭州欧曼光电有限公司为小型微利企业，且2022年应纳税所得额低于100万元。根据国家税务总局公告2021年第8号规定，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。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2022年1月1日。

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	861.40	6,098.30
银行存款	42,526,361.22	21,511,698.68
其他货币资金	16,829,385.93	10,168,089.51
合 计	<u>59,356,608.55</u>	<u>31,685,886.49</u>
其中：存放在境外的款项总额		

——2022年12月31日使用受限制的其他货币资金16,829,385.93元，其中为开具票据而受限的保证金及对应的利息16,732,827.93元，保函保证金96,558.00元。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

①按票据类别列示：

项 目	期末余额	期初余额
信用级别较低的银行承兑汇票	10,449,014.90	13,602,218.38
商业承兑汇票	2,265,153.70	2,367,820.19
减：坏账准备	113,257.68	118,391.01
合 计	<u>12,600,910.92</u>	<u>15,851,647.56</u>

②按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
信用级别较低的银行承兑汇票	10,449,014.90	82.18			10,449,014.90
商业承兑汇票	2,265,153.70	17.82	113,257.68	5.00	2,151,896.02

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	<u>12,714,168.60</u>	<u>100.00</u>	<u>113,257.68</u>	<u>0.89</u>	<u>12,600,910.92</u>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
信用级别较低的银行承兑汇票	13,602,218.38	85.17			13,602,218.38
商业承兑汇票	2,367,820.19	14.83	118,391.01	5.00	2,249,429.18
合计	<u>15,970,038.57</u>	<u>100.00</u>	<u>118,391.01</u>	<u>0.74</u>	<u>15,851,647.56</u>

——期末按组合计提坏账准备的应收票据：

账龄	信用级别较低的银行承兑汇票			商业承兑汇票		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,449,014.90			2,265,153.70	113,257.68	5.00
合计	<u>10,449,014.90</u>	/	/	<u>2,265,153.70</u>	<u>113,257.68</u>	<u>5.00</u>

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	118,391.01		5,133.33			113,257.68
合计	<u>118,391.01</u>		<u>5,133.33</u>			<u>113,257.68</u>

(3) 报告期期末，公司不存在已质押的应收票据。

(4) 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
信用级别较低的银行承兑汇票		8,899,014.90
合计	/	<u>8,899,014.90</u>

(5) 报告期期末，公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据的情况。

(6) 报告期期末，公司不存在实际核销的应收票据情况。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	115,508,336.53	100.00	8,587,496.36	7.43	106,920,840.17
其中：应收客户货款	115,508,336.53	100.00	8,587,496.36	7.43	106,920,840.17
合 计	<u>115,508,336.53</u>	<u>100.00</u>	<u>8,587,496.36</u>	<u>7.43</u>	<u>106,920,840.17</u>

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	97,090,350.31	100.00	6,419,258.72	6.61	90,671,091.59
其中：应收客户货款	97,090,350.31	100.00	6,419,258.72	6.61	90,671,091.59
合 计	<u>97,090,350.31</u>	<u>100.00</u>	<u>6,419,258.72</u>	<u>6.61</u>	<u>90,671,091.59</u>

①报告期末，公司不存在按单项计提坏账准备的应收账款。

②期末按组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	应收客户货款		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	79,145,656.77	3,957,282.84	5.00
1—2 年	32,848,421.99	3,284,842.20	10.00
2—3 年	2,301,885.60	690,565.68	30.00
3—4 年	1,058,848.18	529,424.09	50.00
4—5 年	140,712.19	112,569.75	80.00
5 年以上	12,811.80	12,811.80	100.00
合 计	<u>115,508,336.53</u>	<u>8,587,496.36</u>	<u>7.43</u>

(2) 应收账款按账龄披露：

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	79,145,656.77	83,353,523.33
1—2 年	32,848,421.99	9,520,069.43
2—3 年	2,301,885.60	4,063,233.56
3—4 年	1,058,848.18	140,712.19
4—5 年	140,712.19	12,811.80
5 年以上	12,811.80	
合 计	115,508,336.53	97,090,350.31

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款-应收客户货款	6,419,258.72	2,168,237.64				8,587,496.36
合 计	6,419,258.72	2,168,237.64	/	/	/	8,587,496.36

(4) 报告期内，公司无实际核销应收账款的情况。

(5) 报告期内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	余额	账 龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门市曼佳美照明电器有限公司	14,774,392.87	2 年以内	12.79	1,328,688.90
中国建筑股份有限公司	6,335,143.97	2 年以内	5.48	622,821.39
江苏非克云仓智能科技有限公司	5,697,122.21	1 年以内	4.93	284,856.11
Lumilum LLC	5,215,744.78	2 年以内	4.52	365,727.01
万科企业股份有限公司	4,988,358.96	2 年以内	4.32	356,423.55
合计	37,010,762.79	/	32.04	2,958,516.96

(6) 报告期内，公司因金融资产转移而终止确认的应收账款：

报告期期末，公司因应收账款保理终止确认应收账款 4,977,336.61 元。

(7) 报告期内，公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	期初余额
信用级别较高的银行承兑汇票	1,483,103.32	1,071,569.30
合 计	<u>1,483,103.32</u>	<u>1,071,569.30</u>

(2) 应收款项融资变动表

项 目	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
信用级别较高的银行承兑汇票	1,483,103.32				1,483,103.32	
合 计	<u>1,483,103.32</u>	/	/	/	<u>1,483,103.32</u>	/

——对于应收款项融资，由于信用级别较高的银行承兑汇票的信用风险可以忽略不计、且其剩余期限较短（一般不超过六个月），公司参考银行承兑汇票的到期金额作为其公允价值。

(3) 应收款项融资减值准备

公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。公司认为所持有的信用级别较高的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故未计提坏账准备。

(4) 期末终止和尚未终止的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
信用级别较高的银行承兑汇票	6,453,712.35	
合 计	<u>6,453,712.35</u>	/

5. 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	1,098,325.05	93.21	1,155,346.82	99.09
1 年以上	80,057.67	6.79	10,595.71	0.91
合计	<u>1,178,382.72</u>	<u>100.00</u>	<u>1,165,942.53</u>	<u>100.00</u>

(2) 报告期内按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
佛山市荣林达塑料科技有限公司	521,285.84	1 年以内	44.24
贵州宏胜锦祥照明工程有限公司	182,022.64	1 年以内	15.45
中山市古镇灯饰文化传播有限公司	117,924.52	1 年以内	10.01
北京广联达平方科技有限公司	91,981.13	1 年以内	7.81

单位名称	余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石化销售股份有限公司	75,448.92	1年以内	6.40
合计	<u>988,663.05</u>	/	<u>83.91</u>

6. 其他应收款

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,897,844.14	31,592,970.89
合计	<u>1,897,844.14</u>	<u>31,592,970.89</u>

