

证券代码：838812

证券简称：欧曼科技

主办券商：长江承销保荐

广东欧曼科技股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2022 年度、 2023 半年度财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的 2022 年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	一、1	59,356,608.55
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	一、2	12,600,910.92
应收账款	一、3	106,355,998.52
应收款项融资	一、4	1,483,103.32
预付款项	一、5	1,178,382.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	一、6	2,086,844.14
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	一、7	28,744,474.25
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	一、8	2,087,698.35
流动资产合计		213,894,020.77

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	一、9	94,182.60
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	一、10	62,848,756.27
在建工程	一、11	150,522.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	一、12	71,136.35
无形资产	一、13	37,448,414.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	一、14	1,942,471.98
其他非流动资产	一、15	349,063.30
非流动资产合计		102,904,547.30
资产总计		316,798,568.07
流动负债：		
短期借款	一、16	0.00
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	一、17	46,379,366.19
应付账款	一、18	40,966,258.07
预收款项		
合同负债	一、19	9,889,770.35
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	一、20	5,533,524.36
应交税费	一、21	5,615,554.55
其他应付款	一、22	1,423,787.07
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	一、23	18,496.04
其他流动负债	一、24	9,148,747.37
流动负债合计		118,975,504.00
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	一、25	55,012.74
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	一、26	276,426.80
递延收益	一、27	9,273.51
递延所得税负债	一、14	10,670.46
其他非流动负债		
非流动负债合计		351,383.51
负债合计		119,326,887.51
所有者权益（或股东权益）：		
股本	一、28	53,470,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	一、29	30,375,880.22
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	一、30	18,814,585.38
一般风险准备		
未分配利润	一、31	94,811,214.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		197,471,680.56
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计		197,471,680.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		316,798,568.07

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

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日
----	----	-------------

流动资产：		
货币资金		59,204,571.04
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		12,600,910.92
应收账款	十一、1	105,842,537.93
应收款项融资		1,483,103.32
预付款项		1,178,382.72
其他应收款	十一、2	2,086,423.09
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		27,760,699.41
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		212,233,696.27
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	十一、3	1,710,000.00
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
在建工程		150,522.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		71,136.35
无形资产		37,448,414.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		1,941,246.04
其他非流动资产		349,063.30
非流动资产合计		104,519,138.76
资产总计		316,752,835.03
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		46,379,366.19
应付账款		40,956,902.57
预收款项		
卖出回购金融资产款		
应付职工薪酬		5,506,135.58
应交税费		5,610,657.76
其他应付款		1,409,710.60
其中：应付利息		
应付股利		
合同负债		9,745,654.37
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		18,496.04
其他流动负债		9,130,012.28
流动负债合计		118,756,935.39
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
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		276,426.80
递延收益		9,273.51
递延所得税负债		10,670.46
其他非流动负债		
非流动负债合计		351,383.51
负债合计		119,108,318.90
所有者权益（或股东权益）：		
股本		53,470,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		30,291,545.87
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		18,814,585.38
一般风险准备		
未分配利润		95,068,384.88
所有者权益（或股东权益）合计		197,644,516.13
负债和所有者权益（或股东权		316,752,835.03

益) 总计		
-------	--	--

合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年
一、营业总收入		360,276,842.79
其中：营业收入	一、32	360,276,842.79
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
其中：营业成本	一、32	261,261,717.84
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	一、33	2,533,186.93
销售费用	一、34	26,448,624.00
管理费用	一、35	23,123,327.92
研发费用	一、36	12,629,335.79
财务费用	一、37	-2,844,976.88
其中：利息费用		604,036.13
利息收入		992,117.76
加：其他收益	一、38	1,111,884.79
投资收益（损失以“-”号填列）	一、39	-189,778.79
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
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）	一、40	-1,255,730.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	一、41	-2,335,657.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	一、42	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,456,344.34

加：营业外收入	一、43	519,110.95
减：营业外支出	一、44	18,112.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,957,342.92
减：所得税费用	一、45	3,829,025.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,128,317.11
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）		31,128,317.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,128,317.11
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		31,128,317.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		31,128,317.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		0.59

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.59
------------------	--	------

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

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年
一、营业收入	十一、4	359,920,969.53
减：营业成本	十一、4	261,977,204.94
税金及附加		2,531,942.82
销售费用		26,305,229.92
管理费用		22,435,160.90
研发费用		12,629,335.79
财务费用		-2,843,665.27
其中：利息费用		604,036.13
利息收入		990,013.29
加：其他收益		1,111,384.79
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	26,357.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,206,688.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,335,657.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,481,156.67
加：营业外收入		519,102.53
减：营业外支出		18,100.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,982,158.60
减：所得税费用		3,814,471.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,167,686.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,167,686.69
（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		31,167,686.69
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022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
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
收到其他与经营活动有关的现金	一、46	47,554,393.11
经营活动现金流入小计		393,623,212.33

购买商品、接受劳务支付的现金		224,920,269.99
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
支付的各项税费		14,236,247.36
支付其他与经营活动有关的现金	一、46	70,556,681.89
经营活动现金流出小计		360,745,178.50
经营活动产生的现金流量净额		32,878,033.83
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
取得投资收益收到的现金		26,357.62
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
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	一、46	27,172,505.36
投资活动现金流入小计		47,201,662.98
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
投资支付的现金		20,000,000.00
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	一、46	4,000,000.00
投资活动现金流出小计		55,537,865.18
投资活动产生的现金流量净额		-8,336,202.20
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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		18,380,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	一、46	3,447,690.86
筹资活动现金流入小计		43,247,690.86
偿还债务支付的现金		28,380,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,584,271.77
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	一、46	2,965,268.19
筹资活动现金流出小计		46,929,539.96
筹资活动产生的现金流量净额		-3,681,849.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		149,443.11
五、现金及现金等价物净增加额		21,009,425.64
加：期初现金及现金等价物余额		21,517,796.98
六、期末现金及现金等价物余额		42,527,222.62

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

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022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
收到的税费返还		1,760,337.96
收到其他与经营活动有关的现金		47,552,192.30
经营活动现金流入小计		393,618,251.88
购买商品、接受劳务支付的现金		224,618,490.73
支付给职工以及为职工支付的现金		50,585,989.30
支付的各项税费		14,217,802.78
支付其他与经营活动有关的现金		70,189,462.72
经营活动现金流出小计		359,611,745.53
经营活动产生的现金流量净额		34,006,506.35
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
取得投资收益收到的现金		26,357.62
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
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
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
投资支付的现金		21,000,000.00
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
投资活动产生的现金流量净额		-9,336,202.20
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

取得借款收到的现金		18,380,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		3,447,690.86
筹资活动现金流入小计		43,247,690.86
偿还债务支付的现金		28,380,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,584,271.77
支付其他与筹资活动有关的现金		2,965,268.19
筹资活动现金流出小计		46,929,539.96
筹资活动产生的现金流量净额		-3,681,849.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		149,443.11
五、现金及现金等价物净增加额		21,137,898.16
加：期初现金及现金等价物余额		21,237,286.95
六、期末现金及现金等价物余额		42,375,185.11

