

证券代码：873044

证券简称：奥美森

主办券商：信达证券

奥美森智能装备股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2022 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、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

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		265,525,619.46
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		4,506,070.59
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十六）	9,099,637.11
经营活动现金流入小计		279,131,327.16
购买商品、接受劳务支付的现金		111,094,481.39
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		89,535,785.57
支付的各项税费		15,152,224.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十六）	33,960,938.30
经营活动现金流出小计		249,743,429.38
经营活动产生的现金流量净额		29,387,897.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		510,725.13
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	五、（五十六）	292,158,872.46
投资活动现金流入小计		292,669,597.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,278,301.63
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十六）	291,350,000.00
投资活动现金流出小计		358,628,301.63
投资活动产生的现金流量净额		-65,958,704.04
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		59,913,477.67
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十六）	1,981,635.45
筹资活动现金流入小计		61,895,113.12
偿还债务支付的现金		55,475,748.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,326,189.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十六）	8,500,862.80
筹资活动现金流出小计		68,302,800.88
筹资活动产生的现金流量净额		-6,407,687.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,107.95
五、现金及现金等价物净增加额		-42,960,386.07
加：期初现金及现金等价物余额		90,860,979.23
六、期末现金及现金等价物余额		47,900,593.16

法定代表人：龙晓斌 主管会计工作负责人：熊晓攀 会计机构负责人：熊晓攀

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		301,280,871.33
收到的税费返还		838,517.56
收到其他与经营活动有关的现金		9,441,405.17
经营活动现金流入小计		311,560,794.06
购买商品、接受劳务支付的现金		177,128,884.11
支付给职工以及为职工支付的现金		71,897,750.20
支付的各项税费		11,647,801.99
支付其他与经营活动有关的现金		35,524,739.93
经营活动现金流出小计		296,199,176.23
经营活动产生的现金流量净额		15,361,617.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,376,745.14
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		291,141,254.40
投资活动现金流入小计		293,517,999.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,132,050.28
投资支付的现金		
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		290,350,000.00
投资活动现金流出小计		353,482,050.28
投资活动产生的现金流量净额		-59,964,050.74
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		59,913,477.67
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,981,635.45
筹资活动现金流入小计		61,895,113.12
偿还债务支付的现金		55,475,748.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,326,189.48

支付其他与筹资活动有关的现金		8,163,937.06
筹资活动现金流出小计		67,965,875.14
筹资活动产生的现金流量净额		-6,070,762.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-52,695.86
五、现金及现金等价物净增加额		-50,725,890.79
加：期初现金及现金等价物余额		80,842,320.21
六、期末现金及现金等价物余额		30,116,429.42

（二）更正后的财务报表附注

奥美森智能装备股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业概况

奥美森智能装备股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“奥美森公司”）前身系中山市奥美森工业有限公司（以下简称“奥美森工业”），由中山市奥美森工业技术有限公司和智友科技有限公司共同投资设立的中外合作经营企业，经中山市对外经济贸易合作局以中外经贸资字〔2003〕878号文批准，于2003年11月11日取得中山市工商行政管理局核发的注册号为“企作粤中总字第003406号”的企业法人营业执照。于2015年2月4日，经中山市工商行政管理局核准，中山市奥美森工业有限公司整体变更为奥美森智能装备股份有限公司。

截止至2022年12月31日，公司持有统一社会信用代码为914420007556088585的营业执照，注册资本60,000,000.00元，股份总数6,000万股（每股面值1元）。公司注册地址为广东省中山市南区大新路01号之一，总部地址为广东省中山市南区大新路01号之一，法定代表人龙晓斌。

公司属于专用设备制造业。主要经营范围包括生产经营工业自动化设备、数控设备、智能化装备、环保节能设备，以及上述产品的零配件；从事上述设备及零配件的进出口、租赁、安装、维修、售后服务；从事产品的研发设计，技术服务，技术转让，企业所需的计算机软硬件工程和技术研究、开发及计算机软硬件销售和推广；非居住地房产租赁。主要产品包括换热器自动化设备、管路加工智能设备、其他定制智能设备。

（二）历史沿革

公司前身中山市奥美森工业有限公司由中山市奥美森工业技术有限公司（以下简称“奥美森技术”）和智友科技有限公司（以下简称“智友科技”）合作经营的中外合作经营企业，于2003年11月11日在中山市成立，取得中山市工商行政管理局核发的企作粤中总字第003406号《企业法人营业执照》，企业类型：合作经营（港资）。

公司初始设立时注册资本为港币800.00万元，由智友科技缴纳，注册资本实收情况业经

中山富城会计师事务所有限公司分别于 2004 年 1 月 26 日、2004 年 8 月 17 日出具的中富验字〔2004〕第 055 号《验资报告》、中富验字〔2004〕258 号《验资报告》及中山正泰会计师事务所有限公司于 2005 年 11 月 3 日出具的正泰验字〔2005〕11020001 号《验资报告》验证。

根据合作经营协议，各合作方合作条件、出资金额、利润分配情况如下：

股东名称	合作方式	出资金额（港币）	利润分配/亏损 分摊比例（%）
奥美森技术	提供 2,200 m ² 厂房、宿舍及现有生产设备、技术		50.00
智友科技	货币出资	8,000,000.00	50.00
合计		8,000,000.00	100.00

2005 年 12 月 14 日，经奥美森工业董事会决议通过，根据中山市对外贸易经济合作局出具的中外经贸资字（2006）114 号文件批复，及修改后的章程、协议规定，奥美森工业的投资总额由港币 800.00 万元增至港币 1,200.00 万元，注册资本由港币 800.00 万元增至港币 1,080.00 万元，新增注册资本均由智友科技出资；本次增资后，奥美森工业合作双方的收益分配及风险承担仍各占 50%。

公司于 2006 年 3 月完成了本次增资的工商变更登记手续，此次增资业经中山正泰会计师事务所有限公司于 2007 年 5 月 25 日出具的正泰验字〔2007〕05020005 号《验资报告》验证。

本次增资完成后，各合作方合作条件、出资金额、利润分配情况如下：

股东名称	合作方式	出资金额（港币）	利润分配/亏损 分摊比例（%）
奥美森技术	提供 2,200 m ² 厂房、宿舍及现有生产设备、技术		50.00
智友科技	货币出资	10,800,000.00	50.00
合计		10,800,000.00	100.00

2007 年 7 月 1 日，经奥美森工业董事会决议通过，根据中山市对外贸易经济合作局出具的中外经贸资字（2007）1088 号文件批复，及修改后的章程、协议规定，利润分配比例调整为奥美森技术占 51.00%，智友科技占 49.00%。2007 年 10 月 15 日，中山市工商行政管理局核准了本次变更，此次利润分配比例变更后，各合作方合作条件、出资金额、利润分配情况如下：

股东名称	合作方式	出资金额（港币）	利润分配/亏损 分摊比例（%）
奥美森技术	提供 2,200 m ² 厂房、宿舍及现有生产设备、技术		51.00
智友科技	货币出资	10,800,000.00	49.00
合计		10,800,000.00	100.00

2011 年 4 月 2 日，经奥美森工业董事会决议通过，根据中山市对外贸易经济合作局出具的中外经贸资字〔2011〕291 号文件批复，及修改后的章程、协议规定，奥美森工业的投资总

额由港币 1,200.00 万元增至港币 1,300.00 万元，注册资本由港币 1,080.00 万元增至港币 1,180.00 万元，新增注册资本均由奥美森技术以人民币现金出资。

公司于 2011 年 5 月 30 日完成了本次增资的工商变更登记手续，此次增资业经中山广信达会计师事务所于 2011 年 5 月 3 日出具的广信达验字（2011）第 0022 号《验资报告》验证。

本次增资完成后，各合作方合作条件、出资金额、利润分配情况如下：

股东名称	合作方式	出资金额（港币）	利润分配/亏损分摊比例（%）
奥美森技术	提供 2,200 m ² 厂房、宿舍及现有生产设备、技术	1,000,000.00	51.00
智友科技	货币出资	10,800,000.00	49.00
合计		11,800,000.00	100.00

2013 年 12 月 24 日，经奥美森工业董事会决议通过，根据中山市对外贸易经济合作局出具的中外经贸资字（2014）13 号文件批复，及修改后的章程、协议规定，奥美森工业企业性质由中外合作经营企业变更为中外合资经营企业，投资总额及注册资本的币种变更为人民币，变更后的投资总额为人民币 1,341.92 万元、注册资本为人民币 1,218.98 万元。同时奥美森工业投资总额增加人民币 2,658.08 万元至 4,000.00 万元，注册资本增加人民币 2,550.00 万元至 3,768.98 万元，新增注册资本均由奥美森技术出资。

公司于 2014 年 1 月 23 日完成了工商变更登记手续，此次增资业经中山广信达会计师事务所分别于 2014 年 1 月 17 日、2015 年 1 月 4 日出具的广信达验字（2014）第 0004 号《验资报告》、广信达验字（2015）第 0002 号《验资报告》验证。本次工商变更完成后，公司各股东出资情况如下：

股东名称	合作方式	出资金额（人民币）	持股比例（%）
奥美森技术	货币出资	26,337,250.00	69.879
智友科技	货币出资	11,352,622.00	30.121
合计		37,689,872.00	100.00

2014 年 6 月 20 日，经奥美森工业董事会决议通过，根据中山市对外贸易经济合作局出具的中外经贸资字（2014）513 号文件批复，及修改后的章程、协议规定，智友科技将其持有的奥美森工业 23.871%股权转让给奥美森技术，转让价为 2,348.00 万元。

公司于 2014 年 8 月 11 日完成本次股权转让的工商变更登记，此次股权转让后，公司各出资方出资情况如下：

股东名称	合作方式	出资金额（人民币）	持股比例（%）
奥美森技术	货币出资	35,334,255.00	93.75
智友科技	货币出资	2,355,617.00	6.25

合计		37,689,872.00	100.00
----	--	---------------	--------

2014年12月6日，经奥美森工业董事会决议通过，根据中山市商务局出具的中商务审字（2014）197号文件批复，及修改后的章程、协议规定，智友科技将其持有的奥美森工业6.25%股权转让给龙晓斌，转让价为424.01万元，奥美森工业企业性质由中外合资经营企业变更为由奥美森技术、龙晓斌投资经营的内资企业。

公司于2014年12月18日完成本次股权转让的工商变更登记，此次股权转让后，公司各出资方出资情况如下：

股东名称	合作方式	出资金额（人民币）	持股比例（%）
奥美森技术	货币出资	35,334,255.00	93.75
龙晓斌	货币出资	2,355,617.00	6.25
合计		37,689,872.00	100.00

2014年12月18日，经奥美森工业股东会决议通过，及修改后的章程、协议规定，奥美森技术将其持有的奥美森工业15.00%和13.00%的股权分别转让给中山市鑫元海投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“鑫元海”）和中山市金元海投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“金元海”），转让价分别为1,017.63万元、881.94万元。

公司于2014年12月25日完成了本次股权转让的工商变更登记，此次股权转让后，公司各股东出资情况如下：

股东名称	合作方式	出资金额（人民币）	持股比例（%）
奥美森技术	货币出资	24,781,092.00	65.75
鑫元海	货币出资	5,653,480.00	15.00
金元海	货币出资	4,899,683.00	13.00
龙晓斌	货币出资	2,355,617.00	6.25
合计		37,689,872.00	100.00

2014年12月25日，经奥美森工业股东会决议通过，及修改后的章程、协议规定，奥美森技术将其持有的奥美森工业7.56%和5.43%股权分别转让给鑫元海、金元海，转让价格分别为513.16万元、368.78万元；同时奥美森工业注册资本由3,768.99万元增至5,000.00万元，其中广东盈峰投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“盈峰投资”）以货币资金认缴400.00万元，奥美森技术、金元海、鑫元海、龙晓斌以奥美森工业的资本公积分别认缴438.36万元、153.20万元、187.51万元、51.94万元。

公司于2014年12月31日完成工商变更登记，本次增资业经中山广信达会计师事务所于2015年1月4日出具的广信达验字（2015）第0003号《验资报告》验证。本次增资后，公司各股东出资情况如下：

股东名称	合作方式	出资金额（人民币）	持股比例（%）
奥美森技术	货币出资	24,265,003.00	48.53
鑫元海	货币出资	10,379,472.00	20.76
金元海	货币出资	8,480,525.00	16.96
盈峰投资	货币出资	4,000,000.00	8.00
龙晓斌	货币出资	2,875,000.00	5.75
合计		50,000,000.00	100.00

2014年12月31日，经奥美森工业股东会决议同意：1、公司由“中山市奥美森工业有限公司”整体变更为“奥美森智能装备股份有限公司”；2、根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天健审（2015）3-12号审计报告，公司以截至2014年12月31日的净资产人民币104,322,445.71元为基准，按1.73870743:1的比例折合为股本60,000,000.00股，每股面值人民币1元，作为公司发起人股份，其余44,322,445.71元净资产作为资本公积；3、变更后公司注册资本为人民币60,000,000.00元。

本次股改于2015年2月4日经中山市工商行政管理局核准登记注册，业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年1月31日出具的天健验（2015）3-6号验资报告验证。本次股份公司改制完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	合作方式	出资金额（人民币）	持股比例（%）
奥美森技术	净资产折股	29,118,000.00	48.53
鑫元海	净资产折股	12,455,370.00	20.76
金元海	净资产折股	10,176,630.00	16.96
盈峰投资	净资产折股	4,800,000.00	8.00
龙晓斌	净资产折股	3,450,000.00	5.75
合计		60,000,000.00	100.00

2015年7月29日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]4738号文《关于同意奥美森智能装备股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》的同意，公司股票于2015年8月14日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

经公司2020年12月8日第二届第十六次董事会审议和2020年12月25日召开的2020年第五次临时股东大会决议同意《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2021年3月9日出具的《关于同意奥美森智能装备股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2021）472号）审核同意，本公司股票（证券简称：奥美森，证券代码：833340）自2021年3月12日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

截止至2022年12月31日，公司股本6,000.00万元，股东总户数23户，其中机构股东5户，合计持有本公司股份4,143.90万股，持股比例69.065%；个人股东18户，合计持有本

公司股份 1,856.10 万股，持股比例 30.935%。公司股本结构如下：

股东名称	出资金额（人民币）	持股比例（%）
奥美森技术	27,118,000.00	45.1967
鑫元海	6,035,370.00	10.0590
关吟秋	5,932,000.00	9.8867
雷林	5,900,000.00	9.8333
金元海	5,276,630.00	8.7944
龙晓斌	4,329,000.00	7.2150
广东宏腾七号投资合伙企业（有限合伙）	1,700,000.00	2.8333
中山金投创业投资有限公司	1,309,000.00	2.1817
熊文	780,000.00	1.3000
龙晓明	649,699.00	1.0829
关蕾	353,000.00	0.5883
谢正喜	315,300.00	0.5255
詹小俊	192,024.00	0.3200
宋君恩	56,998.00	0.0950
陈小玲	21,976.00	0.0366
赖加佳	11,900.00	0.0198
杨静	10,403.00	0.0173
陈意新	4,000.00	0.0067
谢德广	3,000.00	0.0050
曾祥荣	1,000.00	0.0017
陈克洪	500.00	0.0008
王云	100.00	0.0002
杜保国	100.00	0.0002
合计	60,000,000.00	100.00

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2025 年 6 月 18 日经本公司批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本报告的会计期间为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止。

(三)营业周期

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

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

项 目	重要性标准
超过一年的重要应付账款	金额超过 500 万元
超过一年的重要合同负债	金额超过 500 万元
超过一年的重要其他应付款	金额超过 500 万元

(六)企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或

发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在

编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量采用年平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款和财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失