——其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,659,991.44	2,639,556.12
1—2年	348,724.75	1,858,507.99
2—3年		3,145,060.65
3—4年	10,000.00	1,434,435.52
4—5年	10,000.00	4,513,223.87
5年以上	525,000.00	19,414,548.87
合计	<u>2,553,716.19</u>	<u>33,005,333.02</u>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,200,681.75	3,349,656.97
员工往来款	302,870.49	223,889.55
其他往来款	1,050,163.95	8,696.00
不动产分割及垫付资金往来款		29,423,090.50
合计	<u>2,553,716.19</u>	<u>33,005,333.02</u>

(3) 期末坏账准备计提情况

①坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,412,362.13			<u>1,412,362.13</u>
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	56,526.53			<u>56,526.53</u>
本期收回或转回	813,016.61			<u>813,016.61</u>
本期转销或核销				
期末余额	<u>655,872.05</u>	/	/	<u>655,872.05</u>

②处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

项 目	期末余额			
	账面余额	未来 12 个月内计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,553,716.19	25.68	655,872.05	1,897,844.14
其中：保证金、押金	1,200,681.75	48.95	587,716.24	612,965.51
员工往来款	302,870.49	5.17	15,647.61	287,222.88
其他往来款	1,050,163.95	5.00	52,508.20	997,655.75
合 计	<u>2,553,716.19</u>	<u>25.68</u>	<u>655,872.05</u>	<u>1,897,844.14</u>

按单项计提坏账准备的其他应收款：无。

③报告期末，公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

(4) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
保证金、押金	1,400,732.85		813,016.61			587,716.24
员工往来款	11,194.48	4,453.13				15,647.61
其他往来款	434.80	52,073.40				52,508.20
合 计	<u>1,412,362.13</u>	<u>56,526.53</u>	<u>813,016.61</u>	/	/	<u>655,872.05</u>

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的明细如下：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
福建欧曼智能科技有限公司	700,000.00	银行转账收回
青岛极家云智能科技有限公司	140,000.00	银行转账收回
合 计	<u>840,000.00</u>	/

(5) 报告期内不存在核销其他应收款的情况。

(6) 报告期内按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
应收出口退税（增值税）	其他往来款	785,474.90	1年以内	30.76	39,273.75
欧普照明股份有限公司	保证金、押金	500,000.00	5年以上	19.58	500,000.00
广东欧曼科技股份有限公司工会委员会	其他往来款	197,994.18	1年以内	7.75	9,899.71
代扣代缴员工社保	员工往来款	146,236.44	1年以内	5.73	7,311.82
滨海县财政局	保证金、押金	145,440.00	2年以内	5.70	14,544.00
合 计	/	<u>1,775,145.52</u>	/	<u>69.52</u>	<u>571,029.28</u>

(7) 报告期内涉及政府补助的应收款项：无。

7. 存货

(1) 存货分类：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	2,371,476.84		2,371,476.84	3,386,314.79		3,386,314.79
原材料	8,217,479.09	871,913.96	7,345,565.13	16,076,608.62	644,122.88	15,432,485.74
库存商品	19,558,140.45	2,319,916.26	17,238,224.19	28,962,057.69	2,955,119.50	26,006,938.19
在产品	421,360.87		421,360.87	601,306.36		601,306.36
委托加工物资	568,472.67		568,472.67	386,462.62		386,462.62
半成品	822,716.57	304,109.54	518,607.03	3,644,798.62	230,049.17	3,414,749.45
合同履约成本	280,767.52		280,767.52	232,704.00		232,704.00
合 计	<u>32,240,414.01</u>	<u>3,495,939.76</u>	<u>28,744,474.25</u>	<u>53,290,252.70</u>	<u>3,829,291.55</u>	<u>49,460,961.15</u>

(2) 报告期内存货跌价准备计提情况：

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	644,122.88	658,369.00		430,577.92		871,913.96

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,955,119.50	1,438,915.45		2,074,118.69		2,319,916.26
半成品	230,049.17	238,373.49		164,313.12		304,109.54
合 计	<u>3,829,291.55</u>	<u>2,335,657.94</u>	/	<u>2,669,009.73</u>	/	<u>3,495,939.76</u>

(3) 存货中不含借款费用资本化金额。

8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付 IPO 申报发行费	1,594,339.59	
待抵扣进项税	493,358.76	
合 计	<u>2,087,698.35</u>	/

9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、联营企业												
杭州三色石环境艺术设计院有限公司	310,319.01			-216,136.41							94,182.60	
江西欧曼电子科技有限公司												
合计	<u>310,319.01</u>	/	/	<u>-216,136.41</u>	/	/	/	/	/	/	<u>94,182.60</u>	/

——江西欧曼电子科技有限公司 2022 年度持续亏损，按照权益法确认长期股权投资账面价值为 0.00 元。

10. 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	62,848,756.27	63,934,674.95
固定资产清理		
合 计	<u>62,848,756.27</u>	<u>63,934,674.95</u>

——固定资产

(1) 固定资产情况：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	自有资产装修	合 计
一、账面原值：						
1. 期初余额	58,842,992.91	20,224,999.55	3,509,088.68	5,941,450.17	8,166,582.24	<u>96,685,113.55</u>
2. 本期增加金额		2,881,380.97		267,811.34	4,506,661.49	<u>7,655,853.80</u>
(1) 购置		2,881,380.97		267,811.34	389,816.51	<u>3,539,008.82</u>
(2) 在建工程转入					4,116,844.98	<u>4,116,844.98</u>
3. 本期减少金额				24,683.33		<u>24,683.33</u>
(1) 处置或报废				24,683.33		<u>24,683.33</u>
(2) 处置子公司减少						
4. 期末余额	58,842,992.91	23,106,380.52	3,509,088.68	6,184,578.18	12,673,243.73	<u>104,316,284.02</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	13,752,625.70	8,704,859.32	918,964.79	4,717,390.80	4,656,597.99	<u>32,750,438.60</u>
2. 本期增加金额	2,799,036.50	2,491,476.59	759,928.63	618,301.66	2,071,794.93	<u>8,740,538.31</u>
(1) 计提	2,799,036.50	2,491,476.59	759,928.63	618,301.66	2,071,794.93	<u>8,740,538.31</u>
3. 本期减少金额				23,449.16		<u>23,449.16</u>
(1) 处置或报废				23,449.16		<u>23,449.16</u>
(2) 处置子公司减少						
4. 期末余额	16,551,662.20	11,196,335.91	1,678,893.42	5,312,243.30	6,728,392.92	<u>41,467,527.75</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	42,291,330.71	11,910,044.61	1,830,195.26	872,334.88	5,944,850.81	<u>62,848,756.27</u>
2. 期初账面价值	45,090,367.21	11,520,140.23	2,590,123.89	1,224,059.37	3,509,984.25	<u>63,934,674.95</u>

(2) 报告期期末，公司不存在暂时闲置的固定资产情况。

(3) 报告期期末，公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 报告期期末，公司未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
食堂	787,917.15	未履行报建手续
合计	<u>787,917.15</u>	

11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	150,522.72	634,029.84
工程物资		
合计	<u>150,522.72</u>	<u>634,029.84</u>