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				10,436,298.14				15,697,816.71		81,771,266.52		158,995,381.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,090,000.00				10,436,298.14				15,697,816.71		81,771,266.52		158,995,381.37
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	2,380,000.00				19,939,582.08				3,116,768.67		13,039,948.44		38,476,299.19
（一）综合收益总额											31,128,317.11		31,128,317.11
（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									3,116,768.67		-18,088,368.67		-14,971,600.00
1.提取盈余公积									3,116,768.67		-3,116,768.67		
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				30,375,880.22				18,814,585.38		94,811,214.96	197,471,680.56

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

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				10,351,963.79				15,697,816.71		81,989,066.86	159,128,847.36
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				10,351,963.79				15,697,816.71		81,989,066.86	159,128,847.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,380,000.00				19,939,582.08				3,116,768.67		13,079,318.02	38,515,668.77
（一）综合收益总额											31,167,686.69	31,167,686.69

（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									3,116,768.67		-18,088,368.67	-14,971,600.00
1.提取盈余公积									3,116,768.67		-3,116,768.67	
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				30,291,545.87				18,814,585.38		95,068,384.88	197,644,516.13

（二）更正后的财务报表附注

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凤镇和通路38号。

（二） 公司财务报告的批准报出

本财务报告业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

（四） 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。

（五） 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。

（六）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。

（七）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。

（八）营业周期

公司营业周期为 12 个月。

（九）记账本位币

公司的记账本位币为人民币。

（十）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。

（十一）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。

（十二） 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。

（十三） 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。

（十四） 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。

（十五）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
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。

(十六) 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。

（十七） 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行成本等。

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。

（十八） 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。

（十九） 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。

（二十）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。

（二十一） 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。

（二十二） 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。

（二十三） 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。

(二十四) 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合理地摊销，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。

（二十五） 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。

（二十六） 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。

（二十七） 租赁负债

具体会计政策详见本附注三：（二十九）租赁。

（二十八） 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。

（二十九） 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。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（三十） 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。

(三十一) 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。

(三十二) 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。

（三十三） 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。

（三十四） 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。

（三十五） 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。

（三十六） 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。

（三十七） 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

（三十八） （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%

（三十九） （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>

项 目	期末余额	期初余额
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
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(%)

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	114,701,419.90	100.00	8,345,421.38	7.28	106,355,998.52
其中：应收客户货款	114,701,419.90	100.00	8,345,421.38	7.28	106,355,998.52
合 计	<u>114,701,419.90</u>	<u>100.00</u>	<u>8,345,421.38</u>	<u>7.28</u>	<u>106,355,998.52</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	96,283,433.68	100.00	6,338,567.06	6.58	89,944,866.62
其中：应收客户货款	96,283,433.68	100.00	6,338,567.06	6.58	89,944,866.62
合计	96,283,433.68	100.00	6,338,567.06	6.58	89,944,866.62

①报告期期末，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	1,494,968.97	448,490.70	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	114,701,419.90	8,345,421.38	7.28

(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	8,713,152.80
2—3年	1,494,968.97	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	114,701,419.90	96,283,433.68

(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	6,338,567.06	2,006,854.32				8,345,421.38

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	
合计	<u>6,338,567.06</u>	<u>2,006,854.32</u>	/	/	/	<u>8,345,421.38</u>

(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	12.88	1,328,688.90
中国建筑股份有限公司	6,335,143.97	2年以内	5.52	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	4.97	284,856.11
Lumilum LLC	5,215,744.78	2年以内	4.55	365,727.01
万科企业股份有限公司	4,988,358.96	2年以内	4.35	356,423.55
合计	<u>37,010,762.79</u>	/	<u>32.27</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。

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
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	2,086,844.14	31,792,470.89
合 计	<u>2,086,844.14</u>	<u>31,792,470.89</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
-----	------	------

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,659,991.44	2,849,556.12
1—2年	558,724.75	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>2,763,716.19</u>	<u>33,215,333.02</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	1,260,163.95	218,696.00
不动产分割及垫付资金往来款		29,423,090.50
合 计	<u>2,763,716.19</u>	<u>33,215,333.02</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)	
期初余额	1,422,862.13			<u>1,422,862.13</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	67,026.53			<u>67,026.53</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>676,872.05</u>	/	/	<u>676,872.05</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	2,763,716.19	24.49	676,872.05	2,086,844.14
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	1,260,163.95	5.83	73,508.20	1,186,655.75
合 计	<u>2,763,716.19</u>	<u>24.49</u>	<u>676,872.05</u>	<u>2,086,844.14</u>

按单项计提坏账准备的其他应收款：无。

③报告期期末，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	10,934.80	62,573.40				73,508.20
合 计	<u>1,422,862.13</u>	<u>67,026.53</u>	<u>813,016.61</u>	/	/	<u>676,872.05</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	28.42	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	18.09	500,000.00
邹辉	其他往来款	210,000.00	1-2 年	7.60	21,000.00
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	7.16	9,899.71
代扣代缴员工社保	员工往来款	146,236.44	1 年以内	5.29	7,311.82
合 计	/	<u>1,839,705.52</u>	/	<u>66.56</u>	<u>577,485.28</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
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
-------	------	--------	------	---

		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	值准备期末余额
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						

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
4.期末余额	58,842,992.91	23,106,380.5 2	3,509,088.6 8	6,184,578.1 8	12,673,243.7 3	<u>104,316,284.0</u> <u>2</u>
二、累计折旧						
1.期初余额	13,752,625.70	8,704,859.32	918,964.79	4,717,390.8 0	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	11,196,335.9 1	1,678,893.4 2	5,312,243.3 0	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	11,910,044.6 1	1,830,195.2 6	872,334.88	5,944,850.81	<u>62,848,756.27</u>
2.期初账面价值	45,090,367.21	11,520,140.2 3	2,590,123.8 9	1,224,059.3 7	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		

项 目	期末余额	期初余额
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		

项 目	土地使用权	合 计
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>
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>

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	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	12,631,468.71	1,888,590.61	11,709,094.49	1,756,364.18
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
合 计	<u>12,990,677.80</u>	<u>1,942,471.98</u>	<u>12,138,737.44</u>	<u>1,820,810.62</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

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
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
----	------	------	------	------	------

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凤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	8,574,488.54	<u>10,436,298.14</u>

项 目	股本溢价	其他资本公积	合 计
加：本期增加	19,040,000.00	918,450.00	<u>19,958,450.00</u>
减：本期减少	18,867.92		<u>18,867.92</u>
期末余额	20,882,941.68	9,492,938.54	<u>30,375,880.22</u>

——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	<u>15,697,816.71</u>
加：本期增加	3,116,768.67	<u>3,116,768.67</u>
期末余额	18,814,585.38	<u>18,814,585.38</u>

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	81,771,266.52	78,450,771.86
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	81,771,266.52	78,450,771.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,128,317.11	31,507,873.44
减：提取法定盈余公积	3,116,768.67	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	<u>94,811,214.96</u>	<u>81,771,266.52</u>

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	282,004,035.48
其他业务	902,893.37	73,884.25	815,466.19	
合 计	<u>360,276,842.79</u>	<u>261,261,717.84</u>	<u>377,523,437.47</u>	<u>282,004,035.48</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	671,264.08
合 计	<u>26,448,624.00</u>	<u>24,494,761.42</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
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