准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

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

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

2. 应收票据预期信用损失的确定方法

本公司按照预期信用损失的简化模型确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行
组合 2：商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

由于银行承兑汇票组合具有较低信用风险，一般不计提损失准备，但如果资产负债表日评估信用风险已经显著增加，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除了单独评估信用风险的应收款项外，对于商业承兑汇票组合本公司按照应收款项连续账龄的原则，参考历史信用损失经验，并考虑当期事项和前瞻性信息，编制应收款

项账龄与预期信用损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	20.00
2 至 3 年	40.00
3 年以上	100.00

3. 应收账款预期信用损失的确定方法

本公司按照预期信用损失的简化模型确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
组合 2：合并范围内关联方组合	应收合并范围内子公司款项

对于划分为合并范围内关联方组合的应收账款，本公司一般不提损失准备，但如果确有证据表明债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除了单独评估信用风险的应收款项外，对于划分为账龄组合的应收账款，参考历史信用损失经验，并考虑当期事项和前瞻性信息，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	20.00
2 至 3 年	40.00
3 年以上	100.00

4. 其他应收款预期信用损失的确定方法

公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
------	------

组合 1：账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
组合 2：合并范围内关联方组合	应收合并范围内子公司款项

对于划分为合并范围内关联方组合的其他应收款，本公司一般不提损失准备，但如果确有确凿证据表明债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除了单独评估信用风险的应收款项外，对于划分为账龄组合的其他应收款，参考历史信用损失经验，并考虑当期事项和前瞻性信息，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	20.00
2 至 3 年	40.00
3 年以上	100.00

5. 预期信用损失的会计处理方法

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

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售

价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

（1）产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；

（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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。对按可变现净值测试未发生减值，但库龄超过1年除整机外的存货按照5%补充计提跌价准备。

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

（十四）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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本财务报表附注“三、（十二）3.应收账款预期信用损失的确定方法”。

2. 合同负债

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

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，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。有关规定要求企业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。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十六) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资

本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十七) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公

允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

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

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.50
机器设备	年限平均法	10	10	9.00
运输设备	年限平均法	4	10	22.50
电子设备及其他	年限平均法	3-5	10	18.00-30.00

（1）符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

（2）已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

（3）公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3. 其他说明

（1）因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

（2）若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确

认, 并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(十九) 在建工程

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。在建工程达到预定可使用状态时, 按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的, 先按估计价值转入固定资产, 待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值, 但不再调整原已计提的折旧。

(二十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时, 开始资本化: ①资产支出已经发生; ②借款费用已经发生; ③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化: 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序, 则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化: 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时, 该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别工, 但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的, 在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 资本化金额计算方法

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十一)无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	土地使用权证登记的使用年限	年限平均法
商标	10	预计受益期限	年限平均法
软件	4-10	预计受益期限	年限平均法

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

判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （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，可证明其有用性；
- （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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十二）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测

测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十四) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十五）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十六）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

1. 股份支付的会计处理

（1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，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，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按

照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

2. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公

允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十七)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司主要产品包括换热器自动化设备、管路加工智能设备、其他定制智能设备，收入确认具体方法如下：

非标自动化设备、非标自动化生产线境内销售的收入确认原则：根据合同约定，公司将产品送达客户指定地点并交付给客户，如不需用公司负责安装调试，无约定试运行期的产品销售，公司以客户收到货物签收确认收入；如需公司负责安装调试，或约定试运行期间的产品销售，公司以安装调试完成，或试运行期满后，客户验收合格确认收入。

非标自动化设备、非标自动化生产线境外销售的收入确认原则：产品生产完成经客户认可，公司于产品已经发出并办妥报关手续，相关货款已收讫或预计很可能收回时确认收入。如现场安装调试比较复杂和重大，公司以客户验收合格确认收入。

零部件境内销售的收入确认原则：产品已发出，取得收款权利预计很可能收到货款时确认收入。

零部件境外销售的收入确认原则：根据要求需要报关的，公司于办妥报关手续时确认收入；无需报关的，公司于产品发出，相关货款已收讫或预计很可能收回时确认收入。

（二十八）合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

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

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

（二十九）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

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

2. 政府补助确认时点

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

（1）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（2）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作

为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

（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。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十一）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增

量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

本公司向集团外租入的短期租赁和低价值资产租赁，及集团内公司之间的租赁选择采用简化处理，不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（三十二）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1）经本公司于 2021 年 5 月 21 日第三届董事会第二次会议批准，自 2021 年 1 月 1 日执行财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其

他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

①合并资产负债表调整项目情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		22,902,493.12	22,902,493.12
递延所得税资产	6,880,697.45	10,356,975.59	3,476,278.14
资产合计	6,880,697.45	33,259,468.71	26,378,771.26
租赁负债		22,902,493.12	22,902,493.12
递延所得税负债	71,700.15	3,547,978.29	3,476,278.14
负债合计	71,700.15	26,450,471.41	26,378,771.26

②母公司资产负债表调整项目情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		19,816,430.78	19,816,430.78
递延所得税资产	5,533,199.16	8,505,663.78	2,972,464.62
资产合计	5,533,199.16	28,322,094.56	22,788,895.40
租赁负债		19,816,430.78	19,816,430.78
递延所得税负债	71,700.15	3,044,164.77	2,972,464.62
负债合计	71,700.15	22,860,595.55	22,788,895.40

(2) 本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部于 2021 年 12 月 30 日颁布的《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 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”、“关于亏损合同的判断”等规定。前述会计政策变更对本公司 2022 年度财务报表无影响。

(3) 财政部于 2022 年 11 月 30 日颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），根据相关规定，公司自 2022 年 1 月 1 日起执行“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”相关规定；自 2022 年 11 月 30 日起执行“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”和“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”相关规定。前述会计政策变更对本公司 2022 年度财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售货物或提供应税劳务、房屋出租	13%、9%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

纳税主体名称	所得税税率
奥美森智能装备股份有限公司	15%
中山市奥默生贸易有限公司	20%
郴州智造科技有限公司	15%
中山奥翔能源科技有限公司	20%
中山市博奥精密制造科技有限公司	20%
深圳市艾克姆科技发展有限公司	15%
中山市中科智能制造研究院有限公司	15%
西艾制热制冷设备制造（中山市）有限公司	20%

(二)重要税收优惠及批文

1. 企业所得税

(1) 高新技术企业税收优惠

①2021 年 1 月 15 日，经重新认定后本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202044009573，有效期三年（2020 年 12 月 9 日-2023 年 12 月 9 日）。

根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，并经主管税务机关备案通过，本公司 2020 年至 2022 年企业所得税执行 15%的优惠税率。

②2021 年 12 月 23 日，经重新认定后本公司之子公司艾克姆取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202144202364，有效期三年（2021 年 12 月 23 日-2024 年 12 月 23 日）。

根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，并经主管税务机关备案通过，艾克姆 2021 年至 2023 年企业所得税执行 15%的优惠税率。

③2021 年 12 月 15 日，经重新认定后本公司之子公司郴州智造取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202143003663，有效期三年（2021 年 12 月 15 日-2024 年 12 月 15 日）。

根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，并经主管税务机关备案通过，郴州智造 2021 年至 2023 年企业所得税执行 15%的优惠税率。

④本公司之子公司中科智能于 2021 年 1 月 15 日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202044011003，有效期三年（2020 年 12 月 9 日-2023 年 12 月 9 日）。

根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，并经主管税务机关备案通过，中科智能 2020 年至 2022 年企业所得税执行 15%的优惠税率。

（2）小型微利企业税收优惠

《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定：自 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。

《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据上述小型微利企业所得税优惠政策，本公司之子公司奥翔工业、奥默生、博奥精密、西艾制造符合小型微利企业认定标准，2021 年度、2022 年度享受上述税收优惠政策。

2. 增值税

（1）出口“免、抵、退”优惠政策

①本公司于 2016 年 10 月 14 日取得《对外贸易经营者备案登记表》，经中山市国家税务局核准，自营出口货物销售增值税享受“免、抵、退”优惠政策。

②本公司之子公司奥默生于 2019 年 7 月 9 日取得《对外贸易经营者备案登记表》，经中山市国家税务局核准，自营出口货物销售增值税享受“免、退”优惠政策。

（2）增值税即征即退优惠政策

①依据国家税务总局中山市税务局 2019 年 2 月 18 日发布的文件中山南区税通(2019)1709 号，本公司软件产品的增值税享受即征即退优惠政策。

②本公司之子公司艾克姆根据财政部、国家税务总局财税〔2011〕100 号关于软件产品增值税政策的通知第一（一）条规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退优惠政策。

（3）简易征收政策

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）规定，一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照 5% 的征收率计算应纳税额，本公司之子公司郴州智造投资性房地产出租享受该优惠税率。

3. 研究开发费用税前加计扣除

依据财政部、税务总局、科技部发布的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

依据财政部、税务总局发布的《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税〔2021〕6 号）规定：《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

依据财政部、税务总局发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号）规定：制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

依据财政部、税务总局发布的《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（公告 2022 年第 28 号）规定：现行适用研发费用税前加计扣除比例 75% 的企业，在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，税前加计扣除比例提高至 100%。

根据上述规定，本公司、子公司郴州智造和中科智能 2021 年度、2022 年度享受研发费用按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除的优惠政策。本公司之子公司艾克姆 2021 年度、2022 年 1-9 月享受研发费用按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除的优惠政策，2022 年 10-12 月享受研发费用按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除的优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	9,921.02	3,163.62
银行存款	47,890,672.14	90,857,815.61
其他货币资金	8,223,106.63	4,351,271.04

合计	56,123,699.79	95,212,250.27
----	---------------	---------------

注：1、期末其他货币资金余额系票据保证金、履约保函保证金、ETC 账户保证金、POS 机冻结资金和票据保证金账户利息，受限情况详见本财务报表附注“五、（二十一）所有权或使用权受限资产”。

2、期末外币货币资金情况，详见本财务报表附注“五、（五十五）外币货币性项目”。

3、期末不存在存放在境外的款项，及潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	20,646,907.59	15,906,271.12
商业承兑汇票	3,195,650.96	4,255,057.01
小计	23,842,558.55	20,161,328.13
减：坏账准备	598,179.51	226,564.31
合计	23,244,379.04	19,934,763.82

2. 期末已质押的应收票据

项目	2022 年 12 月 31 日已质押金额	2021 年 12 月 31 日已质押金额
银行承兑汇票	3,400,000.00	406,500.00
合计	3,400,000.00	406,500.00

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022 年 12 月 31 日终止确认金额	2022 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		11,851,011.57
合计		11,851,011.57

项目	2021 年 12 月 31 日终止确认金额	2021 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		12,945,970.04
合计		12,945,970.04

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	23,842,558.55	100.00	598,179.51	2.51	23,244,379.04
其中：银行承兑汇票	20,646,907.59	86.60			20,646,907.59
商业承兑汇票	3,195,650.96	13.40	598,179.51	18.72	2,597,471.45
合计	23,842,558.55	100.00	598,179.51	2.51	23,244,379.04

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	20,161,328.13	100.00	226,564.31	1.12	19,934,763.82
其中：银行承兑汇票	15,906,271.12	78.89			15,906,271.12
商业承兑汇票	4,255,057.01	21.11	226,564.31	5.32	4,028,492.70
合计	20,161,328.13	100.00	226,564.31	1.12	19,934,763.82

5. 本期实际核销的应收票据情况

期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据，及实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	72,187,916.81	88,371,139.80
1 至 2 年	25,155,170.53	8,889,297.46
2 至 3 年	3,364,896.76	2,782,861.43
3 年以上	8,510,469.57	11,355,586.57
小计	109,218,453.67	111,398,885.26
减：坏账准备	18,507,498.38	18,665,147.62
合计	90,710,955.29	92,733,737.64

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				
	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	105,060.20	0.10	105,060.20	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	109,113,393.47	99.90	18,402,438.18	16.87	90,710,955.29
其中：账龄组合	109,113,393.47	99.90	18,402,438.18	16.87	90,710,955.29
合计	109,218,453.67	100.00	18,507,498.38	16.95	90,710,955.29

类别	2021 年 12 月 31 日				
	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	174,760.00	0.16	174,760.00	100.00	

按组合计提坏账准备的应收账款	111,224,125.26	99.84	18,490,387.62	16.62	92,733,737.64
其中：账龄组合	111,224,125.26	99.84	18,490,387.62	16.62	92,733,737.64
合计	111,398,885.26	100.00	18,665,147.62	16.76	92,733,737.64

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
佛山市依恩丰机电设备有限公司	91,760.00	91,760.00	100.00	预计无法收回
中山鼎益鑫智能设备有限公司	13,300.20	13,300.20	100.00	预计无法收回
合计	105,060.20	105,060.20	100.00	

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
佛山市依恩丰机电设备有限公司	91,760.00	91,760.00	100.00	预计无法收回
河南锦峰商贸有限公司	83,000.00	83,000.00	100.00	预计无法收回
合计	174,760.00	174,760.00	100.00	

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	72,187,916.81	3,609,395.84	5.00	88,371,139.81	4,418,556.99	5.00
1 至 2 年	25,141,870.33	5,028,374.07	20.00	8,889,297.46	1,777,859.50	20.00
2 至 3 年	3,364,896.76	1,345,958.70	40.00	2,782,861.43	1,113,144.57	40.00
3 年以上	8,418,709.57	8,418,709.57	100.00	11,180,826.56	11,180,826.56	100.00
合计	109,113,393.47	18,402,438.18	16.87	111,224,125.26	18,490,387.62	16.62

3. 坏账准备情况

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	17,537,979.73	1,059,744.94	22,062.95	129,400.00		18,490,387.62
按单项计提	174,760.00					174,760.00
合计	17,712,739.73	1,059,744.94	22,062.95	129,400.00		18,665,147.62

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	18,490,387.62	11,042.56		98,992.00		18,402,438.18
按单项计提	174,760.00	-69,699.80				105,060.20
合计	18,665,147.62	-58,657.24		98,992.00		18,507,498.38

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	2022 年度	2021 年度
实际核销应收账款	98,992.00	129,400.00

其中本报告期核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
山东格瑞德中兴空调有限公司	销售款	9,500.00	客户破产	否
开封开宇家用电器有限公司	销售款	11,000.00	催收无果	否
宁波华强电器有限公司	销售款	24,000.00	客户破产	否
格力电器(石家庄)有限公司	销售款	9,000.00	催收无果	否
中山市微华机电科技有限公司	销售款	36,912.00	客户破产	否
北京方德联创环保科技有限公司	销售款	8,580.00	催收无果	否
浙江高翔工贸有限公司	销售款	26,600.00	催收无果	否
日东电子科技(深圳)有限公司	销售款	25,000.00	催收无果	否
广州智源工具制造有限公司	销售款	16,800.00	催收无果	否
荆州市天宇汽车配件有限公司	销售款	60,000.00	催收无果	否
合计		228,392.00		

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2022 年 12 月 31 日，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	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
广东澳森热交换系统有限公司	非关联方	12,309,828.16	2 年以内	11.26	652,916.41
深圳市誉辰智能装备股份有限公司	非关联方	5,601,066.75	1 年以内	5.13	280,053.34
青岛海信日立空调系统有限公司	非关联方	4,570,876.90	2 年以内	4.19	731,470.50
奥克斯空调股份有限公司	非关联方	4,155,867.07	3 年以内	3.81	912,794.24
佛山市通用制冷设备有限公司	非关联方	2,813,280.00	3 年以内	2.58	2,793,329.00
合计		29,450,918.88		26.97	5,370,563.49