(1) 在建工程分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
五楼展厅装修工程	150,522.72		150,522.72			
五楼办公室装修工程				426,908.45		426,908.45
二楼文化走廊				207,121.39		207,121.39
合计	<u>150,522.72</u>	/	<u>150,522.72</u>	<u>634,029.84</u>	/	<u>634,029.84</u>

(2) 重大在建工程本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
五楼办公室装修工程	3,792,208.27	426,908.45	3,365,299.82	3,792,208.27		
二楼文化走廊	324,636.71	207,121.39	117,515.32	324,636.71		
合计	<u>4,116,844.98</u>	<u>634,029.84</u>	<u>3,482,815.14</u>	<u>4,116,844.98</u>	/	/

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
五楼办公室装修工程	100.00	100.00				自有资金
二楼文化走廊	100.00	100.00				自有资金
合计	/	/	/	/	/	/

12. 使用权资产

使用权资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	97,004.19	<u>97,004.19</u>
2. 本期增加金额		
(1) 租赁		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	97,004.19	<u>97,004.19</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	6,466.96	<u>6,466.96</u>
2. 本期增加金额	19,400.88	<u>19,400.88</u>
(1) 计提	19,400.88	<u>19,400.88</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	25,867.84	<u>25,867.84</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	71,136.35	<u>71,136.35</u>
2. 期初账面价值	90,537.23	<u>90,537.23</u>

13. 无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	15,479,054.29	1,211,781.99	<u>16,690,836.28</u>
2. 本期增加金额	24,357,440.00	113,207.55	<u>24,470,647.55</u>
(1) 购置	24,357,440.00	113,207.55	<u>24,470,647.55</u>

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	39,836,494.29	1,324,989.54	<u>41,161,483.83</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,476,648.38	548,569.96	<u>3,025,218.34</u>
2. 本期增加金额	431,427.40	256,424.01	<u>687,851.41</u>
(1) 计提	431,427.40	256,424.01	<u>687,851.41</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,908,075.78	804,993.97	<u>3,713,069.75</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	36,928,418.51	519,995.57	<u>37,448,414.08</u>
2. 期初账面价值	13,002,405.91	663,212.03	<u>13,665,617.94</u>

(2) 报告期期末，公司不存在未办妥产权证书的无形资产情况

(3) 报告期内，公司无通过内部研发形成的无形资产。

14. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,852,543.69	1,921,751.83	11,779,286.15	1,766,892.92
预计负债	276,426.80	41,464.02	326,410.74	48,961.61
递延收益	9,273.51	1,391.03	11,923.08	1,788.46
租赁负债	73,508.78	11,026.32	91,309.13	13,696.37

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	<u>13,211,752.78</u>	<u>1,975,633.20</u>	<u>12,208,929.10</u>	<u>1,831,339.36</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债：

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	71,136.35	10,670.46	90,537.23	13,580.58
合 计	<u>71,136.35</u>	<u>10,670.46</u>	<u>90,537.23</u>	<u>13,580.58</u>

注：2021 年末租赁负债、使用权资产按净额确认递延所得税资产和递延所得税负债与 2022 年期初按全额分别确认递延所得税资产、递延所得税负债调整详见“三、重要会计政策及会计估计之 32、重要会计政策和会计估计的变更之 1. 主要会计政策变更”。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

无

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	22.16	17.26
可抵扣亏损	460,104.86	120,340.25
合 计	<u>460,127.02</u>	<u>120,357.51</u>

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额
2025 年	8,555.51	8,555.51
2026 年	111,784.74	111,784.74
2027 年	339,764.61	
合 计	<u>460,104.86</u>	<u>120,340.25</u>

15. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付购置非流动资产款	349,063.30	831,000.00
合 计	<u>349,063.30</u>	<u>831,000.00</u>

16. 短期借款

(1) 短期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款		10,000,000.00
小 计		10,000,000.00
加：计利息		11,763.89
合 计	/	<u>10,011,763.89</u>

(2) 报告期期末，公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

17. 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	46,379,366.19	31,434,501.30
合 计	<u>46,379,366.19</u>	<u>31,434,501.30</u>

——报告期期末，公司不存在已到期未支付的应付票据情况。

18. 应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	36,062,431.87	63,245,940.65
费用性质款	4,903,826.20	2,914,826.61
合 计	<u>40,966,258.07</u>	<u>66,160,767.26</u>

(2) 报告期期末，公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

19. 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	9,889,770.35	11,862,614.81
合 计	<u>9,889,770.35</u>	<u>11,862,614.81</u>

——报告期期末，公司不存在账龄超过 1 年的重要预收货款。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,125,922.62	46,456,863.58	48,050,983.14	5,531,803.06
离职后福利-设定提存计划		2,983,022.47	2,981,301.17	1,721.30
合 计	<u>7,125,922.62</u>	<u>49,439,886.05</u>	<u>51,032,284.31</u>	<u>5,533,524.36</u>

(2) 短期薪酬列示:

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	6,819,202.22	43,199,655.74	44,488,277.60	5,530,580.36
职工福利费	306,720.40	1,443,427.24	1,750,147.64	
社会保险费		707,568.91	706,346.21	1,222.70
其中：医疗保险费		661,201.80	660,026.58	1,175.22
工伤保险费		46,367.11	46,319.63	47.48
住房公积金		183,083.00	183,083.00	
工会经费和职工教育经费		923,128.69	923,128.69	
合 计	<u>7,125,922.62</u>	<u>46,456,863.58</u>	<u>48,050,983.14</u>	<u>5,531,803.06</u>

(3) 设定提存计划列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,947,884.78	2,946,222.84	1,661.94
失业保险费		35,137.69	35,078.33	59.36
合 计	/	<u>2,983,022.47</u>	<u>2,981,301.17</u>	<u>1,721.30</u>

21. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	4,172,795.66	2,876,449.43
企业所得税	1,071,300.76	155,566.45
城市维护建设税	121,154.13	83,152.35
教育费附加	72,692.47	49,891.41
地方教育附加	48,461.67	33,260.94
个人所得税	102,039.02	101,733.97
印花税	24,799.95	22,029.40
房产税	2,310.89	
合 计	<u>5,615,554.55</u>	<u>3,322,083.95</u>

22. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,423,787.07	2,298,579.01
合 计	<u>1,423,787.07</u>	<u>2,298,579.01</u>

——其他应付款

①按款项性质列示其他应付款：

项 目	期末余额	期初余额
保证金、押金	78,100.92	368,184.97
购置长期资产未付款	1,111,423.71	1,195,364.54
应付费用款	219,331.97	735,029.50
其他往来款	14,930.47	
合 计	<u>1,423,787.07</u>	<u>2,298,579.01</u>

②报告期期末，公司不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款。

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付租赁费用	18,496.04	17,800.35
合 计	<u>18,496.04</u>	<u>17,800.35</u>

24. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的应收票据	8,899,014.90	10,076,485.88
预收款项中分拆的待转销项税	249,732.47	529,010.51
合 计	<u>9,148,747.37</u>	<u>10,605,496.39</u>

25. 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
应付租赁费用	78,743.88	99,672.48
减：未确认融资费用	5,235.10	8,363.35
减：一年内到期的应付租赁费用	18,496.04	17,800.35