项 目	2022 年度	2021 年度
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	966,007.10
合 计	<u>23,123,327.92</u>	<u>20,128,174.50</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	1,179,951.15
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>455,820.58</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
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

补助项目	发放主体	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 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	-2,006,854.32	-1,328,889.35
其他应收款信用减值损失	745,990.08	456,220.41
合 计	<u>-1,255,730.91</u>	<u>-988,559.95</u>

41.资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2022 年度	2021 年度
-----	---------	---------

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	-124,571.48	-369,843.46
合 计	<u>3,829,025.81</u>	<u>4,069,710.46</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	34,957,342.92	35,382,287.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,243,601.44	5,307,343.15

项 目	2022 年度	2021 年度
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	500,962.94	652,582.35
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>3,829,025.81</u>	<u>4,069,710.46</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	231,320.19
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	2,118,916.90
合 计	<u>47,554,393.11</u>	<u>34,940,090.70</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	25,173,864.96
合 计	<u>70,556,681.89</u>	<u>49,874,862.60</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	435,660.00
合 计	<u>3,447,690.86</u>	<u>1,306,760.00</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	31,128,317.11	31,312,577.18
加：信用减值损失	1,255,730.91	988,559.95
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	
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）	-121,661.36	-346,980.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,910.12	-22,862.80

补充资料	2022 年度	2021 年度
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	-15,058,383.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,935,253.11	-9,245,909.45
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	1,190,702.35
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	32,015,719.23
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>-10,497,922.25</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

项 目	受限金额	受限原因
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**(四十) 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。

(四十一) 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。

(四十二) 反向购买

本报告期，公司不存在反向购买。

（四十三） 处置子公司

本报告期，公司不存在处置子公司的情形。

（四十四） 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
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. 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. 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. 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			合计
	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	
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
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

4. 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	/	<u>216,986.36</u>	<u>150,385.01</u>

（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	/	<u>414.16</u>	<u>13,712,789.43</u>

5. 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。

6. 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。

7. 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	

8. 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。

9. 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

10. 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	

11. 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	0.37			418,257.13
按组合计提坏账准备的应收账款	113,720,664.40	99.63	8,296,383.60	7.30	105,424,280.80
其中：应收客户货款	113,720,664.40	99.63	8,296,383.60	7.30	105,424,280.80
合计	<u>114,138,921.53</u>	<u>100.00</u>	<u>8,296,383.60</u>	<u>7.27</u>	<u>105,842,537.93</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	96,283,433.68	100.00	6,338,567.06	6.58	89,944,866.62
其中：应收客户货款	96,283,433.68	100.00	6,338,567.06	6.58	89,944,866.62
合计	<u>96,283,433.68</u>	<u>100.00</u>	<u>6,338,567.06</u>	<u>6.58</u>	<u>89,944,866.62</u>

①报告期期末，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	1,494,968.97	448,490.70	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>113,720,664.40</u>	<u>8,296,383.60</u>	<u>7.30</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	8,713,152.80
2—3年	1,494,968.97	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>114,138,921.53</u>	<u>96,283,433.68</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	6,338,567.06	1,957,816.54				8,296,383.60
合 计	<u>6,338,567.06</u>	<u>1,957,816.54</u>	<u>∟</u>	<u>∟</u>	<u>∟</u>	<u>8,296,383.60</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	12.94	1,328,688.90
中国建筑股份有限公司	6,335,143.97	2年以内	5.55	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	4.99	284,856.11
Lumilum LLC	5,215,744.78	2年以内	4.57	365,727.01
万科企业股份有限公司	4,988,358.96	2年以内	4.37	356,423.55
合 计	<u>37,010,762.79</u>	<u>/</u>	<u>32.42</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		

项 目	期末账面价值	期初账面价值
其他应收款	2,086,423.09	31,792,143.02
合 计	<u>2,086,423.09</u>	<u>31,792,143.02</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	2,849,210.99
1—2年	558,724.75	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>2,763,272.98</u>	<u>33,214,987.89</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
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	1,260,163.95	218,696.00
不动产分割及垫付资金往来款		29,423,090.50
合 计	<u>2,763,272.98</u>	<u>33,214,987.89</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	1,422,844.87			<u>1,422,844.87</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				

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)	
本期计提	67,021.63			<u>67,021.63</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>676,849.89</u>	/	/	<u>676,849.89</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	2,763,272.98	24.49	676,849.89	2,086,423.09
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	1,260,163.95	5.83	73,508.20	1,186,655.75
合 计	<u>2,763,272.98</u>	<u>24.49</u>	<u>676,849.89</u>	<u>2,086,423.09</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	10,934.80	62,573.40			73,508.20
合 计	<u>1,422,844.87</u>	<u>67,021.63</u>	<u>813,016.61</u>	/	<u>676,849.89</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	28.43	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	18.09	500,000.00
邹辉	其他往来款	210,000.00	1-2 年	7.60	21,000.00
广东欧曼科技股份有限公司工会	其他往来款	197,994.18	1 年以内	7.17	9,899.71

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
委员会					
代扣代缴员工社保	员工往来款	145,888.23	1年以内	5.28	7,294.41
合计	/	<u>1,839,357.31</u>	/	<u>66.57</u>	<u>577,467.87</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	其他		
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	282,065,631.06
其他业务	902,893.37	73,884.25	815,466.19	
合 计	<u>359,920,969.53</u>	<u>261,977,204.94</u>	<u>377,597,713.35</u>	<u>282,065,631.06</u>

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	<u>26,357.62</u>	<u>10,208.07</u>

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）		
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		

项 目	2022 年度	2021 年度
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	16.62	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	16.32	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）

二、更正后的 2023 半年度财务报表及附注

(一) 更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日
流动资产：		
货币资金	一、1.	34,443,156.43
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		15,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	一、2.	6,542,217.94
应收账款	一、3.	142,197,374.80
应收款项融资	一、4.	165,750.00
预付款项	一、5.	3,481,074.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	一、6.	2,958,536.70
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	一、7.	32,922,373.40
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	一、8.	4,104,828.52
流动资产合计		241,815,311.91
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	一、9.	7,182.25
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	一、10.	60,999,647.83
在建工程	一、11.	155,324.49
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产	一、12.	61,435.91
无形资产	一、13.	36,920,718.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	一、14.	2,306,787.62
其他非流动资产	一、15.	287,281.43
非流动资产合计		100,738,377.69
资产总计		342,553,689.60
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	一、16.	32,712,698.71
应付账款	一、17.	69,831,998.81
预收款项		
合同负债	一、18.	9,701,213.55
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	一、19.	3,396,049.50
应交税费	一、20.	6,738,599.47
其他应付款	一、21.	5,606,726.65
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	一、22.	18,496.04
其他流动负债	一、23.	5,920,999.75
流动负债合计		133,926,782.48
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	一、25.	46,112.57
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	一、24.	630,443.11

递延收益	一、26.	7,948.73
递延所得税负债		9,215.39
其他非流动负债		
非流动负债合计		693,719.80
负债合计		134,620,502.28
所有者权益（或股东权益）：		
股本	一、27.	53,470,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	一、28.	30,790,596.87
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	一、29.	18,814,585.38
一般风险准备		
未分配利润	一、30.	104,858,005.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		207,933,187.32
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计		207,933,187.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		342,553,689.60