截止 2021 年 12 月 31 日，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	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
广东澳森热交换系统有限公司	非关联方	6,294,984.62	1 年以内	5.66	314,749.23
深圳聚采供应链科技有限公司	非关联方	5,012,705.22	1 年以内	4.50	250,635.26
青岛海信日立空调系统有限公司	非关联方	3,680,439.96	1 年以内	3.30	184,022.00
安徽美博新能源科技有限公司	非关联方	3,648,000.00	1 年以内	3.27	182,400.00
奥克斯空调股份有限公司	非关联方	3,646,641.70	1 年以内	3.27	182,332.09
合计		22,282,771.50		20.00	1,114,138.58

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	13,534,159.30	8,309,791.16
应收账款-建信融通数字凭证	3,400,000.00	
合计	16,934,159.30	8,309,791.16

本公司的应收票据存在金额较大及频繁的背书转让的情况，故将期末应收票据中应收信用风险低的国内 15 大国有商业银行和上市商业银行出票并承兑的银行承兑汇票作为应收款项融资。

2. 期末已质押的应收款项融资

项目	2022 年 12 月 31 日已质押金额	2021 年 12 月 31 日已质押金额
银行承兑汇票	3,965,000.00	2,838,720.00
合计	3,965,000.00	2,838,720.00

期末已质押的应收款项融资系作为本公司应付票据的履约金质押给银行，受限情况详见本财务报表附注“五、（二十一）所有权或使用权受到限制资产”。

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2022 年 12 月 31 日终止确认金额	2022 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	18,605,775.17	
应收账款-建信融通数字凭证	774,000.00	
合计	19,379,775.17	

项目	2021 年 12 月 31 日终止确认金额	2021 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	9,900,049.88	
应收账款-建信融通数字凭证		
合计	9,900,049.88	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,771,433.97	92.52	1,829,069.99	98.56
1 至 2 年	287,588.45	7.05	26,734.33	1.44
2 至 3 年	17,413.00	0.43		

3 年以上				
合计	4,076,435.42	100.00	1,855,804.32	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

截止 2022 年 12 月 31 日，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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中山市金汉智能装备有限公司	904,700.00	22.19
东莞市创丰科技发展有限公司	414,560.02	10.17
广东邦业建设工程有限公司	412,844.04	10.13
扬州锻压机床有限公司	351,000.00	8.61
浙江天力磁电科技有限公司	210,007.52	5.15
合计	2,293,111.58	56.25

截止 2021 年 12 月 31 日，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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
佛山市顺德区力驰机械制造有限公司	450,000.00	24.24
中山市金汉智能装备有限公司	273,871.68	14.76
安徽美博新能源科技有限公司	238,011.48	12.83
格力电子商务有限公司	164,780.00	8.88
广州研诚液压机械有限公司	155,022.12	8.35
合计	1,281,685.28	69.06

(六) 其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息		17,383.56
应收股利		
其他应收款	2,822,666.48	3,084,532.61
合计	2,822,666.48	3,101,916.17

1. 应收利息

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
债权投资		17,383.56
合计		17,383.56

2. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目（或被投资单位）	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中山中技设备租赁中心（有限合伙）	93,244.34	93,244.34

小计	93,244.34	93,244.34
减：坏账准备	93,244.34	93,244.34
合计		

(2) 坏账准备计提情况

中山中技设备租赁中心（有限合伙）于 2021 年清算注销，2020 年度分配的股利无法收回，全额计提减值损失。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	2,570,278.72	2,241,242.38
1 至 2 年	380,056.03	1,110,368.62
2 至 3 年	128,094.79	111,762.44
3 年以上	191,099.11	149,948.62
小计	3,269,528.65	3,613,322.06
减：坏账准备	446,862.17	528,789.45
合计	2,822,666.48	3,084,532.61

(2) 按款项性质披露

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
代扣代缴款项	353,856.34	337,264.55
员工备用金	115,733.36	113,521.07
押金及保证金	1,927,680.00	1,784,371.80
单位往来款	72,000.00	72,000.00
应收出口退税款	215,564.55	537,810.25
其他	584,694.40	768,354.39
小计	3,269,528.65	3,613,322.06
减：坏账准备	446,862.17	528,789.45
合计	2,822,666.48	3,084,532.61

(3) 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)	
2021 年期初余额	555,040.89			555,040.89
2021 年期初余额在本期				
本期计提	-26,251.44			-26,251.44
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	528,789.45			528,789.45

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	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)	
2022 年期初余额	528,789.45			528,789.45
2022 年期初余额在本期				
本期计提	-81,927.28			-81,927.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	446,862.17			446,862.17

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2022 年 12 月 31 日，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(%)	坏账准备期末余额
广东邦业建设工程有限公司	保证金及押金	1,010,400.00	1 年以内	30.89	50,520.00
中国石化销售股份有限公司广东中山石油分公司	其他	430,119.67	1 年以内	13.16	21,505.98
青岛海信日立空调系统有限公司	保证金及押金	335,000.00	1-2 年	10.25	67,000.00
奥克斯空调股份有限公司	保证金及押金	250,000.00	1 年以内	7.65	12,500.00
代扣代缴员工款项	代扣代缴款项	353,856.34	1 年以内	10.82	17,692.82
合计		2,379,376.01		72.77	169,218.80

截止 2021 年 12 月 31 日，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(%)	坏账准备期末余额
广东澳森热交换系统有限公司	押金及保证金	931,791.80	1-2 年	25.79	186,358.36
中国石化销售股份有限公司广东中山石油分公司	其他-充值卡	381,870.56	1 年以内	10.57	19,093.53
应收出口退税款	应收出口退税款	352,157.67	1 年以内	9.75	17,607.88
青岛海信日立空调系统有限公司	保证金及押金	335,000.00	2 年以内	9.27	23,500.00

代扣代缴员工社保	代扣代缴款项	261,288.55	1 年以内	7.23	13,064.43
合计		2,262,108.58		62.60	259,624.20

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	29,167,832.23	695,895.79	28,471,936.44	33,334,762.35	490,669.14	32,844,093.21
在产品	53,858,674.07	5,674,519.47	48,184,154.60	53,284,773.63	3,859,077.31	49,425,696.32
库存商品	11,614,849.75	6,409,995.10	5,204,854.65	11,491,754.29	5,757,688.03	5,734,066.26
发出商品	94,853,748.03	1,126,902.38	93,726,845.65	56,628,608.07	1,295,648.95	55,332,959.12
低值易耗品	2,555,587.07	104,306.24	2,451,280.83	2,821,259.06	94,889.50	2,726,369.56
合同履约成本	1,856,735.30		1,856,735.30	916,152.92		916,152.92
合计	193,907,426.45	14,011,618.98	179,895,807.47	158,477,310.32	11,497,972.93	146,979,337.39

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	671,955.04	132,811.46		314,097.36		490,669.14
在产品	3,350,916.04	847,231.82		339,070.55		3,859,077.31
库存商品	2,719,687.83	3,321,237.58		283,237.38		5,757,688.03
发出商品	2,157,936.59	1,031,113.15		1,893,400.79		1,295,648.95
低值易耗品	25,592.37	74,141.60		4,844.47		94,889.50
合计	8,926,087.87	5,406,535.61		2,834,650.55		11,497,972.93

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	490,669.14	289,183.81		83,957.16		695,895.79
在产品	3,859,077.31	3,404,704.57		1,589,262.41		5,674,519.47
库存商品	5,757,688.03	1,548,321.16		896,014.09		6,409,995.10
发出商品	1,295,648.95	693,785.13		862,531.70		1,126,902.38
低值易耗品	94,889.50	15,818.77		6,402.03		104,306.24
合计	11,497,972.93	5,951,813.44		3,438,167.39		14,011,618.98

(2) 确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
----	-------------	------------------

原材料	库龄超过 1 年未领用	存货已领用，或可变现净值回升
在产品	可变现净值低于账面成本	存货已领用，或已实现销售，或可变现净值回升
库存商品	可变现净值低于账面成本	存货已实现销售，或可变现净值回升
发出商品	可变现净值低于账面成本	存货已实现销售，或可变现净值回升
低值易耗品	库龄超过 1 年未领用	存货已领用，或可变现净值回升

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本公司存货期末余额中不含有的借款费用资本化金额。

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保期应收款	12,271,842.91	723,848.79	11,547,994.12	12,960,557.20	655,019.09	12,305,538.11
合计	12,271,842.91	723,848.79	11,547,994.12	12,960,557.20	655,019.09	12,305,538.11

2. 按减值计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备的合同资产	12,271,842.91	100.00	723,848.79	5.90	11,547,994.12
其中：账龄组合	12,271,842.91	100.00	723,848.79	5.90	11,547,994.12
合计	12,271,842.91	100.00	723,848.79	5.90	11,547,994.12

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备的合同资产	12,960,557.20	100.00	655,019.09	5.05	12,305,538.11
其中：账龄组合	12,960,557.20	100.00	655,019.09	5.05	12,305,538.11
合计	12,960,557.20	100.00	655,019.09	5.05	12,305,538.11

(1) 按账龄组合计提减值准备的合同资产

账龄	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,924,940.26	654,468.26	5.00	12,913,949.09	645,697.47	5.00
1 至 2 年	346,902.65	69,380.53	20.00	46,608.11	9,321.62	20.00
2 至 3 年						
3 年以上						

合计	12,271,842.91	723,848.79	5.90	12,960,557.20	655,019.09	5.05
----	---------------	------------	------	---------------	------------	------

3. 合同资产减值准备情况

项目	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
按组合计提	753,604.30	-98,585.21				655,019.09
合计	753,604.30	-98,585.21				655,019.09

项目	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
按组合计提	655,019.09	68,829.70				723,848.79
合计	655,019.09	68,829.70				723,848.79

4. 本期实际核销的合同资产情况

本期无实际核销的合同资产。

5. 按欠款方归集的期末合同资产金额前五名情况

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占合同资产总 额的比例 (%)	坏账准备
浙江中广电器集团股份有限公司	非关联方	840,265.48	2 年以内	6.85	60,000.00
广东美的暖通设备有限公司	非关联方	768,097.33	1 年以内	6.26	38,404.87
汝城爱地夫环保科技有限公司	非关联方	737,462.83	1 年以内	6.01	36,873.14
合肥美的暖通设备有限公司	非关联方	710,606.21	1 年以内	5.79	35,530.31
长沙中联重科环境产业有限公司	非关联方	694,778.75	2 年以内	5.66	85,393.80
合计		3,751,210.60		30.57	256,202.12

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占合同资产总 额的比例 (%)	坏账准备
青岛海信日立空调系统有限公司	非关联方	1,640,000.08	1 年以内	12.65	82,000.00
深圳聚采供应链科技有限公司	非关联方	918,495.57	1 年以内	7.09	45,924.78
长沙中联重科环境产业有限公司	非关联方	587,256.63	1 年以内	4.53	29,362.83
海信(浙江)空调有限公司	非关联方	549,814.19	1 年以内	4.24	27,490.71
TCL 空调器(中山)有限公司	非关联方	500,553.09	1 年以内	3.86	25,027.65
合计		4,196,119.56		32.37	209,805.97

(九) 一年内到期的非流动资产		
项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年内到期的债权投资本金	2,000,000.00	
债权投资利息	51,534.25	
合计	2,051,534.25	

(十) 其他流动资产		
项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年内到期的银行定期存款		1,000,000.00
待抵扣及留抵增值税	1,101,245.10	1,251,128.94
预缴所得税	8,886.08	20,484.04
研发待销产品	1,092,255.29	1,702,801.75
IPO 上市中介费用		569,999.98
合计	2,202,386.47	4,544,414.71

(十一) 债权投资						
1. 债权投资的分类						
项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1 年以上到期的银行定期存款	3,065,550.68		3,065,550.68	4,000,000.00		4,000,000.00
合计	3,065,550.68		3,065,550.68	4,000,000.00		4,000,000.00

2. 重要的债权投资					
项目	2022 年 12 月 31 日				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
2 年期银行定期存款	2,000,000.00	2.75%	2.75%	2024 年 11 月 8 日	
3 年期银行定期存款	1,000,000.00	2.60%	2.60%	2025 年 11 月 25 日	
合计	3,000,000.00				

项目	2021 年 12 月 31 日				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
2 年期银行定期存款	2,000,000.00	2.25%	2.25%	2023 年 11 月 8 日	
3 年期银行定期存款	2,000,000.00	2.75%	2.75%	2024 年 11 月 8 日	
合计	4,000,000.00				

(十二)投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2021 年 1 月 1 日	12,465,195.00	3,955,310.00	16,420,505.00
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日	12,465,195.00	3,955,310.00	16,420,505.00
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2021 年 1 月 1 日	3,365,602.56	497,871.36	3,863,473.92
2.本期增加金额	560,933.76	82,978.56	643,912.32
(1) 计提或摊销	560,933.76	82,978.56	643,912.32
3.本期减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日	3,926,536.32	580,849.92	4,507,386.24
三、减值准备			
1. 2021 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日			
四、2021 年 12 月 31 日账面价值	8,538,658.68	3,374,460.08	11,913,118.76

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 1 月 1 日	12,465,195.00	3,955,310.00	16,420,505.00
2.本期增加金额	1,824,674.07	787,949.19	2,612,623.26
3.本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日	14,289,869.07	4,743,259.19	19,033,128.26
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2022 年 1 月 1 日	3,926,536.32	580,849.92	4,507,386.24
2.本期增加金额	725,153.95	183,983.96	909,137.91
(1) 计提或摊销	608,830.98	92,171.31	701,002.29
(2) 自用资产转入	116,322.97	91,812.65	208,135.62
3.本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日	4,651,690.27	764,833.88	5,416,524.15
三、减值准备			
1. 2022 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日			

四、2022 年 12 月 31 日账面价值	9,638,178.80	3,978,425.31	13,616,604.11
------------------------	--------------	--------------	---------------

2. 本公司于 2015 年 1 月将位于湖南省郴州市北湖区市郊乡长冲村奥美森（郴州）工业园标准厂房（面积 11,500.00 平方米）用于出租。于 2022 年 5 月将位于广东省中山市树涌村奥美森树涌工业园一期厂房（建筑面积约 1,100.00 平方米）用于出租。

3. 奥美森树涌工业园一期房产因借款抵押给银行，受限情况详见本财务报表附注“五、（二十一）所有权或使用权受到限制资产”；投资性房地产均已经取得产权证书，未出现减值迹象，未计提减值准备。

（十三）固定资产

类 别	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	105,870,885.25	110,459,843.95
合计	105,870,885.25	110,459,843.95

1. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.2021 年 1 月 1 日	69,497,181.65	50,775,354.34	5,786,051.11	8,871,495.38	134,930,082.48
2.本期增加金额	1,677,385.49	18,728,758.48	1,868,695.54	2,205,870.99	24,480,710.50
（1）购置		11,952,585.91	1,868,695.54	2,147,228.52	15,968,509.97
（2）在建工程转入	1,677,385.49	6,776,172.57		58,642.47	8,512,200.53
3.本期减少金额		1,013,201.43		409,129.35	1,422,330.78
（1）处置或报废		1,013,201.43		409,129.35	1,422,330.78
4. 2021 年 12 月 31 日	71,174,567.14	68,490,911.39	7,654,746.65	10,668,237.02	157,988,462.20
二、累计折旧					
1.2021 年 1 月 1 日	2,462,477.76	28,120,225.42	3,504,372.27	5,596,017.53	39,683,092.98
2.本期增加金额	3,202,856.62	4,186,041.55	704,654.70	862,741.10	8,956,293.97
（1）计提	3,202,856.62	4,186,041.55	704,654.70	862,741.10	8,956,293.97
3.本期减少金额		785,561.13		325,207.57	1,110,768.70
（1）处置或报废		785,561.13		325,207.57	1,110,768.70
4. 2021 年 12 月 31 日	5,665,334.38	31,520,705.84	4,209,026.97	6,133,551.06	47,528,618.25
三、减值准备					
1.2021 年 1 月 1 日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4. 2021 年 12 月 31 日					