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>55,012.74</u>	<u>73,508.78</u>

26. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证金	276,426.80	326,410.74
合计	<u>276,426.80</u>	<u>326,410.74</u>

27. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,923.08		2,649.57	9,273.51	与资产相关
合计	<u>11,923.08</u>	/	<u>2,649.57</u>	<u>9,273.51</u>	/

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
U-light 智能筒灯专项项目	11,923.08			2,649.57			9,273.51	与资产相关
合计	<u>11,923.08</u>	/	/	<u>2,649.57</u>	/	/	<u>9,273.51</u>	/

28. 股本

	期初余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,090,000.00	2,380,000.00				2,380,000.00	53,470,000.00

——股本变动情况说明

2021年12月29日，公司召开2021年度第四次临时股东大会，审议通过《关于〈公司2021年第一次股票定向发行说明书〉的议案》，同意拟定向发行股票不超过238万股，发行对象为中山市东风城镇投资运营有限公司、四川万嘉创铭环保设备有限公司、广东高维投资管理股份有限公司、中山市数据猫文化传播有限公司、林新达、蒋干胜、梁樱、李端弟，发行价格为每股人民币9.00元。本次发行共募集资金2,142.00万元，本次定向发行募集资金全部用于补充公司日常经营所需的流动资金。

2022年1月24日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于对广东欧曼科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2022]182号）。

2022年2月17日，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对本次股票发行认缴资金进行了验资，并出具了“容诚验字

[2022]518Z0009 号”《验资报告》，确认公司已收到认购人出资款 2,142.00 万元，其中增加注册资本 238.00 万元。

2022 年 3 月 21 日，中山市市场监督管理局出具《核准变更登记通知书》（粤中核变通内字[2022]第 44200012200040196 号），经核准的变更登记事项为注册资本 5,109.00 万元变更为 5,347.00 万元。

29. 资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	合 计
期初余额	1,861,809.60	6,625,912.50	8,487,722.10
加：本期增加	19,040,000.00	918,450.00	19,958,450.00
减：本期减少	18,867.92		18,867.92
期末余额	20,882,941.68	7,544,362.50	28,427,304.18

——本年，公司资本公积变动情况如下：

①资本公积-股本溢价本年增加 19,040,000.00 元，系公司 2021 年第一次股票定向发行 2,380,000 股，共募集资金 21,420,000.00 元，其中增加注册资本 2,380,000.00 元、增加资本公积 19,040,000.00 元。

②资本公积-其他资本公积本年增加 918,450.00 元，系公司对中山市恒富商务咨询服务中心（有限合伙）、中山市凯裕天泽商务咨询中心（有限合伙）两个员工持股平台归属于 2022 年度的股份支付费用摊销所致。

③资本公积-股本溢价本年减少 18,867.92 元，系定向发行验资费入账冲减资本公积所致。

30. 盈余公积

项 目	法定盈余公积	合 计
期初余额	15,697,816.71	15,697,816.71
加：本期增加	3,103,943.59	3,103,943.59
期末余额	18,801,760.30	18,801,760.30

31. 未分配利润

项 目	2022 年度	2021 年度
调整前上年末未分配利润	84,257,096.27	80,928,630.44
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	84,257,096.27	80,928,630.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,000,066.27	31,515,844.61
减：提取法定盈余公积	3,103,943.59	3,153,278.78
应付普通股股利	14,971,600.00	25,034,100.00
期末未分配利润	97,181,618.95	84,257,096.27

32. 营业收入、营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	359,373,949.42	261,187,833.59	376,707,971.28	282,031,805.60
其他业务	902,893.37	73,884.25	792,926.19	
合 计	<u>360,276,842.79</u>	<u>261,261,717.84</u>	<u>377,500,897.47</u>	<u>282,031,805.60</u>

33. 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	879,196.65	599,385.49
教育费附加	527,185.00	359,184.72
地方教育附加	351,456.66	239,456.49
房产税	572,583.36	548,239.22
土地使用税	21,663.04	16,736.70
印花税	181,102.22	219,672.70
合 计	<u>2,533,186.93</u>	<u>1,982,675.32</u>

34. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	14,267,285.82	12,603,449.29
宣传推广费	4,577,026.74	5,338,024.52
业务招待费	1,810,080.42	1,354,170.60
差旅费	1,547,321.97	1,373,505.79
折旧摊销费	1,477,661.78	1,223,623.64
检测认证费	874,387.50	456,798.00
质量保证费	539,753.44	565,173.37
办公费	479,231.65	627,752.13
出口信用保险费	138,066.04	281,000.00
其他	737,808.64	455,512.64
合 计	<u>26,448,624.00</u>	<u>24,279,009.98</u>

35. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	9,684,760.66	9,177,152.76

项 目	2022 年度	2021 年度
折旧摊销费	3,734,081.97	3,203,606.84
中介咨询费用	1,798,415.89	1,712,219.75
存货报废损失	1,138,733.83	1,152,571.48
办公费	986,376.67	1,126,951.85
股份支付	918,450.00	841,912.50
业务招待费	695,626.39	747,303.14
差旅费	731,032.78	403,686.78
装修维护费	515,013.32	796,762.30
不动产分割费	1,735,454.86	
其他	1,185,381.55	1,064,022.35
合 计	<u>23,123,327.92</u>	<u>20,226,189.75</u>

36. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
材料费用	2,968,275.73	3,726,090.05
职工薪酬	7,892,844.89	6,940,018.65
折旧摊销费	154,187.34	52,194.20
专利及认证费	1,391,077.65	1,369,865.14
其他费用	222,950.18	477,462.85
合 计	<u>12,629,335.79</u>	<u>12,565,630.89</u>

37. 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息费用	604,036.13	440,373.90
减：利息收入	992,117.76	1,179,567.71
加：银行手续费	238,495.30	270,863.28
汇兑损益	-2,695,390.55	924,534.55
合 计	<u>-2,844,976.88</u>	<u>456,204.02</u>

38. 其他收益

(1) 其他收益明细：

项 目	2022 年度	2021 年度
政府补助	1,098,422.19	2,323,386.97

项 目	2022 年度	2021 年度
代扣个人所得税手续费返还收入	13,462.60	9,457.93
合 计	<u>1,111,884.79</u>	<u>2,332,844.90</u>

(2) 计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
财政部支持和促进重点群体创业就业补贴抵减增值税、附加税	财政部	441,258.31		与收益相关
一次性留工培训补助	中山市社保基金管理局	216,750.00		与收益相关
2021 年第二批企业科技创新发展专项资金	中山市科学技术局	154,300.00		与收益相关
中山市高新技术企业发展专项资金	中山市科学技术局	100,000.00		与收益相关
出口信用保险补贴	中山市商务局	75,685.61	76,082.00	与收益相关
中山市商务局支持企业投保出口信用保险项目	中山市商务局	70,955.74		与收益相关
2022 年中山市商务发展专项资金	中山市商务局	18,829.00		与收益相关
中山市人力资源和社会保障局东风分局企业新招员工补贴	中山市人力资源和社会保障局东风分局	17,850.00		与收益相关
U-light 智能筒灯专项项目	中山市财政局	2,649.57	59,004.97	与资产相关
稳岗补贴	中山市人力资源和社会保障局	143.96	229,000.00	与收益相关
省级促进经济高质量发展专项	中山市工业和信息化局		1,560,000.00	与收益相关
2019 年度企业研发费后补助	中山市科学技术局		214,300.00	与收益相关
省知识产权示范企业补贴	中山市市场监督管理局		185,000.00	与收益相关
合 计	/	<u>1,098,422.19</u>	<u>2,323,386.97</u>	/

39. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-216,136.41	70,913.44
处置长期股权投资产生的投资收益		245,229.71
交易性金融资产在持有期间的投资收益	26,357.62	85,403.32
合 计	<u>-189,778.79</u>	<u>401,546.47</u>

40. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2022 年度	2021 年度
应收票据信用减值损失	5,133.33	-115,891.01
应收账款信用减值损失	-2,168,237.64	-1,369,235.18
其他应收款信用减值损失	756,490.08	427,070.41

项 目	2022 年度	2021 年度
合 计	<u>-1,406,614.23</u>	<u>-1,058,055.78</u>

41. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-2,335,657.94	-2,408,057.32
合 计	<u>-2,335,657.94</u>	<u>-2,408,057.32</u>

42. 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度
固定资产处置收益		-519,147.24
合 计	<u>-</u>	<u>-519,147.24</u>

43. 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度
非流动资产毁损报废利得	1,243.71	
其中：固定资产毁损报废利得	1,243.71	
其他	517,867.24	675,409.94
合 计	<u>519,110.95</u>	<u>675,409.94</u>

——以上营业外收入金额均作为对应报告期的非经常性损益列示。

44. 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度
对外捐赠	18,100.60	
其他	11.77	4,088.44
合 计	<u>18,112.37</u>	<u>4,088.44</u>

——以上营业外支出金额均作为对应报告期的非经常性损益列示。

45. 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	3,953,597.29	4,439,553.92
递延所得税费用	-147,203.96	-380,267.83
合 计	<u>3,806,393.33</u>	<u>4,059,286.09</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	2022 年度	2021 年度
利润总额	34,806,459.60	35,379,834.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,220,968.94	5,306,975.17
子公司适用不同税率的影响	-106,079.35	-58,015.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-55,186.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	500,962.96	642,525.96
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	84,941.15	101,956.04
研发费用加计扣除的影响	-1,894,400.37	-1,878,969.41
所得税费用	<u>3,806,393.33</u>	<u>4,059,286.09</u>

46. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2022 年度	2021 年度
利息收入	216,886.32	230,936.75
政府补助	654,514.31	2,264,382.00
保证金、押金	37,531,479.06	30,325,471.61
其他	9,151,513.42	48,598.40
合 计	<u>47,554,393.11</u>	<u>32,869,388.76</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2022 年度	2021 年度
保证金、押金	42,312,955.71	24,700,997.64
期间费用及其他	28,243,726.18	22,556,475.77
合 计	<u>70,556,681.89</u>	<u>47,257,473.41</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

项 目	2022 年度	2021 年度
收回不动产处置保证金	4,000,000.00	
收回与垫付长期资产相关的资金占用费	23,172,505.36	
合 计	<u>27,172,505.36</u>	/

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

项 目	2022 年度	2021 年度
支付不动产处置保证金	4,000,000.00	
合 计	<u>4,000,000.00</u>	/

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	2022 年度	2021 年度
收回贷款保证金		871,100.00
股东资金占用利息	2,097,690.86	
关联资金往来款	1,350,000.00	
合 计	<u>3,447,690.86</u>	<u>871,100.00</u>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	2022 年度	2021 年度
关联方资金往来	1,350,000.00	
支付贷款保证金		616,800.00
支付租赁费	20,928.60	6,893.15
上市公司发行费用	1,594,339.59	
合 计	<u>2,965,268.19</u>	<u>623,693.15</u>

47. 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	31,000,066.27	31,320,548.35
加：信用减值损失	1,406,614.23	1,058,055.78
资产减值损失	2,335,657.94	2,408,057.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,759,939.19	7,769,961.04
无形资产摊销	687,851.41	532,557.13
长期待摊费用摊销		8,333.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		519,147.24
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-1,243.71	

补充资料	2022 年度	2021 年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-254,230.35	-6,904.85
投资损失（收益以“-”号填列）	189,778.79	-401,546.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-144,293.84	-357,405.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,910.12	-22,862.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,380,828.96	-18,107,815.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,463,221.83	-15,641,383.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,935,253.11	-7,943,574.95
其他	918,450.00	841,912.50
经营活动产生的现金流量净额	32,878,033.83	1,977,079.48
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	42,527,222.62	21,517,796.98
减：现金的期初余额	21,517,796.98	31,665,002.10
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	<u>21,009,425.64</u>	<u>-10,147,205.12</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	42,527,222.62	21,517,796.98
其中：库存现金	861.40	6,098.30
可随时用于支付的银行存款	42,526,361.22	21,511,698.68
可随时用于支付的其他货币资金		
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	<u>42,527,222.62</u>	<u>21,517,796.98</u>

——上表各期末“期末现金及现金等价物余额”与本财务报表附注“五、1. 货币资金”各期末差异原因系其他货币资金中的汇票保证金、保函保证金以及贷款保证金不作为现金或现金等价物所致。

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	受限金额	受限原因
货币资金	16,732,827.93	汇票保证金
货币资金	96,558.00	保函保证金
固定资产	42,291,330.71	银行授信抵押
无形资产	12,692,824.83	银行授信抵押
合 计	<u>71,813,541.47</u>	/

49. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>8,894.35</u>
其中：美元	1,277.08	6.9646	8,894.35
应收账款			<u>12,609,666.83</u>
其中：美元	1,692,493.37	6.9646	11,787,539.29
其中：欧元	110,755.57	7.4229	822,127.54
合同负债			<u>7,964,123.81</u>
其中：美元	1,143,493.79	6.9646	7,963,976.84
其中：欧元	19.80	7.4229	146.97

50. 政府补助

(1) 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
与收益相关	654,514.31	其他收益	1,095,772.62
与资产相关		递延收益	2,649.57
合 计	<u>654,514.31</u>	/	<u>1,098,422.19</u>

(2) 报告期内，公司不存在政府补助退回的情况。

六、 合并范围变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期，公司不存在非同一控制下企业合并。

（二） 同一控制下企业合并

本报告期，公司不存在同一控制下企业合并。

（三） 反向购买

本报告期，公司不存在反向购买。

（四） 处置子公司

本报告期，公司不存在处置子公司的情形。

（五） 其他原因的合并范围变动

本报告期，公司不存在其他原因的合并范围变动。

七、 在其他主体中的权益**（一） 在子公司的权益**

1. 企业集团的构成：

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	
广东欧曼智能科技有限公司	广东省中山市	广东省中山市	制造业	100.00		投资设立
杭州欧曼光电有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	批发业	100.00		投资设立