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

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日
流动资产：		
货币资金		34,156,217.67
交易性金融资产		15,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		6,542,217.94
应收账款		144,350,971.16
应收款项融资		165,750.00
预付款项		3,481,074.12
其他应收款		2,918,793.47
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		30,294,082.20
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		3,994,339.59
流动资产合计		240,903,446.15
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		1,710,000.00
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		60,999,647.83
在建工程		155,324.49
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		61,435.91
无形资产		36,920,718.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		2,326,479.98
其他非流动资产		162,680.00
非流动资产合计		102,336,286.37
资产总计		343,239,732.52
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		32,712,698.71
应付账款		70,088,692.95
预收款项		
卖出回购金融资产款		
应付职工薪酬		3,382,727.30
应交税费		6,758,261.37
其他应付款		5,342,359.49
其中：应付利息		
应付股利		
合同负债		9,341,981.55
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		18,496.04
其他流动负债		5,874,299.58
流动负债合计		133,519,516.99
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		46,112.57
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		630,443.11
递延收益		7,948.73
递延所得税负债		9,215.39
其他非流动负债		
非流动负债合计		693,719.80
负债合计		134,213,236.79
所有者权益（或股东权益）：		
股本		53,470,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		30,706,262.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		18,814,585.38
一般风险准备		
未分配利润		106,035,647.83
所有者权益（或股东权益）合计		209,026,495.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		343,239,732.52

合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月
一、营业总收入		167,021,844.06
其中：营业收入	一、31.	167,021,844.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本		154,189,212.60
其中：营业成本	一、31.	124,778,939.63
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	一、32.	884,153.08
销售费用	一、33.	12,749,633.39
管理费用	一、34.	10,172,240.65
研发费用	一、35.	5,775,513.55
财务费用	一、36.	-171,267.70
其中：利息费用		90,823.87
利息收入		
加：其他收益	一、37.	373,175.93
投资收益（损失以“-”号填列）	一、38.	140,254.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	一、39.	-2,041,173.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	一、40.	-8,373.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	一、41.	-35,228.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,261,286.38
加：营业外收入	一、42.	57,699.66
减：营业外支出	一、43.	205,791.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,113,194.08
减：所得税费用	一、44.	938,153.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,175,040.95
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）		10,175,040.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,175,040.95
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		10,175,040.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,175,040.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益（元/股）		0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.18

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

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月
一、营业收入		168,792,001.74
减：营业成本		126,226,275.76
税金及附加		884,153.08
销售费用		12,730,923.98
管理费用		9,823,705.27
研发费用		5,775,513.55
财务费用		-170,669.03
其中：利息费用		91,276.84
利息收入		
加：其他收益		373,175.93
投资收益（损失以“-”号填列）		227,255.04

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,062,001.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,373.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-35,228.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,016,925.83
加：营业外收入		57,699.66
减：营业外支出		42,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,032,625.49
减：所得税费用		937,111.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,095,513.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,095,513.79
（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		11,095,513.79
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		139,497,549.53
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		198,223.99
收到其他与经营活动有关的现金	一、45.	8,848,141.77
经营活动现金流入小计		148,543,915.29
购买商品、接受劳务支付的现金		97,861,448.72
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		25,004,314.72
支付的各项税费		6,089,397.07
支付其他与经营活动有关的现金	一、45.	22,438,343.22
经营活动现金流出小计		151,393,503.73
经营活动产生的现金流量净额		-2,849,588.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		14,000,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,160.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	一、45.	9,227,255.04
投资活动现金流入小计		23,239,415.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,389,054.80
投资支付的现金		29,000,000.00
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	一、45.	9,000,000.00
投资活动现金流出小计		39,389,054.80
投资活动产生的现金流量净额		-16,149,639.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		-18,999,228.20
加：期初现金及现金等价物余额		42,527,222.62
六、期末现金及现金等价物余额		23,527,994.42

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

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		135,064,674.34
收到的税费返还		198,223.99
收到其他与经营活动有关的现金		8,840,608.56
经营活动现金流入小计		144,103,506.89

购买商品、接受劳务支付的现金		94,143,836.09
支付给职工以及为职工支付的现金		24,752,845.90
支付的各项税费		6,079,994.38
支付其他与经营活动有关的现金		22,111,320.21
经营活动现金流出小计		147,087,996.58
经营活动产生的现金流量净额		-2,984,489.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		14,000,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,160.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		9,227,255.04
投资活动现金流入小计		23,239,415.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,389,054.80
投资支付的现金		29,000,000.00
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		9,000,000.00
投资活动现金流出小计		39,389,054.80
投资活动产生的现金流量净额		-16,149,639.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		-19,134,129.45
加：期初现金及现金等价物余额		42,375,185.11
六、期末现金及现金等价物余额		23,241,055.66

(二) 更正后的 2023 年 1-6 月财务报表附注

一、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2023年1月1日。

51.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	680.40	861.40
银行存款	23,527,314.02	42,526,361.22
其他货币资金	10,915,162.01	16,829,385.93
合计	<u>34,443,156.43</u>	<u>59,356,608.55</u>
其中：存放在境外的款项总额		

——2023年6月30日使用受限制的其他货币资金10,915,162.01元，其中为开具票据而受限的保证金及对应的利息10,818,604.01元，保函保证金96,558.00元。

52.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	4,659,841.98	10,449,014.90
商业承兑汇票	1,981,448.38	2,265,153.70
减：坏账准备	99,072.42	113,257.68
合计	<u>6,542,217.94</u>	<u>12,600,910.92</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	4,659,841.98	70.16			4,659,841.98
商业承兑汇票	1,981,448.38	29.84	99,072.42	5.00	1,882,375.95
合计	<u>6,641,290.36</u>	<u>100</u>	<u>99,072.42</u>	<u>1.49</u>	<u>6,542,217.93</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	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
合计	12,714,168.60	100.00	113,257.68	0.89	12,600,910.92

——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	4,659,841.98			1,981,448.38	99,072.42	5
合计	4,659,841.98			1,981,448.38	99,072.42	5

(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	113,257.68		14,185.26			99,072.42
合计	113,257.68		14,185.26			99,072.42

(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		4,659,841.98
合计	/	4,659,841.98

(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。

53. 应收账款

(2) 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					

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(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	152,668,273.60	100.00	10,470,898.80	6.86	142,197,374.80
其中：应收客户货款	152,668,273.60	100.00	10,470,898.80	6.86	142,197,374.80
合计	<u>152,668,273.60</u>	<u>100.00</u>	<u>10,470,898.80</u>	<u>6.86</u>	<u>142,197,374.80</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	114,701,419.90	100.00	8,345,421.38	7.28	106,355,998.52
其中：应收客户货款	114,701,419.90	100.00	8,345,421.38	7.28	106,355,998.52
合计	<u>114,701,419.90</u>	<u>100.00</u>	<u>8,345,421.38</u>	<u>7.28</u>	<u>106,355,998.52</u>