日					
四、2021 年 12 月 31 日 账面价值	65,509,232.76	36,970,205.55	3,445,719.68	4,534,685.96	110,459,843.95

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.2022 年 1 月 1 日	71,174,567.14	68,490,911.39	7,654,746.65	10,668,237.02	157,988,462.20
2.本期增加金额	3,468,775.24	3,236,435.05		1,394,493.57	8,099,703.86
（1）购置		1,858,795.67		539,449.11	2,398,244.78
（2）在建工程转入	3,468,775.24	1,377,639.38		855,044.46	5,701,459.08
3.本期减少金额	1,824,674.07	1,546,866.16	170,381.22	433,631.68	3,975,553.13
（1）处置或报废		1,546,866.16	170,381.22	433,631.68	2,150,879.06
（2）转为投资性房地 地产	1,824,674.07				1,824,674.07
4. 2022 年 12 月 31 日	72,818,668.31	70,180,480.28	7,484,365.43	11,629,098.91	162,112,612.93
二、累计折旧					
1.2022 年 1 月 1 日	5,665,334.38	31,520,705.84	4,209,026.97	6,133,551.06	47,528,618.25
2.本期增加金额	3,209,960.33	5,034,024.11	877,161.82	1,142,128.53	10,263,274.79
（1）计提	3,209,960.33	5,034,024.11	877,161.82	1,142,128.53	10,263,274.79
3.本期减少金额	116,322.97	1,090,343.80	153,343.10	190,155.49	1,550,165.36
（1）处置或报废		1,090,343.80	153,343.10	190,155.49	1,433,842.39
（2）转为投资性房地 地产	116,322.97				116,322.97
4. 2022 年 12 月 31 日	8,758,971.74	35,464,386.15	4,932,845.69	7,085,524.10	56,241,727.68
三、减值准备					
1.2022 年 1 月 1 日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4. 2022 年 12 月 31 日					
四、2022 年 12 月 31 日 账面价值	64,059,696.57	34,716,094.13	2,551,519.74	4,543,574.81	105,870,885.25

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
机器设备	823,657.05
合计	823,657.05

(3) 奥美森树涌工业园一期房产因借款抵押给银行，受限情况详见本财务报表附注“五、(二十一)所有权或使用权受到限制资产”；固定资产均已经取得产权证书，未出现减值迹象，

未计提减值准备。

(十四)在建工程

类 别	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	20,083,702.90	
合计	20,083,702.90	

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金管数字化装备设备生产基地一期一、三栋厂房	18,259,243.76		18,259,243.76			
奥美森树涌工业园宿舍大楼	1,050,268.46		1,050,268.46			
其他项目	774,190.68		774,190.68			
合计	20,083,702.90		20,083,702.90			

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2021 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021 年 12 月 31 日	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
树涌厂房一期附属及装修工程			4,736,585.82	1,677,385.49	3,059,200.33			已完工				自筹资金
其他项目			7,387,857.32	6,834,815.04	553,042.28			已完工				自筹资金
合计			12,124,443.14	8,512,200.53	3,612,242.61							

项目名称	预算数	2022 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022 年 12 月 31 日	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
金管数字化装备设备生产基地一期一、三栋厂房	33,981,100.00		18,259,243.76			18,259,243.76	53.73	未完工	118,478.65	118,478.65	0.37	自筹及银行借款
奥美森树涌工业园宿舍大楼	20,000,000.00		1,050,268.46			1,050,268.46	5.25	未完工				自筹资金
其他项目			9,622,609.01	5,701,459.08	3,146,959.25	774,190.68		部分完成				自筹资金
合计			28,932,121.23	5,701,459.08	3,146,959.25	20,083,702.90			118,478.65	118,478.65		

3. 期末在建工程不存在抵押、质押等所有权受到限制的情形；未出现减值迹象，未计提减值准备。

(十五)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 2021 年 1 月 1 日	22,652,063.19	250,429.93	22,902,493.12
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日	22,652,063.19	250,429.93	22,902,493.12
二、累计折旧			
1. 2021 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额	4,045,000.08	52,722.12	4,097,722.20
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日	4,045,000.08	52,722.12	4,097,722.20
三、减值准备			
1. 2021 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日			
四、2021 年 12 月 31 日账面价值	18,607,063.11	197,707.81	18,804,770.92

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 1 月 1 日	22,652,063.19	250,429.93	22,902,493.12
2. 本期增加金额	1,062,753.06		1,062,753.06
3. 本期减少金额	6,158,518.80		6,158,518.80
4. 2022 年 12 月 31 日	17,556,297.45	250,429.93	17,806,727.38
二、累计折旧			
1. 2022 年 1 月 1 日	4,045,000.08	52,722.12	4,097,722.20
2. 本期增加金额	4,001,705.66	52,722.12	4,054,427.78
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日	8,046,705.74	105,444.24	8,152,149.98
三、减值准备			
1. 2022 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日			
四、2022 年 12 月 31 日账面价值	9,509,591.71	144,985.69	9,654,577.40

2. 期末使用权资产不存在受限的情况；未出现减值迹象，未计提减值准备。

(十六)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	专利权	合计
一、账面原值				
1. 2021 年 1 月 1 日	40,075,913.70	4,009,447.52	609,340.00	44,694,701.22
2. 本期增加金额		1,383,185.84		1,383,185.84
(1) 购置		1,383,185.84		1,383,185.84
3. 本期减少金额				
4. 2021 年 12 月 31 日	40,075,913.70	5,392,633.36	609,340.00	46,077,887.06
二、累计摊销				
1. 2021 年 1 月 1 日	3,914,283.71	1,901,779.54	517,890.03	6,333,953.28
2. 本期增加金额	811,392.07	456,355.25	74,451.39	1,342,198.71
(1) 计提	811,392.07	456,355.25	74,451.39	1,342,198.71
3. 本期减少金额				
4. 2021 年 12 月 31 日	4,725,675.78	2,358,134.79	592,341.42	7,676,151.99
三、减值准备				
1. 2021 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2021 年 12 月 31 日				
四、2021 年 12 月 31 日账面价值	35,350,237.92	3,034,498.57	16,998.58	38,401,735.07

项目	土地使用权	软件及其他	专利权	合计
一、账面原值				
1. 2022 年 1 月 1 日	40,075,913.70	5,392,633.36	609,340.00	46,077,887.06
2. 本期增加金额	32,537,279.87	724,660.25		33,261,940.12
(1) 购置	32,537,279.87	724,660.25		33,261,940.12
3. 本期减少金额	787,949.19			787,949.19
4. 2022 年 12 月 31 日	71,825,244.38	6,117,293.61	609,340.00	78,551,877.99
二、累计摊销				
1. 2022 年 1 月 1 日	4,725,675.78	2,358,134.79	592,341.42	7,676,151.99
2. 本期增加金额	1,278,969.08	560,959.81	16,998.58	1,856,927.47
(1) 计提	1,278,969.08	560,959.81	16,998.58	1,856,927.47
3. 本期减少金额	91,812.65			91,812.65
4. 2022 年 12 月 31 日	5,912,832.21	2,919,094.60	609,340.00	9,441,266.81
三、减值准备				
1. 2022 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额				

3. 本期减少金额				
4. 2022 年 12 月 31 日				
四、2022 年 12 月 31 日账面价值	65,912,412.17	3,198,199.01		69,110,611.18

2. 本公司于中山市南区树涌村的“粤(2021)中山市不动产权第 0335157 号”及“粤(2022)中山市不动产权第 0090147 号”土地使用权因作为银行借款抵押物而受限，详见本财务报表附注“五、(二十一)所有权或使用权受到限制资产”。

3. 期末无形资产未出现减值迹象，未计提减值准备。

(十七)商誉

1. 商誉账面原值

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	处置	
深圳市艾克姆科技发展有限公司	1,817,365.04			1,817,365.04
合计	1,817,365.04			1,817,365.04

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	处置	
深圳市艾克姆科技发展有限公司	1,817,365.04			1,817,365.04
合计	1,817,365.04			1,817,365.04

2. 商誉减值准备

本公司期末商誉系 2015 年 6 月非同一控制下企业合并收购深圳市艾克姆科技发展有限公司 51.00%股权形成，本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额，根据减值测试的结果，期末商誉未发生减值。

(十八)长期待摊费用

类 别	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021 年 12 月 31 日
经营场所装修改造	700,266.21	4,740,712.81	858,383.22		4,582,595.80
合计	700,266.21	4,740,712.81	858,383.22		4,582,595.80

类 别	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022 年 12 月 31 日
经营场所装修改造	4,582,595.80	3,867,753.59	1,522,228.84		6,928,120.55

合计	4,582,595.80	3,867,753.59	1,522,228.84		6,928,120.55
----	--------------	--------------	--------------	--	--------------

(十九)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
坏账准备	2,969,854.29	19,761,447.61	2,958,207.25	19,673,330.41
存货减值准备	2,098,117.42	13,987,449.46	1,733,491.95	11,512,061.26
递延收益	1,487,027.13	9,913,514.20	1,393,464.02	9,289,760.14
可抵扣亏损	1,623,846.76	10,825,645.11	620,677.21	4,137,848.06
未实现内部交易损益	851,308.97	5,528,217.85	640,318.92	4,100,009.04
租赁负债	1,555,676.54	10,264,429.06	2,965,540.16	19,313,754.28
工资薪金	144,867.88	965,785.86		
小 计	10,730,698.99	71,246,489.15	10,311,699.51	68,026,763.19
递延所得税负债：				
使用权资产	1,437,622.89	9,479,550.69	2,854,047.57	18,583,070.33
合同履约成本	244,451.25	1,629,675.00	109,934.40	732,896.00
小 计	1,682,074.14	11,109,225.69	2,963,981.97	19,315,966.33

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	819,465.66	779,477.17
可抵扣亏损	6,496,628.73	7,675,038.68
合计	7,316,094.39	8,454,515.85

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	备注
2025 年度	1,270,998.00	4,196,822.14	
2026 年度	12,251.73	12,251.73	
2027 年度	429,777.49	429,777.49	
2028 年度	468,568.28	468,568.28	
2029 年度及以后	4,315,033.23	2,567,619.04	
合计	6,496,628.73	7,675,038.68	

(二十)其他非流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

预付资产采购款	9,496.46		9,496.46	738,972.25		738,972.25
长期租赁押金	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,009,496.46		1,009,496.46	1,738,972.25		1,738,972.25

(二十一)所有权或使用权受限资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	受限原因
无形资产-土地使用权	56,647,498.55	26,745,942.42	银行长期借款抵押
固定资产-房屋建筑物	55,365,027.06	59,261,835.96	银行长期借款抵押
投资性房地产	2,347,397.67		银行长期借款抵押
货币资金-其他货币资金	8,223,106.63	4,091,271.04	票据、保函等保证金
货币资金-其他货币资金		260,000.00	诉讼保全冻结资金
应收款项融资-银行承兑汇票	3,965,000.00	2,838,720.00	银行承兑汇票履约金
应收票据-银行承兑汇票	3,400,000.00	406,500.00	银行承兑汇票履约金
合计	129,948,029.91	93,604,269.42	

(二十二)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用+保证借款	35,220,000.00	39,800,000.00
短期借款利息	37,951.11	44,840.28
合计	35,257,951.11	39,844,840.28

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十三)应付票据

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	20,757,627.82	21,194,017.24
商业承兑汇票	1,348,141.84	
合计	22,105,769.66	21,194,017.24

截止 2022 年 12 月 31 日，期末无已到期未支付的应付票据。

(二十四)应付账款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付材料采购款	42,223,651.87	58,950,013.83

应付资产采购和建设工程款	5,455,174.16	6,064,675.76
应付加工劳务费	956,088.91	1,454,727.19
其他	4,721,434.42	2,605,099.82
合计	53,356,349.36	69,074,516.60

截止 2022 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额
供应商尚未提供发票结算	4,944,701.44
其他	3,928,044.97
合计	8,872,746.41

(二十五) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收产品销售款	122,316,685.23	79,315,051.00
预收其他	690,265.49	782,362.84
合计	123,006,950.72	80,097,413.84

2. 截止 2022 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要合同负债

债权单位名称	期末余额
客户尚未最终验收	9,269,792.69
客户尚未发出提货指令	4,365,886.11
其他	3,835,996.63
合计	17,471,675.43

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	14,487,433.08	77,324,619.91	74,450,237.10	17,361,815.89
离职后福利-设定提存计划		4,092,021.73	4,092,021.73	
合计	14,487,433.08	81,416,641.64	78,542,258.83	17,361,815.89

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	17,361,815.89	82,081,446.76	84,676,114.43	14,767,148.22
离职后福利-设定提存计划		4,848,915.81	4,848,915.81	

辞退福利		4,200.00	4,200.00	
合计	17,361,815.89	86,934,562.57	89,529,230.24	14,767,148.22

2. 短期职工薪酬情况

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	14,475,635.09	72,049,253.32	69,325,099.87	17,199,788.54
职工福利费	431.00	2,925,226.82	2,925,657.82	
社会保险费		859,455.91	859,455.91	
其中：医疗保险费		560,764.85	560,764.85	
工伤保险费		109,081.19	109,081.19	
生育保险费		189,609.87	189,609.87	
住房公积金		776,586.00	776,586.00	
工会经费和职工教育经费	11,366.99	142,487.38	141,827.02	12,027.35
其他短期薪酬		571,610.48	421,610.48	150,000.00
合计	14,487,433.08	77,324,619.91	74,450,237.10	17,361,815.89

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	17,199,788.54	77,025,941.65	79,619,430.51	14,606,299.68
职工福利费		2,376,991.01	2,376,991.01	
社会保险费		1,326,388.51	1,326,388.51	
其中：医疗保险费		1,152,582.98	1,152,582.98	
工伤保险费		168,476.48	168,476.48	
生育保险费		5,329.05	5,329.05	
住房公积金		902,966.67	902,966.67	
工会经费和职工教育经费	12,027.35	139,924.68	141,103.49	10,848.54
其他短期薪酬	150,000.00	309,234.24	309,234.24	150,000.00
合计	17,361,815.89	82,081,446.76	84,676,114.43	14,767,148.22

3. 设定提存计划情况

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险		3,997,946.93	3,997,946.93	
失业保险费		94,074.80	94,074.80	
合计		4,092,021.73	4,092,021.73	

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险		4,758,896.85	4,758,896.85	
失业保险费		90,018.96	90,018.96	
合计		4,848,915.81	4,848,915.81	

(二十七) 应交税费

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
企业所得税	2,089,854.37	3,987,587.96
增值税	6,485,074.62	4,682,359.68
房产税	27,754.23	15,790.23
城市维护建设税	502,530.73	464,238.16
教育费附加	215,164.00	198,959.21
地方教育费附加	143,786.55	132,639.46
印花税	223,698.74	215,936.34
个人所得税	98,566.43	110,957.01
其他税费	2,504.76	8,895.86
合计	9,788,934.43	9,817,363.91

(二十八)其他应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付款	1,716,364.58	1,437,841.13
合计	1,716,364.58	1,437,841.13

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
押金保证金	612,990.00	342,500.00
其他	1,103,374.58	1,095,341.13
合计	1,716,364.58	1,437,841.13

(2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要其他应付款

截止 2022 年 12 月 31 日，期末其他应付款无账龄超过 1 年的重要未支付款项。

(二十九)一年内到期的非流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款本金	5,595,748.60	5,595,748.60
长期借款利息	89,800.83	77,183.17
一年内到期的租赁负债	4,213,388.57	3,780,186.71
合计	9,898,938.00	9,453,118.48

(三十)其他流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
已背书未终止确认应收票据	11,851,011.57	12,945,970.04
未来履约需缴纳的增值税销项税额	12,475,900.77	8,733,724.34