2. 本报告期，公司不存在重要的非全资子公司。

3. 本报告期，公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

4. 本报告期，公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

（二） 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期，公司不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

（三） 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
联营企业：						
江西欧曼电子科技有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	制造业	26.00		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
杭州三色石环境艺术设计院有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	专业技术服务业		30.00	权益法

(1) 持有20%以下表决权但具有重大影响的依据：

无

(2) 持有50%以上表决权但未纳入合并的依据：

无

2. 重要合营企业的主要财务信息

无

3. 重要联营企业的主要财务信息

无

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/2022 年度	期初余额/2021 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	94,182.60	310,319.01
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-216,136.41	-149,407.73
--其他综合收益		
--综合收益总额	-216,136.41	-149,407.73

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

（四）重要的共同经营

本报告期，公司不存在重要的共同经营。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期，公司不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、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、应收票据、交易性金融资产、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。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。

（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。

（二）主要风险类型

1.信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注五、3 和 6 的披露。

2.流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3.市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险和利率风险。

(1) 汇率风险

本公司的汇率风险主要来源于以美元等外币计价的应收账款等金融资产。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要来源于银行借款，公司通过与银行建立良好的合作关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求，合理降低利率波动风险。

九、 公允价值的披露

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末余额			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量：				
应收款项融资			1,483,103.32	<u>1,483,103.32</u>
持续以公允价值计量的资产总额			1,483,103.32	<u>1,483,103.32</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司不存在非持续第一层次公允价值计量项目。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司不存在非持续第二层次公允价值计量项目。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第三层次公允价值计量项目为公司持有的应收款项融资，报告期各期末公允价值等于其票面金额。

（五）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

公司不存在持续的公允价值计量项目发生各层级之间转换。

（六）本期内发生的估值技术变更及变更原因

公司不存在估值技术变更。

（七）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司已经评价了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，认为绝大多数为流动资产及流动负债，因剩余期限不长，其账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十、 关联方交易**（一）本企业的母公司情况**

本企业无母公司，实际控制人为：孙玲三、李小兵、李小平；李小兵和李小平系兄弟关系，孙玲三系李小兵和李小平姐夫，孙玲三、李小兵、李小平签订一致行动协议，为一致行动协议人。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）本企业的合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业的情况详见附注七、（三）。

（四）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
中山市恒富商务咨询服务中心（有限合伙）	公司股东，员工持股平台
中山市凯裕天泽商务咨询中心（有限合伙）	公司股东，员工持股平台
李小英	公司实控人孙玲三之配偶
谭倩萍	公司实控人李小平之配偶
余兵兵	公司实控人李小兵之配偶

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
何丰	公司董事
杭州梵羲照明工程设计有限公司	公司董事何丰之弟控制企业
梵都照明工程（上海）有限公司	公司董事何丰之弟控制企业
公司报告期内曾经存在的关联方	
杭州品电照明有限公司（已注销）	股东张芸为关联自然人戴幼香（实控人孙玲三母亲）曾经控制企业的员工，已于 2022 年 3 月注销。
杭州企乐光电有限公司（已注销）	股东张爱芳、罗丽兰为关联自然人李小英（实控人孙玲三配偶）的表妹，已于 2022 年 2 月注销。

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
杭州三色石环境艺术设计院有限公司	设计费	132,075.47	93,058.28
杭州梵羲照明工程设计有限公司	设计费	84,910.89	57,326.73
合计	/	216,986.36	150,385.01

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
杭州品电照明有限公司	销售货物		9,782,637.45
梵都照明工程（上海）有限公司	销售货物	414.16	112,137.65
杭州企乐光电有限公司	销售货物		3,809,253.27
江西欧曼电子科技有限公司	销售货物		8,761.06
合计	/	414.16	13,712,789.43

2. 关联租赁情况

（1）本公司作为承租方：

报告期内，不存在本公司作为承租方的关联租赁情况。

（2）本公司作为出租方

报告期内，不存在本公司作为出租方的关联租赁情况。

3. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方：

报告期内，不存在本公司作为担保方的情况。

(2) 本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保对应的债务主合同形成期间		担保是否已经履行完毕
孙玲三、李小平、李小兵、李小英、谭倩萍、余兵兵【注1】	人民币5000万元	2022/5/21	2032/5/20	否
李小平、孙玲三、李小兵【注2】	人民币3000万元	2016/10/14	循环融资协议终止日	否
李小平、谭倩萍、李小兵、孙玲三【注3】	人民币11700万元	2020/4/1	2040/3/31	否

注 1：兴业银行股份有限公司中山分行给予本公司人民币 5,000.00 万元授信额度，本公司股东李小平及其配偶谭倩萍、股东孙玲三及其配偶李小英、股东李小兵及其配偶余兵兵与兴业银行股份有限公司中山分行签订最高额保证合同（兴银粤授保证字（中山）第 202205212222 号），为该授信额度提供担保。截至 2022 年 12 月 31 日，已使用额度 1,688.24 万元 剩余 3,311.76 万元。

注 2：本公司与花旗银行（中国）有限公司广州分行签订融资协议（合同编号：FA763671160823、FA763671160823-B、FA763671160823-C、FA763671160823-D、FA763671160823-E），约定最高融资额为人民币 3,000.00 万元整。本公司股东李小平、李小兵、孙玲三分别与花旗银行（中国）有限公司广州分行签订保证函，为该协议项下融资额度提供连带责任担保。截至 2022 年 12 月 31 日，已使用额度 0.00 元，剩余额度 3,000.00 万元。

注 3：中国工商银行中山分行给予本公司人民币 11,450.00 万元授信额度，本公司股东李小平及其配偶谭倩萍、股东孙玲三以及股东李小兵与中国工商银行中山东凤支行签订最高额保证合同（合同编号：2020 年 20110226G 字第 89709801 号），为该授信额度提供担保。另本公司与中国工商银行中山东凤支行签订最高额抵押合同（合同编号：2022 年 20110226H 字第 89709801 号），以不动产抵押，为该授信提供担保。截至 2022 年 12 月 31 日，已使用额度 1,276.94 万元，剩余额度 10,173.06 万元。

4.关联方资金拆借情况

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额
拆入				
中山市恒富商务咨询服务中心（有限合伙）		700,000.00	700,000.00	
中山市凯裕天泽商务咨询中心（有限合伙）		650,000.00	650,000.00	

关联方名称	期初余额	本期拆出	本期收回	期末余额
-------	------	------	------	------

拆出				
李小平	3,444,229.20		3,444,229.20	
李小兵	6,728,871.00		6,728,871.00	

5.关联方资产转让、债务重组情况

报告期内，公司不存在关联方资产转让、债务重组的情况。

6.关键管理人员报酬

项目	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	3,142,526.76	3,216,680.01

——上表涵盖了各关键管理人员报告期内任关键管理岗位前后的所有报酬（在公司所领取的工资以及公司所负担的社保和公积金）。

（六）关联方应收应付情况

1. 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	梵都照明工程（上海）有限公司	32,342.00	3,234.20	32,342.00	1,617.10
其他应收款	李小平			4,948,741.99	
其他应收款	李小兵			8,920,975.96	