①报告期期末，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	123,980,047.96	6,199,002.40	5
1—2年	22,333,751.65	2,233,375.17	10
2—3年	5,936,676.65	1,781,003.00	30
3—4年	264,273.35	132,136.68	50
4—5年	140,712.19	112,569.75	80
5年以上	12,811.80	12,811.80	100
合计	<u>152,668,273.60</u>	<u>10,470,898.80</u>	<u>6.86</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	123,980,047.96	79,145,656.77
1—2年	22,333,751.65	32,848,421.99
2—3年	5,936,676.65	1,494,968.97
3—4年	264,273.35	1,058,848.18

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4—5年	140,712.19	140,712.19
5年以上	12,811.80	12,811.80
合计	<u>152,668,273.60</u>	<u>114,701,419.90</u>

(5) 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	8,345,421.38	2,125,477.42				10,470,898.80
合计	<u>8,345,421.38</u>	<u>2,125,477.42</u>				<u>10,470,898.80</u>

(6) 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
江苏非克云仓智能科技有限公司	10,551,026.66	1年以内	6.91	527,551.33
厦门市曼佳美照明电器有限公司	10,318,682.06	2年以内	6.76	807,290.22
湖北星概念照明有限公司	8,303,896.17	1年以内	5.44	415,194.81
北京中教凯迪教育科技有限公司	7,559,420.33	1年以内	4.95	377,971.02
Lumilum LLC	5,884,745.09	2年以内	3.85	362,230.94
合计	<u>42,617,770.31</u>		<u>27.91</u>	<u>2,490,238.32</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 0 元。

(8) 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。

54. 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	165,750.00	1,483,103.32
合计	<u>165,750.00</u>	<u>1,483,103.32</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	165,750.00				165,750.00	
合计	<u>165,750.00</u>				<u>165,750.00</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	6,606,584.96	
合计	<u>6,606,584.96</u>	/

55.预付款项

（2）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	2,950,505.35	84.76	1,098,325.05	93.21
1年以上	530,568.77	15.24	80,057.67	6.79
合计	<u>3,481,074.12</u>	<u>100.00</u>	<u>1,178,382.72</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	1,963,782.50	1年以内	56.41
中山市智典照明有限公司	649,933.80	1年以内	18.67
广东进强照明电器配件有限公司	145,250.00	1年以上	4.17
中山市艾特嘉照明科技有限公司	137,790.00	1年以上	3.96
江门市景越照明科技有限公司	131,170.60	1年以上	3.77
合计	<u>3,027,926.90</u>		<u>86.98</u>

56.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	2,958,536.70	2,086,844.14
合计	<u>2,958,536.70</u>	<u>2,086,844.14</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	2,402,428.20	1,659,991.44
1—2年	675,542.00	558,724.75
2—3年	83,203.00	
3—4年	20,000.00	10,000.00
4—5年		10,000.00
5年以上	535,000.00	525,000.00
合计	<u>3,716,173.20</u>	<u>2,763,716.19</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	1,376,143.00	1,200,681.75
员工往来款	556,112.77	302,870.49
其他往来款	1,783,917.43	1,260,163.95
不动产分割及垫付资金往来款		
合计	<u>3,716,173.20</u>	<u>2,763,716.19</u>

(3) 期末坏账准备计提情况

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	<u>676,872.05</u>	/	/	<u>676,872.05</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				

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)	
-转回第一阶段				
本期计提	80,764.45			80,764.45
本期收回或转回				
本期转销或核销				
期末余额	<u>757,636.50</u>			<u>757,636.50</u>

(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	587,716.24	20,488.66				608,204.90
员工往来款	15,647.61	15,088.12				30,735.73
其他往来款	73,508.20	45,187.67				118,695.87
合计	<u>676,872.05</u>	<u>80,764.45</u>				<u>757,636.50</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
欧普照明股份有限公司	保证金、押金	500,000.00	5年以上	13.45	500,000.00
广东南泽智慧光电科技有限公司	其他往来款	300,000.00	1年以内	8.07	15,000.00
邹辉	其他往来款	210,000.00	1-2年	5.65	21,000.00
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	5.33	9,899.71
滨海县财政局	保证金、押金	145,440.00	2年以内	3.91	14,544.00
合计	/	<u>1,353,434.18</u>		<u>36.41</u>	<u>560,443.71</u>

(7) 报告期内涉及政府补助的应收款项：无。

57. 存货

(3) 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	2,371,476.84		2,371,476.84

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
原材料	8,260,636.50	1,435,928.72	6,824,707.78	8,217,479.09	871,913.96	7,345,565.13
库存商品	21,471,299.05	2,068,384.50	19,402,914.55	19,558,140.45	2,319,916.26	17,238,224.19
在产品	2,632,104.08		2,632,104.08	421,360.87		421,360.87
委托加工物资	465,846.28		465,846.28	568,472.67		568,472.67
半成品	846,306.64		846,306.64	822,716.57	304,109.54	518,607.03
合同履约成本	379,017.23		379,017.23	280,767.52		280,767.52
合计	<u>36,426,686.62</u>	<u>3,504,313.22</u>	<u>32,922,373.40</u>	<u>32,240,414.01</u>	<u>3,495,939.76</u>	<u>28,744,474.25</u>

(4) 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	871,913.96	564,014.76				1,435,928.72
库存商品	2,319,916.26			251,531.76		2,068,384.50
半成品	304,109.54			304,109.54		0
合计	<u>3,495,939.76</u>	<u>564,014.76</u>		<u>555,641.30</u>		<u>3,504,313.22</u>

(3) 存货中不含借款费用资本化金额。

58.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付 IPO 申报发行费	3,994,339.59	1,594,339.59
待抵扣进项税	110,488.93	493,358.76
合计	<u>4,104,828.52</u>	<u>2,087,698.35</u>

59.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	94,182.60			-87,000.35							7,182.25	

被投资单位	期初余额	本期增减变动							其他	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	<u>94,182.60</u>	/	/	<u>-87,000.35</u>						<u>7,182.25</u>	/

——江西欧曼电子科技有限公司 2023 年 1-6 月持续亏损，按照权益法确认长期股权投资账面价值为 0.00 元。

60. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	60,999,647.83	62,848,756.27
固定资产清理		
合计	<u>60,999,647.83</u>	<u>62,848,756.27</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	23,106,380.52	3,509,088.68	6,184,578.18	12,673,243.73	<u>104,316,284.02</u>
2. 本期增加金额		292,202.17	945,285.48	159,738.96	1,555,585.18	<u>2,952,811.79</u>
(1) 购置		292,202.17	945,285.48	159,738.96	1,405,062.46	<u>2,802,289.07</u>
(2) 在建工程转入					150,522.72	<u>150,522.72</u>
3. 本期减少金额		94,017.09		134,612.61		<u>228,629.70</u>
(1) 处置或报废		94,017.09		134,612.61		<u>228,629.70</u>
(2) 处置子公司减少						
4. 期末余额	58,842,992.91	23,304,565.60	4,454,374.16	6,209,704.53	14,228,828.91	<u>107,040,466.11</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	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>
2. 本期增加金额						
(1) 计提	1,398,220.98	1,311,217.37	458,391.48	142,747.38	1,443,440.61	<u>4,754,017.82</u>

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
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废		52,845.30		127,881.99		<u>180,727.29</u>
(2) 处置子公司减少						
4.期末余额	17,949,883.18	12,454,707.98	2,137,284.90	5,327,108.69	8,171,833.53	<u>46,040,818.28</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	40,893,109.73	10,849,857.62	2,317,089.26	882,595.84	6,056,995.38	<u>60,999,647.83</u>
2.期初账面价值	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) 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>	