合计	24,326,912.34	21,679,694.38
----	---------------	---------------

其中，已背书未终止确认的应收票据系由 15 家具有较高信用的国有大型商业银行和上市银行外的其他国内商业银行和金融机构等开具的银行承兑汇票，及以企业为承兑人开具的商业承兑汇票。

(三十一) 长期借款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
抵押+保证借款	59,376,580.45	50,358,851.38
合计	59,376,580.45	50,358,851.38

(三十二) 租赁负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	10,751,598.11	21,081,031.22
减：未确认融资费用	300,058.50	1,537,232.98
减：一年内到期的租赁负债	4,213,388.57	3,780,186.71
合计	6,238,151.04	15,763,611.53

(三十三) 递延收益

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	11,021,022.65	300,000.00	1,992,551.89	9,328,470.76	政府拨款
合计	11,021,022.65	300,000.00	1,992,551.89	9,328,470.76	

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	9,328,470.76	2,703,500.00	2,118,456.56	9,913,514.20	政府拨款
合计	9,328,470.76	2,703,500.00	2,118,456.56	9,913,514.20	

(三十四) 股本

项目	2021 年 1 月 1 日	本次变动增减（+、-）					2021 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

项目	2022 年 1 月 1 日	本次变动增减（+、-）					2022 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

(三十五) 资本公积

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	45,473,040.36	405,231.92		45,878,272.28
其他资本公积	15,022,658.08			15,022,658.08
合计	60,495,698.44	405,231.92		60,900,930.36

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	45,878,272.28			45,878,272.28
其他资本公积	15,022,658.08			15,022,658.08
合计	60,900,930.36			60,900,930.36

注：本公司 2021 年度资本公积中股本溢价的变动系股份支付形成，具体披露详见本财务报表附注“十二、股份支付”。

（三十六）专项储备

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
安全生产费	8,214,172.11	1,457,059.01	125,024.37	9,546,206.75
合计	8,214,172.11	1,457,059.01	125,024.37	9,546,206.75

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
安全生产费	9,546,206.75	1,510,757.66	209,702.93	10,847,261.48
合计	9,546,206.75	1,510,757.66	209,702.93	10,847,261.48

安全生产费系本公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）规定计提的专项储备，根据规定，机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照如下标准平均逐月提取。营业收入不超过 1,000 万元的，按照 2%提取；营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。本期减少系实际支付的安全生产费用。

（三十七）盈余公积

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	16,138,307.00	3,698,792.78		19,837,099.78
任意盈余公积	1,138,362.11			1,138,362.11
合计	17,276,669.11	3,698,792.78		20,975,461.89

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	19,837,099.78	1,002,966.94		20,840,066.72
任意盈余公积	1,138,362.11			1,138,362.11
合计	20,975,461.89	1,002,966.94		21,978,428.83

(三十八) 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	82,884,727.89	41,750,606.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	82,884,727.89	41,750,606.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,389,347.16	44,832,914.25
减：提取法定盈余公积	1,002,966.94	3,698,792.78
应付普通股股利		
期末未分配利润	101,271,108.11	82,884,727.89

(三十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	274,140,132.39	170,915,136.63	303,578,860.44	176,251,303.48
其他业务	4,537,056.08	1,378,592.97	4,315,658.17	1,761,265.46
合计	278,677,188.47	172,293,729.60	307,894,518.61	178,012,568.94

2. 营业收入、营业成本分解信息

2022 年度收入、成本分解情况	专用设备相关业务		其他业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型						
销售商品	273,517,082.39	170,464,405.97			273,517,082.39	170,464,405.97
提供服务	1,916,211.95	626,340.35			1,916,211.95	626,340.35
经营租赁	580,887.26	241,603.87	2,663,006.87	961,379.41	3,243,894.13	1,202,983.28
按经营地区						
境内	222,090,112.86	143,362,978.93	2,663,006.87	961,379.41	224,753,119.73	144,324,358.35
境外	53,924,068.74	27,969,371.25			53,924,068.74	27,969,371.25
按商品转让时间						
在某一时点履约	275,433,294.34	171,090,746.32			275,433,294.34	171,090,746.32
在某一时段内履约	580,887.26	241,603.87	2,663,006.87	961,379.41	3,243,894.13	1,202,983.28
按销售渠道						
直销模式	276,014,181.60	171,332,350.19	2,663,006.87	961,379.41	278,677,188.47	172,293,729.60
合计	276,014,181.60	171,332,350.19	2,663,006.87	961,379.41	278,677,188.47	172,293,729.60

2021 年度收入、成本分解情况	专用设备相关业务		其他业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型						
销售商品	301,565,341.52	176,604,351.56			301,565,341.52	176,604,351.56
提供服务	609,928.99	40,606.23	2,080,617.44	420,736.75	2,690,546.43	461,342.98
经营租赁	1,470,365.00	288,582.07	2,168,265.66	658,292.32	3,638,630.66	946,874.39
按经营地区						
境内	240,637,213.85	142,402,314.00	4,248,883.10	1,079,029.07	244,886,096.95	143,481,343.08
境外	63,008,421.66	34,531,225.86			63,008,421.66	34,531,225.86
按商品转让时间						
在某一时点履约	302,175,270.51	176,644,957.79	2,080,617.44	420,736.75	304,255,887.95	177,065,694.55
在某一时段内履约	1,470,365.00	288,582.07	2,168,265.66	658,292.32	3,638,630.66	946,874.39
按销售渠道						
直销模式	303,645,635.51	176,933,539.87	4,248,883.10	1,079,029.07	307,894,518.61	178,012,568.94
合计	303,645,635.51	176,933,539.87	4,248,883.10	1,079,029.07	307,894,518.61	178,012,568.94

(四十)税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	896,351.03	849,434.94
教育费附加	384,150.40	363,662.74

地方教育费附加	256,100.28	242,441.77
房产税	1,174,880.18	1,106,678.61
土地使用税	600,603.46	554,581.80
印花税	189,516.56	299,328.24
车船使用税	13,950.20	9,111.94
其他	11,522.49	19,552.23
合计	3,527,074.60	3,444,792.27

(四十一)销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	15,446,867.45	13,243,009.36
售后服务费	4,035,284.40	3,305,917.43
差旅费	3,233,328.75	3,155,597.97
广告及推广费	6,270,132.51	4,348,381.07
业务招待费	1,412,032.21	1,996,849.90
办公费及其他	1,006,336.45	1,334,964.12
使用权资产摊销	74,256.87	36,720.12
合计	31,478,238.64	27,421,439.97

(四十二)管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	10,248,896.99	10,688,881.48
中介咨询服务费	3,812,316.81	2,228,965.96
折旧及摊销	4,134,335.06	2,663,724.20
租赁及物业管理费	1,281,552.13	1,142,471.56
办公及通讯费	838,949.35	1,040,498.00
业务招待费	830,421.79	362,221.37
股份支付		405,231.92
差旅交通及汽车费	678,085.30	1,158,944.11
其他	1,437,975.72	1,577,840.39
使用权资产摊销	1,316,074.05	1,156,244.22
合计	24,578,607.20	22,425,023.21

(四十三)研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	14,513,661.81	11,958,509.38
物料消耗	8,524,301.73	9,245,394.35

折旧及摊销	768,747.06	561,704.32
咨询认证费	909,592.63	1,412,310.81
委托研发费	303,124.98	54,976.42
租金及其他	876,446.47	1,438,404.79
使用权资产摊销	207,218.23	91,188.48
合计	26,103,092.91	24,762,488.55

(四十四) 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息费用	5,142,201.77	4,780,241.14
其中：租赁负债融资费用	928,762.45	1,049,268.72
减：利息收入	157,527.53	58,451.27
手续费支出	68,806.65	119,390.97
汇兑损益	619,459.68	-335,143.76
其他	-4,000.65	
合计	5,668,939.92	4,506,037.08

(四十五) 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
企业日常活动相关的政府补助	7,665,890.16	4,184,604.72
增值税退税	633,433.89	3,294,691.82
其他	10,883.61	3,550.94
合计	8,310,207.66	7,482,847.48

1. 计入当期损益的政府补助

项目	2022 年度	2021 年度	与资产相关 /与收益相 关
2014 年广东省省级产业结构调整专项优势产业重点技术改造专题项目-新型节能降耗强制式胀管机扩产及智能化生产技术改造项目（注 1）	300,000.00	300,000.00	与资产相关
2017 年广东省省级工业和信息化专项资金支持大数据产业发展项目计划-基于互联网+智能装备制造智能工厂示范项目（注 1）	309,469.50	321,470.84	与收益/资产相关
2015 年广东省省级企业转型升级专项资金（省级企业技术中心专题）项目-基于空调器智造装备及关键技术创新	188,480.00	188,480.00	与资产相关

平台建设与产业化（注1）			
2017年广东省省级工业和信息化专项资金（支持珠江两岸先进装备制造业发展）首台（套）装备的研发与使用专题项目-数控G型折弯机（自动翻转平放机构）、卧式商用胀管机（注1）	81,150.00	81,150.00	与收益/资产相关
2018年中山市高端装备制造业发展专项资金（工作母机、首台套研发专题）-数控卧式胀管机（注1）	49,023.10	155,133.65	与收益/资产相关
2013年广东省差别电价电费收入专项资金项目-节能节材空调换热器生产设备技术改造项目（注1）	125,820.00	125,820.00	与资产相关
2013年中山市工业发展专项资金项目（第一批）-空调器智能生产装备数字化车间项目（注1）	114,600.00	114,600.00	与资产相关
2017年湖南省制造强省专项资金（第四批）-垃圾衍生燃料（RDF）成套设备及加工工艺的研发及产业化（注1）	69,362.52	69,362.52	与收益/资产相关
2013年广东省产业技术研究与开发资金投资计划-广东省白色家电热交换器数控加工装备工程实验室（注1）	86,800.00	86,800.00	与资产相关
2016年中山市第二批科技创新专项项目-狭小空间多关节柔性机器人的研发与产业化（注1）	25,720.00	25,720.00	与收益/资产相关
2017年中山市工业发展专项资金技术改造专题无偿资助项目-智能化垃圾衍生燃料（RDF）成套设备工艺结构及产业化技术改造项目（注1）	23,840.00	23,840.00	与资产相关
2016年广东省产学研专利育成转化中心培育计划项目（注1）	16,150.00	16,150.00	与资产相关
2013年中山市第一批科技发展专项资金项目-精密高速伺服全自动数控冲床关键技术研究及产品（注1）	33,840.00	33,840.00	与资产相关
2017年广东省科技发展专项资金（协同创新与平台环境建设）项目-奥美森智能装备股份有限公司科技特派员工作站建设、广东省智能制造装备产业技术创新联盟建设示范项目（注1）	33,117.00	33,117.00	与收益/资产相关
2013年中山市低碳发展专项资金-低碳节能换热器生产设备技术改造项目（注1）	21,396.60	21,396.60	与资产相关
2014年中山市科技发展专项资金和科学事业费项目-垃圾衍生燃料（RDF）成套设备及加工工艺的研发及产业化（注1）	30,627.32	30,627.32	与资产相关
2015年郴州市本级新型工业化专项资金-铝代铜管翅式热交换器生产项目（注1）	38,710.52	65,043.96	与资产相关
2020年中山市知识产权专项资金（第三批）项目-空调换热器智能加工装备专利导航（注1）		300,000.00	与收益相关
2021年中山市知识产权专项资金项目-换热器成型及管路加工装备高价值专利培育（注1）	300,000.00		与收益相关
2022年中山市高端装备制造产业发展资金项目支持高端装备厂房建设专题（注1）	270,350.00		与资产相关
稳岗补贴	127,932.63	4,697.08	与收益相关
深圳市贯彻落实阶段性减免企业社会保险费政策		1,187.23	与收益相关

2020 年中山市总部企业奖励（注 2）		404,000.00	与收益相关
中山市以工代训补贴（注 3）		470,000.00	与收益相关
开展企业职工适岗培训补贴（注 4）		387,530.00	与收益相关
职工技能培训补贴	111,000.00	1,000.00	与收益相关
中小微企业招用毕业 2 年内高校毕业生就业补贴		8,000.00	与收益相关
中山市高端装备制造产业发展资金保险保费补贴项目资助款（注 5）	110,400.00	110,400.00	与收益相关
2021 年中山市工业发展专项资金（节能和循环经济专题）项目资助款		100,000.00	与收益相关
中山市专利授权资助	6,500.00	4,000.00	与收益相关
共青团补贴（中国共产主义青年团中山市南区街道工作委员会）		1,600.00	与收益相关
高新技术企业认定资助款	280,000.00	150,000.00	与收益相关
2020 年郴州市科技创新平台第二批专项经费		80,000.00	与收益相关
2019 年郴州市开发区财政局知识产权专项经费		3,200.00	与收益相关
2021 年科技型中小企业奖励补贴		6,000.00	与收益相关
知识产权创造扶持资助款		83,500.00	与收益相关
2020 年高新技术企业扶持资助		53,000.00	与收益相关
中山市技术合同登记资助补贴	99,500.00	185,000.00	与收益相关
2021 年产业扶持资金总部经济子项补贴		7,758.00	与收益相关
2020 年企业研究开发资助计划第一批资助资金		70,000.00	与收益相关
中山市工业设计大赛奖金		10,000.00	与收益相关
进一步加强代扣代收代征税款手续费管理	28,114.74	51,180.52	与收益相关
2020 年度中山市企业研发费后补助资金（注 6）	721,200.00		与收益相关
2022 年度第二批省知识产权专项资金项目（企业运营类专得导航项目）奖金（注 7）	400,000.00		与收益相关
2021 年广东省企业科技特派员专项资金（注 8）	150,000.00		与收益相关
新型学徒制补贴	257,400.00		与收益相关
中山市失业待遇	13,441.79		与收益相关
吸纳贫困人口就业补贴	5,000.00		与收益相关
一次性留工补助	320,915.00		与收益相关
扩岗、新招员工补贴	5,000.00		与收益相关
社保缴费补贴	14,651.64		与收益相关
2022 年中山市高端装备制造产业发展资金项目支持首台(套)研发专题（注 9）	1,400,000.00		与收益相关
第二十三届中国专利优秀奖（注 10）	300,000.00		与收益相关
总部企业人才奖	33,577.80		与收益相关
2021 年完成科技型中小企业备案奖励	6,000.00		与收益相关
研发中心项目补助	80,000.00		与收益相关
校企合作政府奖励款（注 11）	400,000.00		与收益相关
研发增量奖补款（注 12）	476,800.00		与收益相关

郴州市级专精特新中小企业培育补贴	100,000.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会研发资助	100,000.00		与收益相关
合计	7,665,890.16	4,184,604.72	

注 1：各项政府补助的具体内容详见本财务报表附注“八、政府补助”。

注 2：根据中山市发展总部经济工作领导小组办公室《关于 2020 年中山市总部企业拟奖励名单的公示》，公司于 2021 年 5 月获得 40.40 万元政府补助，该补助与日常经营活动相关，计入当期损益。

注 3：根据《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅关于做好以工代训工作的通知》（粤人社规[2020]38 号）规定，中山市人力资源和社会保障局制定《中山市以工代训职业培训补贴办事指南》，公司于 2021 年获得以工代训职业培训补贴 47.00 万元，该补助与日常经营活动相关，计入当期损益。

注 4：根据广东省人力资源和社会保障厅《关于开展企业职工线上适岗职业技能培训的通知》（粤人社函[2020]34 号）关于符合领取企业职工适岗培训补贴企业名单的公示，公司于 2021 年 3 月获得职工适岗培训补贴 38.75 万元，该补助与日常经营活动相关，计入当期损益。