2. 本报告期期末公司不存在应付关联方款项。

十一、 股份支付

（一）股份支付总体情况

项 目	2022 年度	2021 年度
公司本报告期授予的各项权益工具总额		
公司本报告期行权的各项权益工具总额		
公司本报告期失效的各项权益工具总额		
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限		
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限		

（二）以权益结算的股份支付情况

项 目	2022 年度	2021 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	按授予日评估价格确定	
可行权权益工具数量的确定依据	董事会拟定，股东大会审议	
本期估计与上期估计有重大差异的原因		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,760,362.50	841,912.50
本报告期以权益结算的股份支付确认的费用总额	918,450.00	841,912.50

——2018 年 1 月 12 日，公司 2018 年第一次临时股东大会决议，使用经营过程中的自有资金回购公司股东深圳万润科技股份有限公司，其持有公司的部分股份 2,503,410 股，占股本总额的 4.90%，并用于员工股权激励计划。以每股不高于 4.893326 元的价格（除权前）回购不超过 4.90% 的公司股份（回购资金不超过人民币 12,250,000 元）。

2020 年 12 月 15 日，公司 2020 年第四次临时股东大会决议，审议通过《关于公司 2020 年员工持股计划（草案）》议案，约定该员工持股计划的参与对象通过持有持股平台合伙份额间接持有公司股票不超过 2,503,000 股，占公司总股本的 4.90%，每股价格 3.90 元。该员工持股计划以参与对象通过直接持有持股平台合伙份额而间接持有公司股份的形式设立。其中通过中山市恒富商务咨询服务中心（有限合伙）间接持有公司股票 1,207,000 股，占公司总股本的 2.36%；通过中山市凯裕天泽商务咨询中心（有限合伙）间接持有公司股票 1,296,000 股，占公司总股本的 2.54%。参与对象通过该计划获授的合伙份额锁定期为 36 个月，自计划生效且参与对象获授合伙份额事宜完成工商变更登记之日起计算。

2021 年 2 月 26 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《股份登记确认书》及《前 10 名全体排名证券持有人名册》，公司开立的“广东欧曼科技股份有限公司回购专用证券账户”中所持有的回购股票于 2021 年 2 月 26 日分别过户至中山市恒富商务咨询服务中心（有限合伙）证券账户，过户股数为 1,207,000 股，占公司总股本的 2.36%；中山市凯裕天泽商务咨询中心（有限合伙）证券账户，过户股数为 1,296,000 股，占公司总股本的 2.54%。中国证券登记结算有限责任公司北京分公司已经于 2021 年 2 月 26 日完成公司的股权激励计划限制性股票的登记，登记总量为 2,503,000 股。

（三）以现金结算的股份支付情况

本报告期，公司不存在以现金结算的股份支付情况。

（四）股份支付的修改、终止情况

本报告期，公司不存在股份支付的修改、终止情况。

十二、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本报告期，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

本报告期，公司不存在需要披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1. 不动产取得及资金垫付

2013 年 11 月 12 日，本公司通过网上竞价以出让方式取得了位于中山市东凤镇东和平村宗地面积为 23,333.3 平方米（折合 35 亩）建设用地使用权，并于 2014 年取得了编号为“中府国用（2014）第 0300045 号”的《土地使用权证书》。

2014 年 5 月 7 日，本公司与中山市恒滨塑胶模具有限公司及其关联方（以下简称：恒滨方）签署《土地使用权合同》（合同编号：HB20140507）及《土地使用分割及地上建筑物确认合同》（合同编号：HB20150608）的补充协议，双方确认本公司已通过出让方式取得标的物的土地使用权，购买目标地块之款项由双方共同出资，其中本公司出资 1,439.29 万元，取得目标地块中 25 亩土地的使用权；恒滨方出资 575.71 万元，取得目标地块中 10 亩土地的使用权。

标的物不动产厂房屋于 2014 年 12 月 13 日开工建设，并于 2016 年 8 月 30 日经相关单位组织对不动产厂房主体工程竣工验收。在不动产厂房建成并达预定使用状态后，恒滨方实际占用、使用《土地使用权合同》（合同编号：HB20140507）、《土地使用分割及地上建筑物确认合同》（合同编号：HB20150608）的补充协议约定的 10 亩土地使用权、相应的房屋建筑物及配套设施等。

2013 年至 2022 年期间，恒滨方在不动产厂房施工过程中发生的工程款项、水电费、房产税、土地使用税等相关款项主要是由本公司统一垫付；截至 2022 年 12 月 31 日，本公司为恒滨方代垫本金及资金占用费累计为 29,364,295.05 元。

2. 垫付本金及资金占用费收回

2013 年 12 月至 2021 年 4 月，恒滨方向本公司及实际控制人李小平、李小兵支付资金垫付本金及资金占用费合计 12,929,467.20 元，其中向本公司直接支付 816,920.00 元、向实际控制人李小平、李小兵合计支付 12,112,547.20 元。

2022 年 9 月 27 日，本公司收到恒滨方支付的垫付本金及资金占用费 15,931,800.00 元；2022 年 11 月 1 日，本公司收到恒滨方支付的代垫本金及资金占用费 442,332.98 元；截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收恒滨方代垫本金及资金占用费余额 60,694.87 元，于 2023 年 3 月 2 日收回。

截至 2023 年 3 月 2 日，恒滨方已经向本公司偿还了截止 2022 年 12 月 31 日垫付的全部本金及资金占用费合计 29,364,295.05 元。

3. 实际控制人资金垫付、占用及收回

本公司的实际控制人李小平、李小兵在不动产建设过程中支付了工程款项 1,939,447.00 元。2013 年 12 月至 2021 年 4 月，恒滨方向实际控制人李小平、李小兵支付资金垫付本金及资金占用费合计 12,112,547.20 元。

2022 年 9 月 28 至 29 日，本公司收到实际控制人李小兵、李小平支付的资金占用本金及资金占用费分别为 9,146,208.76 元、5,064,029.30 元。截至 2022 年 9 月 29 日，本公司实际控制人李小兵、李小平偿还了原代本公司向恒滨方收取、并占用的全部本金及对应资金占用费。

对本公司与实际控制人李小平、李小兵之间相互占用的本金分别按实际发生占用额及实际占用天数及五年期中国人民银行同期贷款利率计算资金占用费。对本公司与实际控制人之间相互垫付的本金及资金占用费按净额结算。

十五、 母公司财务报表主要注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	418,257.13	0.36			418,257.13
按组合计提坏账准备的应收账款	114,527,581.03	99.64	8,538,458.58	7.46	105,989,122.45
其中：应收客户货款	114,527,581.03	99.64	8,538,458.58	7.46	105,989,122.45
合 计	<u>114,945,838.16</u>	<u>100.00</u>	<u>8,538,458.58</u>	<u>7.43</u>	<u>106,407,379.58</u>

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项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	97,090,350.31	100.00	6,419,258.72	6.61	90,671,091.59
其中：应收客户货款	97,090,350.31	100.00	6,419,258.72	6.61	90,671,091.59
合 计	<u>97,090,350.31</u>	<u>100.00</u>	<u>6,419,258.72</u>	<u>6.61</u>	<u>90,671,091.59</u>