61.在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	155,324.49	150,522.72
工程物资		
合计	<u>155,324.49</u>	<u>150,522.72</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
新厂房建设项目	155,324.49		155,324.49			
合计	<u>155,324.49</u>		<u>155,324.49</u>	<u>150,522.72</u>	/	<u>150,522.72</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		150,522.72		150,522.72		
合计		<u>150,522.72</u>		<u>150,522.72</u>		/

62.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	25,867.84	<u>25,867.84</u>
2.本期增加金额	9,700.44	<u>9,700.44</u>
(1) 计提	9,700.44	<u>9,700.44</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	35,568.28	<u>35,568.28</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		

项目	土地使用权	合计
4.期末余额		
四、账面价值		
3. 期末账面价值	61,435.91	<u>61,435.91</u>
4. 期初账面价值	71,136.35	<u>71,136.35</u>

63.无形资产

(4) 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	39,836,494.29	1,324,989.54	<u>41,161,483.83</u>
2.本期增加金额			
(1) 购置			
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	2,908,075.78	804,993.97	<u>3,713,069.75</u>
2.本期增加金额	398,483.16	129,212.76	<u>527,695.92</u>
(1) 计提	398,483.16	129,212.76	<u>527,695.92</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	3,306,558.94	934,206.73	<u>4,240,765.67</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	36,529,935.35	390,782.81	<u>36,920,718.16</u>
2.期初账面价值	36,928,418.51	519,995.57	<u>37,448,414.08</u>

(5) 报告期期末，公司不存在未办妥产权证书的无形资产情况

(6) 报告期内，公司无通过内部研发形成的无形资产。

64.递延所得税资产/递延所得税负债

(4) 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	14,831,920.94	2,204,111.95	12,631,468.71	1,888,590.61
预计负债	630,443.11	94,566.47	276,426.80	41,464.02
递延收益	7,948.73	1,192.31	9,273.51	1,391.03
租赁负债	46,112.57	6,916.89	73,508.78	11,026.32
合计	<u>15,516,425.35</u>	<u>2,306,787.62</u>	<u>12,990,677.80</u>	<u>1,942,471.98</u>

(5) 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	61,435.91	9,215.39	71,136.35	10,670.46
合计	<u>61,435.91</u>	<u>9,215.39</u>	<u>71,136.35</u>	<u>10,670.46</u>

(6) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

无

65.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	287,281.43	349,063.30
合计	<u>287,281.43</u>	<u>349,063.30</u>

66.应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,712,698.71	46,379,366.19
合计	<u>32,712,698.71</u>	<u>46,379,366.19</u>

——报告期期末，公司不存在已到期未支付的应付票据情况。

67.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	69,831,998.81	36,062,431.87
费用性质款		4,903,826.20
合计	<u>69,831,998.81</u>	<u>40,966,258.07</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。

68.合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,701,213.55	9,889,770.35
合计	<u>9,701,213.55</u>	<u>9,889,770.35</u>

——报告期期末，公司不存在账龄超过 1 年的重要预收货款。

69.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	5,531,803.06	20,603,221.02	22,741,269.64	3,393,754.44
离职后福利-设定提存计划	1,721.30	1,388,590.28	1,388,016.52	2,295.06
合计	<u>5,533,524.36</u>	<u>21,991,811.30</u>	<u>24,129,286.16</u>	<u>3,396,049.50</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	5,530,580.36	19,861,116.16	21,999,477.42	3,392,219.10
职工福利费				
社会保险费	1,222.70	330,251.12	329,938.48	1,535.34
其中：医疗保险费	1,175.22	303,755.64	303,427.18	1,503.68
工伤保险费	47.48	26,495.48	26,511.30	31.66
住房公积金		22,845.68	22,845.68	
工会经费和职工教育经费		389,008.06	389,008.06	
合计	<u>5,531,803.06</u>	<u>20,603,221.02</u>	<u>22,741,269.64</u>	<u>3,393,754.44</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	1,661.94	1,365,348.88	1,364,794.90	2,215.92

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	59.36	23,241.40	23,221.62	79.14
合计	<u>1,721.30</u>	<u>1,388,590.28</u>	<u>1,388,016.52</u>	<u>2,295.06</u>

70.应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,022,675.70	4,172,795.66
企业所得税	105,131.50	1,071,300.76
城市维护建设税	72,617.33,	121,154.13
教育费附加	43,570.40	72,692.47
地方教育附加	29,046.93	48,461.67
个人所得税	117,745.94	102,039.02
印花税	44,379.44	24,799.95
土地使用税	18,221.10	
房产税	285,211.13	2,310.89
合计	<u>6,738,599.47</u>	<u>5,615,554.55</u>

71.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	5,606,726.65	1,423,787.07
合计	<u>5,606,726.65</u>	1,423,787.07

——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	7,000.00	78,100.92
购置长期资产未付款	2,408,795.83	1,111,423.71
应付费用款	2,909,944.78	219,331.97
其他往来款	280,986.04	14,930.47
合计	<u>5,606,726.65</u>	<u>1,423,787.07</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。

72.一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	18,496.04
合计	<u>18,496.04</u>	<u>18,496.04</u>

73.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	4,659,841.98	8,899,014.90
预收款项中分拆的待转销项税	1,261,157.77	249,732.47
合计	<u>5,920,999.75</u>	<u>9,148,747.37</u>

74.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁费用	47,350.98	78,743.88
减：未确认融资费用	1,238.41	5,235.10
减：一年内到期的应付租赁费用		18,496.04
合计	<u>46,112.57</u>	<u>55,012.74</u>

75.预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证金	630,443.11	276,426.80
合计	<u>630,443.11</u>	<u>276,426.80</u>

76.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	9,273.51		1,324.78	7,948.73	与资产相关
合计	<u>9,273.51</u>	/	<u>1,324.78</u>	<u>7,948.73</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	9,273.51			1,324.78			7,948.73	与资产相关

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
合计	<u>9,273.51</u>	/	/	<u>1,324.78</u>			<u>7,948.73</u>	/

77.股本

项目	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	53,470,000.00						53,470,000.00

78.资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
期初余额	20,882,941.68	9,492,938.54	<u>30,375,880.22</u>
加：本期增加		414,716.65	<u>414,716.65</u>
减：本期减少			
期末余额	20,882,941.68	9,907,655.19	<u>30,790,596.87</u>

——本年，公司资本公积变动情况如下：

资本公积-其他资本公积本年增加 414,716.65 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 2023 年 1-6 月的股份支付费用摊销所致。

79.盈余公积

项目	法定盈余公积	合计
期初余额	18,801,760.30	<u>18,801,760.30</u>
加：本期增加		
期末余额	18,801,760.30	<u>18,801,760.30</u>

80.未分配利润

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
调整前上年末未分配利润	94,811,214.96	81,771,266.52
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	94,811,214.96	81,771,266.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,175,040.95	31,128,317.11
减：提取法定盈余公积		3,116,768.67
应付普通股股利		14,971,600.00