注 5：根据中山市工业和信息化局《关于 2021 年中山市高端装备制造产业发展资金拟入库项目的公示》和《关于 2022 年中山市高端装备制造产业发展资金拟入库项目公示》，公司“数控卧式胀管机”项目于 2021 年度和 2022 年度每年均获得资助资金 11.04 万元，该补助与日常经营活动相关，计入当期损益。

注 6：2022 年 5 月，根据中山市科学技术局《关于研发费后补助拟补助企业名单（创新标杆企业）的公示》，公司获得 2020 年度研发费后补助 72.12 万元，该补助与日常经营活动相关，计入当期损益。

注 7：2022 年 6 月，根据中山市市场监督管理局《关于 2022 年度第二批省市知识产权专项资金项目拟立项的公示》，公司获得企业运营类专利导航项目资金 40.00 万元，该补助与日常经营活动相关，计入当期损益。

注 8：2022 年 11 月，根据华南技术转移中心《关于 2021 年广东省企业科技特派员专项资助项目的公告》，公司的垃圾衍生燃料(RDF)干化系统低碳节能关键技术开发项目收到补贴 15.00 万元，该补助与日常经营活动相关，计入当期损益。

注 9：2022 年 7 月，根据中山市工业和信息化局《关于下达 2022 年中山市高端装备制造产业发展资金(支持首台(套)研发专题)第二批项目资助计划的通知》，公司废渣预处理系统获得补贴 140.00 万元，该补贴与日常经营活动相关，计入当期损益。

注 10：2022 年 11 月，根据中山市市场监督管理局《关于下达第二十三届中国专利奖嘉奖和第九届广东专利奖奖金的通知》，公司获得专利奖金 30.00 万元，该补助与日常经营活动相关，计入当期损益。

注 11：2022 年 9 月，根据《中央引导地方科技发展资金项目任务书》，由中央下发 80.00 万元资金用于研发 RDF 燃料，湘南学院和本公司子公司郴州智造各获得补助 40.00 万元，该补助与日常经营活动相关，计入当期损益。

注 12：根据《郴州市财政局关于下达 2022 年市级科技创新平台第三批专项经费的通知》（郴财教指[2022]58 号），本公司子公司郴州智造于 2022 年度共获得研发增量补助 47.68 万元，该补助与日常经营活动相关，计入当期损益。

(四十六) 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	791,254.40	846,780.72
债权投资在持有期间取得的利息收益	117,319.43	17,383.56
合计	908,573.83	864,164.28

(四十七)信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
应收票据信用减值损失	-371,615.20	47,661.79
应收账款信用减值损失	58,657.22	-1,059,744.94
其他应收款信用减值损失	81,927.28	-66,992.90
合计	-231,030.70	-1,079,076.05

(四十八)资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
合同资产减值损失	-68,829.70	98,585.21
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,514,815.55	-5,406,535.61
其他流动资产减值损失		-68,087.13
合计	-5,583,645.25	-5,376,037.53

(四十九)资产处置收益

项目	2022 年度	2021 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、使用权资产及无形资产而产生的处置利得或损失	43,375.01	83,049.97
合计	43,375.01	83,049.97

(五十)营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度
合同违约金	235,350.15	
其他	21,530.69	4,569.05
合计	256,880.84	4,569.05

(五十一)营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度
非流动资产报废损失	13,568.43	90,549.12
对外捐赠	124,194.40	33,000.00
其他	22,667.22	68,459.08
合计	160,430.05	192,008.20

(五十二)所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	143,524.54	4,387,044.72
递延所得税费用	-1,700,907.31	-538,720.24
合计	-1,557,382.77	3,848,324.48

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	18,571,436.94	49,109,677.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,785,715.54	7,366,451.64
子公司适用不同税率的影响	352,965.57	223,623.38
对以前期间当期所得税的调整	-4,146.01	132,490.53
不可抵扣的费用	167,801.49	358,364.41
加计扣除的技术开发费用	-4,030,318.24	-3,821,014.00
利用以前年度可抵扣亏损	-585,164.83	-80,106.17
确认的递延所得税与当期适用所得税税率差影响	-727,320.11	-778,853.29
税率变动对期初递延所得税余额的影响		-4,359.89
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	287,925.61	326,703.50
已计提未使用安全生产费的影响	195,158.21	125,024.37
所得税费用	-1,557,382.77	3,848,324.48

(五十三) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(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	157,527.53	58,451.27
收到的政府补助	8,250,933.60	2,492,052.83
收到的往来款项	669,645.29	1,295,421.12
其他	21,530.69	4,569.05
合计	9,099,637.11	3,850,494.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
付现的管理、销售、研发费用	33,393,581.47	32,954,930.81

银行手续费	68,806.65	119,390.97
支付的往来款	348,981.69	304,306.63
其他	149,568.49	102,851.38
合计	33,960,938.30	33,481,479.79

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
理财产品赎回	291,350,000.00	360,650,000.00
理财产品收益	808,872.46	846,780.72
合计	292,158,872.46	361,496,780.72

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
理财产品购买	291,350,000.00	365,650,000.00
合计	291,350,000.00	365,650,000.00

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
收回的保证金		4,541,868.79
不满足终止确认条件的票据贴现	1,981,635.45	
合计	1,981,635.45	4,541,868.79

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
支付的保证金	3,871,835.59	
租赁支付金额	4,629,027.21	4,407,963.60
IPO 上市中介费用		569,999.98
合计	8,500,862.80	4,977,963.58

(五十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	20,128,819.71	45,261,353.11
加：资产减值准备	5,583,645.25	5,376,037.53
信用减值损失	231,030.70	1,079,076.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	10,964,277.08	9,600,206.29
使用权资产折旧	4,054,427.78	4,097,722.20
无形资产摊销	1,856,927.47	1,342,198.71
长期待摊费用摊销	1,522,228.84	858,383.22
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）	-43,375.01	-83,049.97
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	13,568.43	90,549.12
净敞口套期损失（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）	5,124,093.82	5,243,177.57
投资损失（收益以“－”号填列）	-908,573.83	-864,164.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-418,999.48	-3,431,002.06
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,281,907.83	2,892,281.82
存货的减少（增加以“－”号填列）	-37,820,739.17	-20,861,529.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,823,917.86	-11,236,290.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	33,206,391.88	22,388,931.04
其他		405,231.92
经营活动产生的现金流量净额	29,387,897.78	62,159,112.37
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		
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	47,900,593.16	90,860,979.23
减：现金的期初余额	90,860,979.23	53,197,105.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-42,960,386.07	37,663,873.49

2. 现金及现金等价物

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	47,900,593.16	90,860,979.23

其中：库存现金	9,921.02	3,163.62
可随时用于支付的银行存款	47,890,672.14	90,857,815.61
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	47,900,593.16	90,860,979.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2022 年 12 月 31 日		
	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			20,040,395.86
其中：美元	2,778,647.78	6.9646	19,352,170.33
欧元	92,716.53	7.4229	688,225.53
应收账款			3,914,970.55
其中：美元	386,401.87	6.9646	2,691,134.46
欧元	164,873.04	7.4229	1,223,836.09
合计	——	——	23,955,366.41

项目	2021 年 12 月 31 日		
	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			8,659,339.94
其中：美元	1,355,913.91	6.3757	8,644,900.32
欧元	2,000.03	7.2197	14,439.62
应收账款			5,868,211.31
其中：美元	733,704.13	6.3757	4,677,877.42
欧元	164,873.04	7.2197	1,190,333.89
应付账款			22,276.70
其中：美元	3,494.00	6.3757	22,276.70
合计	——	——	14,549,827.95

(五十六) 租赁

1. 作为承租人

本公司作为承租人的租赁付款额均已作为租赁负债计量，不存在简化处理的短期租赁或低价值租赁。

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	2022 年度	2021 年度
房屋租赁	823,657.05	1,070,413.77
机器设备租赁	13,616,604.11	11,913,118.76
合计	14,440,261.16	12,983,532.53

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

本公司报告期不存在非同一控制下企业合并的情况。

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

本公司报告期不存在同一控制下企业合并的情况。

(三) 本期发生的反向购买

本公司报告期不存在反向购买的情况。

(四) 报告期内处置子公司

本公司报告期不存在因处置子公司导致合并范围变更的情况。

(五) 合并范围发生变化的其他原因

本公司报告期不存在其他原因导致合并范围变更的情况。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中山市奥默生贸易有限公司	中山市	100.00	中山市	商业贸易	100.00		企业合并
中山奥翔能源科技有限公司	中山市	50.00	中山市	制造业	100.00		设立
郴州智造科技有限公司	郴州市	500.00	郴州市	制造业	100.00		设立
中山市中科智能制造研究院有限公司	中山市	500.00	中山市	研究开发	100.00		设立
深圳市艾克姆科技发展有限公司	深圳市	300.00	深圳市	软件开发	51.00		企业合并
中山市博奥精密制造科技有限公司	中山市	300.00	中山市	制造业	100.00		设立
西艾制热制冷设备制造 (中山市)有限公司	中山市	1,502.27	中山市	制造业	100.00		企业合并

2. 重要的非全资子公司情况

序号	子公司名称	2022 年度			
		少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
1	深圳市艾克姆科技发展有限公司	49.00%	739,472.55		5,064,263.16

序号	子公司名称	2021 年度			
		少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
1	深圳市艾克姆科技发展有限公司	49.00%	428,438.86		4,324,790.61

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	2022 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市艾克姆科技发展有限公司	10,788,117.83	5,378,383.96	16,166,501.79	2,277,764.42	1,750,250.10	4,028,014.52

子公司名称	2021 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

深圳市艾克姆科技发展有限公司	8,067,570.85	5,370,513.39	13,438,084.24	2,124,970.48	796,013.10	2,920,983.58
----------------	--------------	--------------	---------------	--------------	------------	--------------

子公司名称	2022 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市艾克姆科技发展有限公司	7,859,365.94	1,621,386.61	1,621,386.61	554,756.52

子公司名称	2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市艾克姆科技发展有限公司	7,927,115.46	1,911,523.55	1,911,523.55	1,719,291.56

(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

本公司报告期不存在子公司所有者权益份额发生变化的情况。

(三)在合营企业或联营企业中的权益

本公司不存在合营安排或联营企业中的投资事项。

(四)重要的共同经营

本公司不存在共同经营的投资事项。

(五)未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、政府补助

(一)涉及政府补助的负债项目

项目	2021 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期转入其 他收益	2021 年 12 月 31 日	与资产/ 收益相关
2018 年第三批中山市科技发展专项（重大科技专项）项目-异型曲面的自动化磨削站群岛研发与产业化（注 1）	2,800,000.00			2,800,000.00	与收益相关
2014 年广东省省级产业结构调整专项资金项目-新型节能节材降耗强制式胀管机扩产及智能化生产技术改造项目	1,727,875.43		300,000.00	1,427,875.43	与资产相关

(注 2)					
2017 年广东省省级工业和信息化专项资金支持大数据产业发展项目计划-基于互联网+智能装备制造智能工厂示范项目 (注 3)	1,382,286.92		321,470.84	1,060,816.08	与收益/ 资产相关
2015 年广东省省级企业转型升级专项资金 (省级企业技术中心专题) 项目-基于空调器智造装备及关键技术创新平台建设与产业化 (注 4)	999,696.09		188,480.00	811,216.09	与资产相 关
2017 年广东省省级工业和信息化专项资金 (支持珠江西岸先进装备制造业发展) 首台 (套) 装备的研发与使用专题项目-数控 G 型折弯机 (自动翻转平放机构)、卧式商用胀管机 (注 5)	576,125.00		81,150.00	494,975.00	与收益/ 资产相关
2018 年中山市高端装备制造业发展专项资金 (工作母机、首台套研发专题)-数控卧式胀管机 (注 6)	510,551.09		155,133.65	355,417.44	与收益/ 资产相关
2013 年广东省差别电价电费收入专项资金项目-节能节材空调换热器生产设备技术改造项目 (注 7)	440,370.00		125,820.00	314,550.00	与收益/ 资产相关
2013 年中山市工业发展专项资金项目 (第一批)-空调器智能生产装备数字化车间项目 (注 8)	429,750.00		114,600.00	315,150.00	与收益/ 资产相关
2017 年湖南省制造强省专项资金 (第四批)-垃圾衍生燃料 (RDF) 成套设备及加工工艺的研发及产业化 (注 9)	443,766.66		69,362.52	374,404.14	与收益/ 资产相关
2013 年广东省产业技术研究与开发资金投资计划-广东省白色家电热交换器数控加工装备工程实验室 (注 10)	311,033.33		86,800.00	224,233.33	与收益/ 资产相关
2016 年中山市第二批科技创新专项项目-狭小空间多关节柔性机器人的研发与产业化 (注 11)	166,320.00		25,720.00	140,600.00	与收益/ 资产相关
2017 年中山市工业发展专项资金技术改造专题无偿资助项目-智能化垃圾衍生燃料 (RDF) 成套设备工艺结构及产业化技术改造项目 (注 12)	178,800.00		23,840.00	154,960.00	与资产相 关
2016 年广东省产学研专利育成转化中心培育计划项目 (注 13)	100,937.50		16,150.00	84,787.50	与收益/ 资产相关
2013 年中山市第一批科技发展专项资金项目-精密高速伺服全自动数控冲床关键技术研究及产品 (注 14)	132,728.00		33,840.00	98,888.00	与收益/ 资产相关
2017 年广东省科技发展专项资金 (协同创新与平台环境建设) 项目-奥美森智能装备股份有限公司科技特派员工作站建设、广东省智能制造装备产业技术创新联盟建设示范项目 (注 15)	189,169.00		33,117.00	156,052.00	与收益/ 资产相关
2013 年中山市低碳发展专项资金-低碳节能换热器生产设备技术改造项目 (注 16)	94,501.65		21,396.60	73,105.05	与收益/ 资产相关
2014 年中山市科技发展专项资金和科学事业费项目-垃圾衍生燃料 (RDF) 成套设备及加工工艺的研发及产业化 (注 17)	133,357.50		30,627.32	102,730.18	与收益/ 资产相关
2015 年郴州市本级新型工业化专项资金-铝代铜管翅式热交换器生产项目	103,754.48		65,043.96	38,710.52	与资产相 关

(注 18)					
2020 年中山市知识产权专项资金（第三批）项目-空调换热器智能加工装备专利导航（注 19）	300,000.00		300,000.00		与收益相关
2021 年中山市知识产权专项资金项目-换热器成型及管路加工装备高价值专利培育（注 20）		300,000.00		300,000.00	与收益相关
合计	11,021,022.65	300,000.00	1,992,551.89	9,328,470.76	——