①报告期末，单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州欧曼光电有限公司	418,257.13			合并范围内子公司不计提
合计	<u>418,257.13</u>	/	/	/

②期末按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	应收客户货款		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	78,164,901.27	3,908,245.06	5.00
1—2 年	32,848,421.99	3,284,842.20	10.00
2—3 年	2,301,885.60	690,565.68	30.00
3—4 年	1,058,848.18	529,424.09	50.00
4—5 年	140,712.19	112,569.75	80.00
5 年以上	12,811.80	12,811.80	100.00
合计	<u>114,527,581.03</u>	<u>8,538,458.58</u>	<u>7.46</u>

(2) 应收账款按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	78,583,158.40	83,353,523.33
1—2 年	32,848,421.99	9,520,069.43
2—3 年	2,301,885.60	4,063,233.56
3—4 年	1,058,848.18	140,712.19
4—5 年	140,712.19	12,811.80
5 年以上	12,811.80	
合计	<u>114,945,838.16</u>	<u>97,090,350.31</u>

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款-应收客户货款	6,419,258.72	2,119,199.86				8,538,458.58
合计	<u>6,419,258.72</u>	<u>2,119,199.86</u>	/	/	/	<u>8,538,458.58</u>

(4) 报告期内，公司无实际核销应收账款的情况。

(5) 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	余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门市曼佳美照明电器有限公司	14,774,392.87	2年以内	12.85	1,328,688.90
中国建筑股份有限公司	6,335,143.97	2年以内	5.51	622,821.39
江苏非克云仓智能科技有限公司	5,697,122.21	1年以内	4.96	284,856.11
Lumilum LLC	5,215,744.78	2年以内	4.54	365,727.01
万科企业股份有限公司	4,988,358.96	2年以内	4.34	356,423.55
合计	<u>37,010,762.79</u>	<u>/</u>	<u>32.20</u>	<u>2,958,516.96</u>

(6) 报告期内，公司因金融资产转移而终止确认的应收账款：

报告期期末，公司因应收账款保理终止确认应收账款 4,977,336.61 元。

(7) 报告期内，公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,897,423.09	31,592,643.02
合计	<u>1,897,423.09</u>	<u>31,592,643.02</u>

——其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,659,548.23	2,639,210.99
1—2年	348,724.75	1,858,507.99
2—3年	0.00	3,145,060.65
3—4年	10,000.00	1,434,435.52
4—5年	10,000.00	4,513,223.87
5年以上	525,000.00	19,414,548.87
合计	<u>2,553,272.98</u>	<u>33,004,987.89</u>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,200,681.75	3,349,656.97
员工往来款	302,427.28	223,544.42
其他往来款	1,050,163.95	8,696.00
不动产分割及垫付资金往来款		29,423,090.50
合 计	<u>2,553,272.98</u>	<u>33,004,987.89</u>

(3) 期末坏账准备计提情况

①2022 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,412,344.87			<u>1,412,344.87</u>
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	56,521.63			<u>56,521.63</u>
本期收回或转回	813,016.61			<u>813,016.61</u>
本期转销或核销				
期末余额	<u>655,849.89</u>	/	/	<u>655,849.89</u>

②2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

项 目	期末余额			账面价值
	账面余额	未来 12 个月内计提比例 (%)	坏账准备	
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,553,272.98	25.69%	655,849.89	1,897,423.09
其中：保证金、押金	1,200,681.75	48.95%	587,716.24	612,965.51
员工往来款	302,427.28	5.17%	15,625.45	286,801.83
其他往来款	1,050,163.95	5.00%	52,508.20	997,655.75
合 计	<u>2,553,272.98</u>	<u>25.69%</u>	<u>655,849.89</u>	<u>1,897,423.09</u>

按单项计提坏账准备的其他应收款：无。

③2022 年 12 月 31 日，公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

(4) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
保证金、押金	1,400,732.85		813,016.61		587,716.24
员工往来款	11,177.22	4,448.23			15,625.45
其他往来款	434.80	52,073.40			52,508.20
合计	<u>1,412,344.87</u>	<u>56,521.63</u>	<u>813,016.61</u>	/	<u>655,849.89</u>

(5) 报告期内不存在核销其他应收款的情况。

(6) 报告期内按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
应收出口退税(增值税)	其他往来款	785,474.90	1年以内	30.76	39,273.75
欧普照明股份有限公司	保证金、押金	500,000.00	5年以上	19.58	500,000.00
广东欧曼科技股份有限公司工会委员会	其他往来款	197,994.18	1年以内	7.75	9,899.71
代扣代缴员工社保	员工往来款	145,888.23	1年以内	5.71	7,294.41
滨海县财政局	保证金、押金	145,440.00	2年以内	5.70	14,544.00
合计	/	<u>1,774,797.31</u>	/	<u>69.50</u>	<u>571,011.87</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况：

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,710,000.00		1,710,000.00	710,000.00		710,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	<u>1,710,000.00</u>	/	<u>1,710,000.00</u>	<u>710,000.00</u>	/	<u>710,000.00</u>

(2) 对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东欧曼智能科技有限公司	710,000.00			710,000.00		
杭州欧曼光电有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	<u>710,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	/	<u>1,710,000.00</u>	/	/

(3) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	期初余额	本年增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
江西欧曼电子科技有限公司										
合计	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/

——江西欧曼电子科技有限公司 2022 年度持续亏损，按照权益法确认长期股权投资账面价值为 0.00 元。

4. 营业收入、营业成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	359,018,076.16	261,903,320.69	376,782,247.16	282,093,401.18
其他业务	902,893.37	73,884.25	792,926.19	
合计	359,920,969.53	261,977,204.94	377,575,173.35	282,093,401.18

5. 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益	26,357.62	85,403.32
权益法核算的长期股权投资收益		-75,195.25
合计	26,357.62	10,208.07

十六、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置损益		-519,147.24
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,098,422.19	2,323,386.97
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	754,067.42	950,979.24
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益（理财产品收益）		

项 目	2022 年度	2021 年度
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	26,357.62	330,633.03
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	500,998.58	671,321.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,721,992.26	9,457.93
小 计	657,853.55	3,766,631.43
减：所得税影响额	101,168.55	565,012.14
少数股东权益影响额（税后）		64.01
合 计	<u>556,685.00</u>	<u>3,201,555.28</u>

——2021 年度、2022 年度“其他符合非经常性损益定义的损益项目”中代扣个人所得税手续费返还收入分别为 9,457.93 元、13,462.60 元。

——2022 年度“其他符合非经常性损益定义的损益项目”中不动产分割费用-1,735,454.86 元。

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
2022 年度	归属于公司普通股股东的净利润	16.51	0.59	0.59
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.21	0.58	0.58
2021 年度	归属于公司普通股股东的净利润	20.72	0.62	0.62
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.61	0.56	0.56

（此页以下为空白行）

广东欧曼科技股份有限公司

2023 年 4 月 3 日

附：

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书室