项目	2023年1-6月	2022年度
期末未分配利润	<u>104,986,255.91</u>	<u>94,811,214.96</u>

81.营业收入、营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	166,862,447.17	124,778,939.63	176,157,381.79	136,048,853.52
其他业务	159,396.89		727,494.89	
合计	<u>167,021,844.06</u>	<u>124,778,939.63</u>	<u>176,884,876.68</u>	<u>136,048,853.52</u>

82.税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	250,615.94	320,153.27
教育费附加	250,531.02	320,118.61
房产税	286,406.46	366,171.51
土地使用税	18,221.10	11,701.62
印花税	78,378.56	87,422.30
合计	<u>884,153.08</u>	<u>1,105,567.31</u>

83.销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	6,485,337.04	6,648,338.02
宣传推广费	824,344.52	1,542,741.34
业务招待费	942,047.53	1,165,919.54
差旅费	1,040,411.49	794,280.73
折旧摊销费	314,566.66	329,958.90
检测认证费	175,470.43	1,020,025.59
质量保证费	374,555.76	261,136.40
办公费	120,147.93	147,725.45
展会费	631,722.49	185,360.37
汽车费用	116,694.18	120,334.50
设计费	79,578.41	302,931.73
装修费	1,019,737.08	621,084.69
样品及客诉补货费用	458,462.77	1,044,070.66
其他	166,557.10	251,643.36

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
合计	12,749,633.39	<u>14,435,551.28</u>

84.管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	4,051,846.09	4,670,179.59
折旧摊销费	1,478,055.08	1,410,216.14
中介咨询费用	953,099.32	616,366.13
存货报废损失	179,015.95	413,783.72
办公费	371,845.31	131,563.42
股份支付	414,716.65	414,716.67
业务招待费	457,072.10	369,185.00
差旅费	647,912.53	
装修维护费	341,027.93	438,737.21
修理费	134,010.44	141,938.06
其他	1,143,639.25	1,449,424.65
合计	10,172,240.65	<u>10,056,110.59</u>

85.研发费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
材料费用	990,738.31	1,374,567.31
职工薪酬	3,777,146.56	3,063,295.36
折旧摊销费	86,569.29	
其他费用	921,059.39	416,398.71
合计	5,775,513.55	<u>4,854,261.38</u>

86.财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息费用	22,149.73	269,990.95
减：利息收入	78,332.79	119,377.16
加：银行手续费	77,277.59	100,919.47
汇兑损益	-192,362.23	-729,322.72
合计	-171,267.70	<u>-477,789.46</u>

87.其他收益

(1) 其他收益明细：

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
政府补助	353,524.78	394,940.61
代扣个人所得税手续费返还收入	19,651.15	13,462.60
合计	<u>373,175.93</u>	<u>408,403.21</u>

(2) 计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	2023年1-6月	2022年1-6月	与资产相关/ 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		24,955.00	与收益相关
2022年中山市商务发展专项资金	中山市商务局	30,000.00	75,685.61	与收益相关
重点群体创业就业补贴	中山市财政局	122,200.00		与收益相关
U-light 智能筒灯专项项目	中山市财政局	1,324.78	40,000.00	与资产相关
2019年度企业研发费后补助	中山市科学技术局		254,300.00	与收益相关
政府质量奖	中山市市场监督管理局	200,000.00		与收益相关
合计	/	<u>353,524.78</u>	<u>394,940.61</u>	/

88.投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-87,000.35	-78,816.96
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	227,255.04	26,357.62
合计	<u>140,254.69</u>	<u>-52,459.34</u>

89.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
应收票据信用减值损失	14,185.26	58,468.35
应收账款信用减值损失	-1,953,594.10	-975,811.87
其他应收款信用减值损失	-101,764.45	-166,671.04
合计	<u>-2,041,173.29</u>	<u>-1,084,014.56</u>

90.资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
存货跌价损失	-8,373.46	
合计	-8,373.46	

91.资产处置收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
固定资产处置收益	-35,228.95	
合计	-35,228.95	

92.营业外收入

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
客户解除合同赔偿违约金	3,805.31	23,184.00
非流动资产毁损报废利得		
其中：固定资产毁损报废利得		
其他	53,894.35	6,245.65
合计	57,699.66	<u>29,429.64</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。

93.营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
对外捐赠	42,000.00	3,000.00
火灾损失	163,791.96	
合计	205,791.96	<u>3,000.00</u>

——2023年2月杭州欧曼仓库发生火灾损失163,791.96元。

94.所得税费用

(1) 所得税费用表：

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用	1,289,063.76	983,147.23
递延所得税费用	-350,910.63	-318,610.41
合计	<u>938,153.13</u>	<u>664,536.82</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利润总额	11,113,194.08	10,160,681.01

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,155,390.79	1,711,286.44
子公司适用不同税率的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
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	-350,910.63	-318,610.41
研发费用加计扣除的影响	-866,327.03	-728,139.21
所得税费用	938,153.13	664,536.82

95.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	2023年1-6月	2022年1-6月
利息收入	32,347.71	424,920.52
政府补助	352,200.00	343,448.21
保证金、押金	5,628,386.51	14,355,897.53
其他	2,835,207.55	4,316,978.73
合计	<u>8,848,141.77</u>	<u>19,441,244.99</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
保证金、押金	377,015.00	879,653.00
期间费用及其他	22,061,328.22	23,444,473.16
合计	<u>22,438,343.22</u>	<u>24,324,126.16</u>

96.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,175,040.95	9,496,144.19
加：信用减值损失	2,041,173.29	1,084,014.56
资产减值损失	8,373.46	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,763,718.26	3,606,167.79
无形资产摊销	527,695.92	343,918.03

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
长期待摊费用摊销		1,166,716.52
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）	35,228.95	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-171,267.70	-477,789.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-140,254.69	-52,459.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-341,683.16	-318,610.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,455.07	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,186,272.61	17,365,414.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,529,079.15	178,033,285.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,199,073.26	-203,304,063.16
其他	770,119.85	-32,213,516.01
经营活动产生的现金流量净额	-2,849,588.44	-25,270,778.09
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	23,527,994.42	23,387,608.01
减：现金的期初余额	42,527,222.62	21,517,796.98
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	-18,999,228.20	1,869,811.03

(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	23,527,994.42	23,387,608.01
其中：库存现金	680.40	3,167.90
可随时用于支付的银行存款	23,527,314.02	23,384,440.11
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	23,527,994.42	23,387,608.01

——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。

97.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	10,818,604.01	汇票保证金
货币资金	96,558.00	保函保证金
固定资产	40,893,109.73	银行授信抵押
无形资产	12,538,034.31	银行授信抵押
合计	64,346,306.05	/

98.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	55,259.12	7.09650	392,146.34
其中：美元	55,259.12	7.09650	392,146.34
应收账款			
其中：美元	2,154,579.95	7.09650	15,289,976.62
其中：欧元	463,457.15	7.58870	3,517,037.27
合同负债			0.00
其中：美元	697,968.95	7.09650	4,953,136.65
其中：欧元	19.80	7.58870	150.26

99.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	352,200.00	其他收益	352,200.00
与资产相关		递延收益	1,324.78
合计	352,200.00	/	353,524.78

(2) 报告期内，公司不存在政府补助退回的情况。

二、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
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

3. 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

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。

9. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

10. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

11. 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。

三、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
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