项目	2022 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期转入其他收益	2022 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
2018 年第三批中山市科技发展专项（重大科技专项）项目-异型曲面的自动化磨削站群岛研发与产业化（注 1）	2,800,000.00			2,800,000.00	与收益相关
2014 年广东省省级产业结构调整专项资金项目-新型节能降耗强制式胀管机扩产及智能化生产技术改造项目（注 2）	1,427,875.43		300,000.00	1,127,875.43	与资产相关
2017 年广东省省级工业和信息化专项资金支持大数据产业发展项目计划-基于互联网+智能装备制造智能工厂示范项目（注 3）	1,060,816.08		309,469.50	751,346.58	与收益/资产相关
2015 年广东省省级企业转型升级专项资金（省级企业技术中心专题）项目-基于空调器智造装备及关键技术创新平台建设与产业化（注 4）	811,216.09		188,480.00	622,736.09	与资产相关
2017 年广东省省级工业和信息化专项资金（支持珠江西岸先进装备制造业发展）首台（套）装备的研发与使用专题项目-数控 G 型折弯机（自动翻转平放机构）、卧式商用胀管机（注 5）	494,975.00		81,150.00	413,825.00	与收益/资产相关
2018 年中山市高端装备制造业发展专项资金（工作母机、首台套研发专题）-数控卧式胀管机（注 6）	355,417.44		49,023.10	306,394.34	与收益/资产相关
2013 年广东省差别电价电费收入专项资金项目-节能降耗空调换热器生产设备技术改造项目（注 7）	314,550.00		125,820.00	188,730.00	与收益/资产相关
2013 年中山市工业发展专项资金项目（第一批）-空调器智能生产装备数字化车间项目（注 8）	315,150.00		114,600.00	200,550.00	与收益/资产相关
2017 年湖南省制造强省专项资金（第四批）-垃圾衍生燃料（RDF）成套设备及加工工艺的研发及产业化（注 9）	374,404.14		69,362.52	305,041.62	与收益/资产相关
2013 年广东省产业技术研究与开发资金投资计划-广东省白色家电热交换器数控加工装备工程实验室（注 10）	224,233.33		86,800.00	137,433.33	与收益/资产相关
2016 年中山市第二批科技创新专项项目-狭小空间多关节柔性机器人的研发与产业化（注 11）	140,600.00		25,720.00	114,880.00	与收益/资产相关
2017 年中山市工业发展专项资金技术改造专题无偿资助项目-智能化垃圾衍生燃料（RDF）成套设备工艺结构及产业化技术改造项目（注 12）	154,960.00		23,840.00	131,120.00	与资产相关

2016 年广东省产学研专利育成转化中心培育计划项目（注 13）	84,787.50		16,150.00	68,637.50	与收益/ 资产相关
2013 年中山市第一批科技发展专项资金项目-精密高速伺服全自动数控冲床关键技术研究及产品（注 14）	98,888.00		33,840.00	65,048.00	与收益/ 资产相关
2017 年广东省科技发展专项资金（协同创新与平台环境建设）项目-奥美森智能装备股份有限公司科技特派员工作站建设、广东省智能制造装备产业技术创新联盟建设示范项目（注 15）	156,052.00		33,117.00	122,935.00	与收益/ 资产相关
2013 年中山市低碳发展专项资金-低碳节能换热器生产设备技术改造项目（注 16）	73,105.05		21,396.60	51,708.45	与收益/ 资产相关
2014 年中山市科技发展专项资金和科学事业费项目-垃圾衍生燃料（RDF）成套设备及加工工艺的研发及产业化（注 17）	102,730.18		30,627.32	72,102.86	与收益/ 资产相关
2015 年郴州市本级新型工业化专项资金-铝代铜管翅式热交换器生产项目（注 18）	38,710.52		38,710.52		与资产相 关
2021 年中山市知识产权专项资金项目-换热器成型及管路加工装备高价值专利培育（注 20）	300,000.00		300,000.00		与收益相 关
2022 年中山市高端装备制造产业发展资金项目支持高端装备厂房建设专题（注 21）		2,703,500.00	270,350.00	2,433,150.00	与资产相 关
合计	9,328,470.76	2,703,500.00	2,118,456.56	9,913,514.20	——

注 1：2018 年 12 月，根据中山科发[2018]390 号文件，本公司获得 2018 年度第三批中山市科技发展专项（重大科技专项）项目资金 280.00 万元，该补助系与收益相关的政府补助，截止至 2022 年 12 月 31 日，该项目尚未通过相关部门的验收。

注 2：2015 年，根据广东省经济和信息化委、广东省财政厅颁布的粤经信技改[2014]425 号《关于下达 2014 年广东省省级产业结构调整专项资金项目计划的通知》的规定，本公司收到广东省财政厅关于《新型节能材降耗强制式胀管机扩产及智能化生产技术改造项目的专项资金 300.00 万元，该补助系与资产相关的政府补助，按购置设备的折旧年限平均摊入其他收益。

注 3：2017 年 12 月，根据广东省经济和信息化委、广东省财政厅颁布的粤经信标准[2017]266 号关于《广东省经济和信息化委、广东省财政厅关于下达 2017 年省级工业和信息化专项资金支持大数据产业化发展项目计划的通知》，本公司收到《基于互联网+智能装备制造智能工厂示范项目》的专项资金 230.00 万元，该补助系综合性质的政府补助，与收益相关部分按费用发生期间计入其他收益，与资产相关部分按购置设备的折旧年限平均摊入其他收益。

注 4：2015 年，根据广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅颁布的粤经信创新[2015]113 号《关于下达 2015 年省级企业转型升级专项资金（省级企业技术中心专题）项目计划的通知》，本公司收到广东财政厅关于《基于空调器智造装备及关键技术创新平台建设与产业化》项目的专项资金 200.00 万元，该补助系与资产相关政府补助，按机器设备折旧年限平均摊入其他收益。

注 5：2017 年 6 月，根据广东省经济和信息化委、广东省财政厅关于 2017 年省级工业和信息化专项资金（支持珠江江西岸先进装备制造业发展）项目计划的公示，本公司收到关于首台（套）装备的研发与使用专项资金 235.00 万，其中首台（套）数控 G 型折弯机（自动翻转平放机构）35.00 万，卧式商用胀管机 200.00 万，该补助系综合性质的政府补助，与收益相关部分按费用发生期间计入其他收益，与资产相关部分按购置设备的折旧年限平均摊入其他收益。

注 6：2018 年 12 月，中山市经济和信息化局关于下达中山市 2018 年高端装备制造业发展专项资金（工作母机、首套研发专题）项目资助计划的通知（中经信[2018]928 号），本公司获得中山市 2018 年高端装备制造产业发展资金 127.00 万元，该补助系综合性政府补助，与收益相关部分按费用发生期间计入其他收益，与资产相关部分按购置设备折旧年限平均摊入其他收益。

注 7：2013 年，根据广东省经济和信息化委员会、广东省发展和改革委员会、广东省财政厅、广东省物价局《关于下达 2013 年广东省差别电价电费收入专项资金项目计划的通知》（粤经信电力[2013]324 号），公司与中山市经济和信息化局、中山市发展和改革局及中山市物价局联合签订了《广东省差别电价电费收入专项资金项目合同》，为顺利组织实施完成“节能降耗空调换热器生产设备技术改造项目”，项目实施期自 2012 年 2 月至 2015 年 1 月，本公司于 2013 年取得由中山市财政局为本项目提供补助资金 150.00 万元，该补助系综合性质的政府补助，与收益相关部分按费用发生期间计入其他收益，与资产相关部分按购置设备的折旧年限平均摊入其他收益。

注 8：2013 年 9 月，根据中山市经济和信息化局《关于下达中山市 2013 年工业发展专项资金项目（第一批）资助计划的通知》（中经信[2013]468 号），公司“空调器智能生产装备数字化车间项目”获得中山市财政局为本项目提供补助资金 150 万元，本项目实施期限为 2013 年 3 月至 2015 年 2 月。该补助系综合性政府补助，与收益相关部分按费用发生期间计入其他收益，与资产相关部分按购置设备的折旧年限平均摊入其他收益。

注 9：2018 年 3 月，根据湖南省经信委、财政厅《关于 2017 年湖南省制造强省专项资金（第四批）拟支持项目公示》，公司子公司郴州智造“垃圾衍生燃料（RDF）成套设备及加工工艺的研发及产业化”项目获得专项资金 100.00 万元，该补助系综合性质的政府补助，与收益相关部分按费用发生期间计入其他收益，与资产相关部分按购置设备的折旧年限平均摊入其他收益。

注 10：2013 年 10 月，根据广东省发展和改革委员会、广东省财政厅《关于下达 2013 年度广东省产业技术研究与开发资金投资计划的通知》（粤发改高技术[2013]373 号），公司“广东省白色家电热交换器数控加工装备工程实验室”项目获得专项资金 100.00 万，该补助系综合性质的政府补助，与收益相关部分按费用发生期间计入其他收益，与资产相关部分按购置设备的折旧年限平均摊入其他收益。

注 11：2016 年 9 月，根据中山市科学技术局《关于下达 2016 年度中山市第二批科技创新专项项目和资金安排的通知》（中山科发[2016]213 号），公司“狭小空间多关节柔性机器人的研发与产业化”项目获得中山市科学技术局资助资金 70.00 万元。本公司于 2016 年 10 月取得该 70.00 万元资助资金，该补助系综合性质的政府补助，与收益相关部分按费用发生期间计入其他收益，与资产相关部分按购置设备的折旧年限平均摊入其他收益。

注 12：2017 年 12 月，根据中山市经济和信息化局中经信[2017]891 号《关于下达 2017 年中山市工业发展专项资金-技术改造专题无偿资助项目资助计划的通知》，本公司收到关于《智能化垃圾衍生燃料（RDF）成套设备工艺结构及产业化技术改造项目》专项资金 23.84 万元，该补助系与资产相关的政府补助，按机器设备折旧年限平均摊入其他收益。

注 13：2018 年 9 月，根据广东省财政厅《关于 2016 年知识产权工作专项(专利申请资助及奖励方向、知识产权工作方向)分配方案的公示》，本公司获得“产学研专利成果转化中心培育”项目资金 180.00 万元（含需拨付给合作单位广州华进联合专利商标代理有限公司的补助 77.40 万元），本项目归属于本公司的项目资金为 102.60 万元，分三次拨款，该补助系综合性质的政府补助，与收益相关部分按费用发生期间计入其他收益，与资产相关部分按购置设备的折旧年限平均摊入其他收益。

注 14：2013 年 1 月，根据中山市科学技术局《关于下达 2013 年度中山市第一批科技发展专项资金项目的通知》（中科发[2013]52 号），公司“精密高速伺服全自动数控冲床关键技术研究及产品”项目收到专项资金 100.00 万元，该补助系综合性质的政府补助，与收益相关部分按费用发生期间计入其他收益，与资产相关部分按购置设备的折旧年限平均摊入其他收益。

注 15：2017 年 9 月，根据中山市科学技术局《关于下达 2017 年省科技发展专项资金（协同创新与平台环境建设）的通知》（中山科发[2017]263 号），公司“奥美森智能装备股份有限公司科技特派员工作站建设”项目获得专项资金 50.00 万元，“广东省智能制造装备产业技术创新联盟建设示范项目”获得专项资金 100.00 万元，该补助系综合性质的政府补助，与收益相关部分按费用发生期间计入其他收益，与资产相关部分按购置设备的折旧年限平均摊入其他收益。

注 16：2013 年 12 月，根据中山市发展和改革局颁布的中发改委[2013]352 号《关于下达 2013 年度市低碳发展专项资金安排方案的通知》的规定，本公司承担的“低碳节能换热器生产设备技术改造项目”获得资助资金 50.00 万元，项目实施期自 2013 年 12 月至 2015 年 12 月，本公司于 2013 年取得该 50.00 万元资助资金，该补助系综合性质的政府补助，与收益相关部分按费用发生期间计入其他收益，与资产相关部分按购置设备的折旧年限平均摊入其他收益。

注 17：2014 年 12 月，根据中山市科学技术局颁发的中科发[2014]159 号《关于下达 2014 年度市科技发展专项资金和科学事业费项目的通知》的规定，本公司承担的“垃圾衍生燃料（RDF）成套设备及加工工艺的研发及产业化”项目获得专项资金 100.00 万元，项目实施期自 2014 年至 2017 年。本公司于 2014 年取得第一次拨款 70.00 万元资助资金，系与资产相关的政府补助，按机器设备折旧年限平均摊入其他收益；2017 年度通过验收取得余款 30.00 万元，于 2017 年度一次计入其他收益。

注 18：2015 年，根据郴州市经济和信息化委员会 2015 年市本级新型工业化专项资金安排表的公示，本公司获得郴州市本级新型工业化专项资金 50.00 万元，该补助系与资产相关的政府补助，本公司在购置资产的折旧年限平均摊入其他收益。

注 19：2020 年 12 月，根据中山市市场监督管理局下达关于发布 2020 年度市知识产权专项资金第三批项目申报指南的通知（中市监[2020]146 号），本公司与中山市市场监督管理局签订《知识产权项目委托合同》，本公司承担的空调换热器智能加工装备专利导航项目获得企业运营类专项导航专项资金 30.00 万元，该项目系与收益相关的政府补助，该项目于 2021 年 5 月获得相关部门验收，全额计入其他收益。

注 20：2021 年 6 月，根据中山市市场监督管理局下达关于发布 2021 年度市知识产权专项资金立项项目的通知（中市监[2021]122 号），本公司与中山市市场监督管理局签订《知识产权项目委托合同》，本公司承担的换热器成型及管路加工装备高价值专利培育专项资金 30.00 万元，该项目系与收益相关的政府补助，截止至 2022 年 12 月 31 日，该项目尚未获得相关部门验收。

注 21：2022 年，根据中山市人民政府办公室关于印发中山市高端装备制造产业发展行动计划（2018-2022 年）的通知，本公司为产业发展建造的厂房已经完成验收，按照政策验收后本公司可获得固定资产投资额的 10%的政策补贴，本公司于 2022 年 4 月收到固定资产投资补贴 270.35 万元，该项目系与资产相关的政府补助，按照厂房的折旧年限平均摊入其他收益。

九、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等。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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的

风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）金融工具的分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2022 年 12 月 31 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	56,123,699.79			56,123,699.79
应收票据	23,244,379.04			23,244,379.04
应收账款	90,710,955.29			90,710,955.29
应收款项融资			16,934,159.30	16,934,159.30
其他应收款	2,822,666.48			2,822,666.48
一年内到期的非流动资产	2,051,534.25			2,051,534.25
债权投资	3,065,550.68			3,065,550.68
其他非流动资产	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	179,018,785.53		16,934,159.30	195,952,944.83

注：上表中其他非流动资产系支付的长期租赁押金款。

（2）2021 年 12 月 31 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	95,212,250.27			95,212,250.27
应收票据	19,934,763.82			19,934,763.82

应收账款	92,733,737.64			92,733,737.64
应收款项融资			8,309,791.16	8,309,791.16
其他应收款	3,101,916.17			3,101,916.17
其他流动资产	1,000,000.00			1,000,000.00
债权投资	4,000,000.00			4,000,000.00
其他非流动资产	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	216,982,667.90		8,309,791.16	225,292,459.06

注：上表中其他流动资产系 1 年内到期的定期存款；其他非流动资产系支付的长期租赁押金款。

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022 年 12 月 31 日

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	35,257,951.11
应付票据	22,105,769.66
应付账款	53,356,349.36
其他应付款	1,716,364.58
一年内到期的非流动负债	9,898,938.00
其他流动负债	11,851,011.57
长期借款	59,376,580.45
租赁负债	6,238,151.04
合计	199,801,115.77

(2) 2021 年 12 月 31 日

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	39,844,840.28
应付票据	21,194,017.24
应付账款	69,074,516.60
其他应付款	1,437,841.13
一年内到期的非流动负债	9,453,118.48
其他流动负债	12,945,970.04
长期借款	50,358,851.38
租赁负债	15,763,611.53
合计	220,072,766.68

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款、交易性金融资产、债权投资和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。交易性金融资产和债权投资均为国有控股银行和其它大中型商业银行发行的理财产品和定期存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、先款后货等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。本公司应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，2022年12月31日和2021年12月31日，本公司应收账款期末余额源于前五大客户的占比分别为26.97%和20.00%，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (2) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (3) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (4) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (5) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难。

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

本公司因应收款项产生的信用风险敞口的量化数据，参见本财务报表附注“五、（二）应收票据”、“五、（三）应收账款”、“五、（八）合同资产”、“五、（四）应收款项融资”和“五、（六）其他应收款”。

（三）流动性风险

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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（四）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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。本公司市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于银行借款的带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

2. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收款项、应付账款。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债折算成记账本位币的金额详见本财务报表附注“五、（五十五）外币货币性项目”。