（五）关联交易情况

12. 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	2023年1-6月	2022年1-6月
杭州三色石环境艺术设计院有限公司	设计费	20,000.00	122,641.51
合计	/	20,000.00	122,641.51

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年1-6月
梵都照明工程（上海）有限公司	销售货物		414.16
合计	/		414.16

13. 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。

14. 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11450万元	2022/10/28	2042/10/27	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 2023 年 6 月 30 日，已使用额度 5,932,191.69 元剩余 44,067,808.31 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 2023 年 6 月 30 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 2023 年 6 月 30 日，已使用额度 15,977,998.74 元，剩余额度 98,522,001.26 元。

15. 4. 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。

16. 5. 关键管理人员报酬

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
关键管理人员报酬	1,691,775.00	1,271,037.09

——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

17. 1. 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2023年1-6月		2022年12月	
		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	9,702.60	32,342.00	3,234.20

18. 2. 本报告期末公司不存在应付关联方款项。

四、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
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	2023年1-6月	2022年1-6月
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	2,175,079.15	1,175,030.53
本报告期以权益结算的股份支付确认的费用总额	414,716.65	414,716.64

——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。

五、承诺及或有事项

（二）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。

六、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。

七、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、母公司财务报表主要注释

6.应收账款

(2) 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	2,650,249.23	1.71	132,512.46	5.00	2,517,736.77
按组合计提坏账准备的应收账款	152,145,481.10	98.29	10,312,246.71	6.78	141,833,234.39
其中：应收客户货款	152,145,481.10	98.29	10,312,246.71	6.78	141,833,234.39
合计	<u>154,795,730.33</u>	<u>100.00</u>	<u>10,444,759.17</u>	<u>6.75</u>	<u>144,350,971.16</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	418,257.13	0.37			418,257.13
按组合计提坏账准备的应收账款	113,720,664.40	99.63	8,296,383.60	7.30	105,424,280.80
其中：应收客户货款	113,720,664.40	99.63	8,296,383.60	7.30	105,424,280.80
合计	<u>114,138,921.53</u>	<u>100.00</u>	<u>8,296,383.60</u>	<u>7.27</u>	<u>105,842,537.93</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	2,650,249.23	132,512.46	5.00	合并范围内子公司不计提
合计	<u>2,650,249.23</u>	<u>132,512.46</u>	<u>5.00</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	123,457,255.46	6,040,350.31	5.00
1—2年	22,333,751.65	2,233,375.17	10.00
2—3年	5,936,676.65	1,781,003.00	30.00

账龄	应收客户货款		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3—4年	264,273.35	132,136.68	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>152,145,481.10</u>	<u>10,312,246.71</u>	<u>6.78</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	126,107,504.69	78,583,158.40
1—2年	22,333,751.65	32,848,421.99
2—3年	5,936,676.65	1,494,968.97
3—4年	264,273.35	1,058,848.18
4—5年	140,712.19	140,712.19
5年以上	12,811.80	12,811.80
合计	<u>154,795,730.33</u>	<u>114,138,921.53</u>

(5) 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	8,296,383.60	2,015,863.11				10,312,246.71
合计	<u>8,296,383.60</u>	<u>2,015,863.11</u>				<u>10,312,246.71</u>

(6) 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
江苏非克云仓智能科技有限公司	10,551,026.66	1年以内	6.82	527,551.33
厦门市曼佳美照明电器有限公司	10,318,682.06	2年以内	6.67	807,290.22
湖北星概念照明有限公司	8,303,896.17	1年以内	5.36	415,194.81
北京中教凯迪教育科技有限公司	7,559,420.33	1年以内	4.88	377,971.02
Lumilum LLC	5,884,745.09	2年以内	3.80	362,230.94
合计	<u>42,617,770.31</u>		<u>27.53</u>	<u>2,490,238.32</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：

无

(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。

7.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	2,918,793.47	2,086,423.09
合计	<u>2,918,793.47</u>	<u>2,086,423.09</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	2,360,593.23	1,659,548.23
1—2年	675,542.00	558,724.75
2—3年	83,203.00	
3—4年	20,000.00	10,000.00
4—5年		10,000.00
5年以上	535,000.00	525,000.00
合计	<u>3,674,338.23</u>	<u>2,763,272.98</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	1,376,143.00	1,200,681.75
员工往来款	556,112.77	302,427.28
其他往来款	1,742,082.46	1,260,163.95
不动产分割及垫付资金往来款		
合计	<u>3,674,338.23</u>	<u>2,763,272.98</u>

(3) 期末坏账准备计提情况

①2023年6月30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)	

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	<u>676,849.89</u>			<u>676,849.89</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	78,694.87			<u>78,694.87</u>
本期收回或转回				
本期转销或核销				
期末余额	<u>755,544.76</u>	/	/	<u>755,544.76</u>

②2023年6月30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	3,674,338.23	20.56	755,544.76	2,918,793.47
其中：保证金、押金	1,376,143.00	45.65	628,204.90	747,938.10
员工往来款	556,112.77	5.53	30,735.74	525,377.03
其他往来款	1,742,082.46	5.55	96,604.12	1,645,478.34
合计	<u>3,674,338.23</u>	<u>20.56</u>	<u>755,544.76</u>	<u>2,918,793.47</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	587,716.24	40,488.66			628,204.90
员工往来款	15,625.45	15,110.29			30,735.74
其他往来款	52,508.20	23,095.92			96,604.12
合计	<u>655,849.89</u>	<u>78,694.87</u>			<u>755,544.76</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
欧普照明股份有限公司	保证金、押金	500,000.00	5年以上	13.61	500,000.00
广东南泽智慧光电科技有限公司	其他往来款	300,000.00	1年以内	8.16	15,000.00
邹辉	其他往来款	210,000.00	1-2年	5.72	21,000.00
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	5.39	9,899.71
滨海县财政局	保证金、押金	145,440.00	2年以内	3.96	14,544.00
合计	/	<u>1,353,434.18</u>		<u>36.84</u>	<u>560,443.71</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

8. 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	1,710,000.00		1,710,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	<u>1,710,000.00</u>	/	<u>1,710,000.00</u>	<u>1,710,000.00</u>	/	<u>1,710,000.00</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>1,710,000.00</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	其他		
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 2023 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。

9.营业收入、营业成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	168,632,604.85	126,226,275.76	176,759,711.31	136,048,853.52
其他业务	159,396.89		727,494.89	
合计	<u>168,792,001.74</u>	<u>126,226,275.76</u>	<u>177,487,206.20</u>	<u>136,048,853.52</u>

10.投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
交易性金融资产在持有期间的投资收益	227,255.04	
权益法核算的长期股权投资收益		
合计	<u>227,255.04</u>	

九、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
非流动资产处置损益		
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）	373,175.93	408,403.21
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益（理财产品收益）		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债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	140,254.69	

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
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	-148,092.30	26,429.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	365,338.32	434,832.85
减：所得税影响额	54,800.75	65,224.93
少数股东权益影响额（税后）		
合计	<u>310,537.57</u>	<u>369,607.92</u>

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
2023年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	5.02	0.19	0.19
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.86	0.18	0.18
2022年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	5.33	0.18	0.18
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.12	0.17	0.17

广东欧曼科技股份有限公司

董事会

2024-04-24