十、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

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

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			16,934,159.30	16,934,159.30
（一）应收款项融资			16,934,159.30	16,934,159.30
持续以公允价值计量的资产总额			16,934,159.30	16,934,159.30

项目	2022 年 12 月 31 日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			8,309,791.16	8,309,791.16
（一）应收款项融资			8,309,791.16	8,309,791.16
持续以公允价值计量的资产总额			8,309,791.16	8,309,791.16

（二）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

本公司应收款项融资系期末应收票据中应收信用风险低的国内 15 大国有商业银行和上市商业银行出票并承兑的银行承兑汇票，由于信用风险小，变现期限短，未来现金流量波动小，因此本公司以银行承兑汇票和建信融通票据的票面金额作为公允价值。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中山市奥美森工业技术有限公司	中山市	制造业	100.00 万元	45.7477%	45.7477%

本公司最终由龙晓斌、龙晓明、雷林、关吟秋共同控制。龙晓斌、龙晓明是兄弟关系，龙晓斌、关吟秋为夫妻关系，龙晓明、雷林为夫妻关系。截止至 2022 年 12 月 31 日，上述四人直接及间接持有本公司 80.89%的股份，且签署了有效期为长期的一致行动协议，为公司的共同实际控制人。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
龙晓斌	共同实际控制人
龙晓明	共同实际控制人
关吟秋	共同实际控制人
雷林	共同实际控制人
郴州市奥美森健康科技有限公司	受同一实际控制人控制
中山市万土人才咨询服务有限公司	受实际控制人影响的企业
广东博世电梯有限公司	受实际控制人影响的企业
中山市瑞科工业装备有限公司	受实际控制人的亲属影响的企业
汝城爱地夫环保科技有限公司	受实际控制人的亲属影响的企业
中山市光阳游乐科技股份有限公司	受原董事刘松钦影响的企业

注 1：共同实际控制人之雷林直接持有中山市万土人才咨询服务有限公司 10.00%股权。

注 2：本公司母公司和共同实际控制人龙晓斌合计持有广东博世电梯有限公司 35.00%的股权。

注 3：共同实际控制人之关吟秋的母亲师俊芳、共同实际控制人之雷林的母亲赵光华曾分别持有中山市瑞科工业装备有限公司 22.00%的股份，合计持股 44.00%，于 2021 年 7 月转让股权。

注 4：共同实际控制人之雷林的外甥罗磊担任汝城爱地夫环保科技有限公司经理。

(四)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	定价依据	2022 年度	2021 年度
中山市万土人才咨询服务有限公司	咨询劳务等	市场价格	159,234.24	211,514.78
合计			159,234.24	211,514.78

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	定价依据	2022 年度	2021 年度
中山市瑞科工业装备有限公司	销售系统软件	市场价格	11,327.43	
中山市光阳游乐科技股份有限公司	销售自动化设备、配件	市场价格	23,639.38	
汝城爱地夫环保科技有限公司	销售自动化设备、配件	市场价格	7,374,630.97	
合计			7,409,597.78	

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
奥美森工业、龙晓斌、关吟秋	135,000,000.00	2019/07/09	2024/07/08	否	注 1

奥美森工业	10,000,000.00	2019/09/06	2022/12/31	是	注 2
奥美森工业、龙晓斌、关吟秋	96,000,000.00	2019/07/01	2028/03/31	否	注 3
奥美森工业、龙晓斌、关吟秋、龙晓明	50,000,000.00	2020/04/01	2030/12/31	否	注 4
奥美森工业、龙晓斌、关吟秋、龙晓明	280,000,000.00	2022/03/22	2035/12/31	否	注 5

注 1：根据 2019 年 7 月 9 日龙晓斌及关吟秋与中国工商银行股份有限公司中山高新技术开发区支行签订编号为 2019 年 20110229G 字第 76158802 号《最高额保证合同》及 2019 年 8 月 22 日中山市奥美森工业技术有限公司与中国工商银行股份有限公司中山高新技术开发区支行签订编号为 2019 年 20110229G 字第 76158801 号《最高额保证合同》，中山市奥美森工业技术有限公司、龙晓斌及关吟秋为本公司向中国工商银行股份有限公司中山高新技术开发区支行申请的借款提供最高额 13,500.00 万元的连带责任保证。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司在该额度内尚有未偿还的银行借款 1,980.00 万元；截止至 2022 年 12 月 31 日，本公司在该额度内尚有未偿还的银行借款 1,980.00 万元，及已出票尚未兑付的银行承兑汇票 9,026,811.16 元。

注 2：2019 年 9 月 12 日，中山市奥美森工业技术有限公司与交通银行股份有限公司中山分行签订编号为中交银质字第 51917002 号《最高额质押合同》，该合同中确定了担保人提供保证担保的范围为交通银行股份有限公司中山南区支行在授信额度内向本公司提供的贷款及其他授信本金余额之和（最高融资额为人民币壹仟万元），以及利息（包括利息、罚息和复利）、违约金、损害赔偿金、手续费及其他为签订或履行本合同而发生的费用、以及债权人实现担保权利和债权产生的费用（包括但不限于诉讼费、律师费、差旅费等），以及根据主合同经债权人要求债务人需补足的保证金。该合同中担保人质押财产为存单，存款金额人民币壹仟万元整。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司尚有上述《银行承兑协议》下已出票尚未兑付的银行承兑汇票 7,658,783.03 元；截止至 2022 年 12 月 31 日，相关债务已全部结清，担保事项随之解除。

注 3：根据 2019 年 11 月 28 日中山市奥美森工业技术有限公司、龙晓斌及关吟秋与交通银行股份有限公司中山分行签订编号为中交银保字第 31917017 号《保证合同》及中交银保字第 31917018 号《保证合同》，中山市奥美森工业技术有限公司、龙晓斌及关吟秋为本公司向交通银行股份有限公司中山分行申请的借款提供最高额 9,600.00 万元的连带责任保证。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司在该额度内尚有未偿还的银行借款 55,954,599.98 元；截止至 2022 年 12 月 31 日，本公司在该额度内尚有未偿还的银行借款 64,972,329.05 元。

注 4：2020 年 4 月 10 日，中山市奥美森工业技术有限公司、龙晓斌、关吟秋、龙晓明分别与中国建设银行股份有限公司中山市分行签订编号为 HTC440780000ZGDB202000128、HTC440780000ZGDB202000131、HTC440780000ZGDB202000129、HTC440780000ZGDB202000132 的《最高额保证合同》，中山市奥美森工业技术有限公司、龙晓斌、关吟秋、龙晓明为本公司与中国建设银行股份有限公司中山市分行签订的资金借款合同等主合同下的一系列债务提供最高额 5,000.00 万元的连带责任保证。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司在该额度内尚有未偿还的银行借款 2,000.00 万元；截止至 2022 年 12 月 31 日，本公司在该担保事项下无未偿还的债务。

注 5：2022 年 3 月 22 日，中山市奥美森工业技术有限公司、龙晓斌、关吟秋、龙晓明分别与中国银行股份有限公司中山分行签订编号为 GBZ476440120220248-1 号、GBZ476440120220248-2 号、GBZ476440120220248-3 号、GBZ476440120220248-4 号《最高额保证合同》，中山市奥美森工业技术有限公司、龙晓斌、关吟秋、龙晓明为本公司与中国银行股份有限公司中山分行签订的资金借款合同等主合同下一系列债务提供最高额 28,000.00 万元的连带责任保证。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司在该额度内尚有未偿还的银行借款 1,461.35 万元。

3. 关键管理人员报酬

项目	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬（万元）	313.20	382.36

(五)应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	汝城爱地夫环保科技有限公司	95,870.17	
合同资产	汝城爱地夫环保科技有限公司	737,462.83	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	广东博世电梯有限公司	1,493.33	1,493.33
合同负债	汝城爱地夫环保科技有限公司		884,955.75

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	内容
公司 2021 年度授予的各项权益工具总额	43,795.00 股
公司 2021 年度行权的各项权益工具总额	43,795.00 股
公司 2021 年度失效的各项权益工具总额	无
公司 2021 年期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	无
公司 2021 年期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考同行业可比上市公司同期估值
可行权权益工具数量的确定依据	立即行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	405,231.92
2021 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	405,231.92

2021 年，本公司员工持股平台中山市鑫元海投资合伙企业（有限合伙）同意新增本公司员工栾珍、胡海峰等 5 人为合伙企业的有限合伙人。本期股权激励的股份均来源于有限合

伙人离职受让，上述有限合伙人通过持股平台间接持有本公司股份 43,795.00 股，新增合伙人每股成本为 5.34 元，参考同行业可比上市公司同期估值为每股 14.59 元，计算股份支付金额为 405,231.92 元。

十三、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）流动资金借款

本公司于 2023 年 2 月 20 日与中国银行股份有限公司中山分行签订编号为 GDK476440120230059 号的《流动资金借款合同》，申请借款金额 5,000,000.00 元，借款期限为 1 年，用于支付货款，银行已经发放该笔借款。

本公司于 2023 年 3 月 27 日与交通银行股份有限公司中山南区支行签订编号为中交银贷字第 02317004 号的《流动资金借款合同》，申请借款金额 10,000,000.00 元，还款期限为 2023 年 10 月 20 日，用于购买原材料、日常经营周转或置换他行贷款，银行已经发放该笔借款。

截至本财务报表报出日，本公司已偿还完毕上述借款。

（二）固定资产投资借款

2022 年 3 月 22 日，本公司与中国银行股份有限公司中山分行签订编号为 GDK476440120220248 的《固定资产借款合同》，最高借款额 25,000.00 万元，用于金管数字化装备设备生产基地项目建设，资产负债表日后本公司提款 717.19 万元。截至本财务报表报出日，本公司已向中国银行股份有限公司中山分行提款 5,793.03 万元。

十五、其他重要事项

（一）分部报告

本公司主要经营换热器自动化设备、管路加工智能设备、其他定制智能设备等专用设备研发、生产和销售，公司经营活动、财务状况、经营成果和现金流量基本与专用设备业务相关，故本公司只存在专用设备经营业务单一分部，无需进行分部信息披露。

（二）其他

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的其他信息。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	74,524,403.43	97,428,702.77
1 至 2 年	31,077,655.25	21,646,212.35
2 至 3 年	5,833,262.77	11,743,539.79
3 年以上	8,113,440.41	11,164,993.52
小计	119,548,761.86	141,983,448.43
减：坏账准备	16,710,830.52	17,266,225.00
合计	102,837,931.34	124,717,223.43

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	91,760.00	0.08	91,760.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	119,457,001.86	99.92	16,619,070.52	13.91
其中：账龄组合	92,744,971.74	77.58	16,619,070.52	17.92
应收合并范围内关联方	26,712,030.12	22.34		
合计	119,548,761.86	100.00	16,710,830.52	13.98

类别	2021 年 12 月 31 日
----	------------------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	174,760.00	0.12	174,760.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	141,808,688.43	99.88	17,091,465.00	12.05
其中：账龄组合	101,239,808.25	71.30	17,091,465.00	16.88
应收合并范围内关联方	40,568,880.18	28.58		
合计	141,983,448.43	100.00	17,266,225.00	12.16

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
佛山市依恩丰机电设备有限公司	91,760.00	91,760.00	100.00	预计无法收回
合计	91,760.00	91,760.00	100.00	

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
佛山市依恩丰机电设备有限公司	91,760.00	91,760.00	100.00	预计无法收回
河南锦峰商贸有限公司	83,000.00	83,000.00	100.00	预计无法收回
合计	174,760.00	174,760.00	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	57,094,615.02	2,854,730.75	5.00	79,698,018.51	3,984,900.92	5.00
1 至 2 年	25,021,390.54	5,004,278.11	20.00	8,482,686.00	1,696,537.20	20.00
2 至 3 年	3,114,840.86	1,245,936.34	40.00	2,748,461.43	1,099,384.57	40.00
3 年以上	7,514,125.32	7,514,125.32	100.00	10,310,642.31	10,310,642.31	100.00
合计	92,744,971.74	16,619,070.52	17.92	101,239,808.25	17,091,465.00	16.88

②应收合并范围内关联方

账龄	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	17,429,788.41			17,730,684.26		
1 至 2 年	6,056,264.71			13,163,526.35		
2 至 3 年	2,718,421.91			8,995,078.36		
3 年以上	507,555.09			679,591.21		

合计	26,712,030.12			40,568,880.18		
----	---------------	--	--	---------------	--	--

3. 坏账准备情况

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	16,398,534.08	800,267.99	22,062.93	129,400.00		17,091,465.00
按单项计提	174,760.00					174,760.00
合计	16,573,294.08	800,267.99	22,062.93	129,400.00		17,266,225.00

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	17,091,465.00	- 373,402.48		98,992.00		16,619,070.52
按单项计提	174,760.00	-83,000.00				91,760.00
合计	17,266,225.00	- 456,402.48		98,992.00		16,710,830.52

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	2022 年度	2021 年度
实际核销应收账款	98,992.00	129,400.00

其中本报告期核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
山东格瑞德中兴空调有限公司	销售款	9,500.00	客户破产	否
开封开宇家用电器有限公司	销售款	11,000.00	催收无果	否
宁波华强电器有限公司	销售款	24,000.00	客户破产	否
格力电器(石家庄)有限公司	销售款	9,000.00	催收无果	否
中山市微华机电科技有限公司	销售款	36,912.00	客户破产	否
北京方德联创环保科技有限公司	销售款	8,580.00	催收无果	否
浙江高翔工贸有限公司	销售款	26,600.00	催收无果	否
日东电子科技（深圳）有限公司	销售款	25,000.00	催收无果	否
广州智源工具制造有限公司	销售款	16,800.00	催收无果	否
荆州市天宇汽车配件有限公司	销售款	60,000.00	催收无果	否
合计		228,392.00		

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2022 年 12 月 31 日，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	与本公司关系	期末余额	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
奥翔机械	全资子公司	11,796,833.20	2 年以内	9.87	
郴州智造	全资子公司	6,060,966.25	1 年以内	5.06	
奥默生	全资子公司	5,720,730.00	1 年以内	4.79	
深圳市誉辰智能装备股份有限公司	非关联方	5,601,066.75	1 年以内	4.69	280,053.34
青岛海信日立空调系统有限公司	非关联方	4,570,876.90	2 年以内	3.82	731,470.50
合计		33,750,473.10		28.23	1,011,523.84

截止 2022 年 12 月 31 日，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	与本公司关系	期末余额	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
奥翔机械	全资子公司	29,200,244.82	3 年以内	20.57	
郴州智造	全资子公司	7,669,211.49	1-3 年、3 年以上	5.40	
深圳聚采供应链科技有限公司	非关联方	5,012,705.22	1 年以内	3.53	250,635.26
青岛海信日立空调系统有限公司	非关联方	3,680,439.96	1 年以内	2.59	184,022.00
安徽美博新能源科技有限公司	非关联方	3,648,000.00	1 年以内	2.57	182,400.00
合计		49,210,601.49		34.66	617,057.26

(二)其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应收款	57,549,009.79	58,594,520.78
合计	57,549,009.79	58,594,520.78

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目（或被投资单位）	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中山中技设备租赁中心(有限合伙)	93,244.34	93,244.34
小计	93,244.34	93,244.34
减：坏账准备	93,244.34	93,244.34
合计		

(2) 坏账准备计提情况

中山中技设备租赁中心（有限合伙）于 2021 年清算注销，2020 年度分配的股利无法收回，全额计提减值损失。

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	2,596,499.62	10,588,083.13
1 至 2 年	9,420,587.00	9,342,413.73
2 至 3 年	7,018,339.66	562,642.44
3 年以上	38,839,181.79	38,346,275.30
小计	57,874,608.07	58,839,414.60
减：坏账准备	325,598.28	244,893.82
合计	57,549,009.79	58,594,520.78

（2）按款项性质分类

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
代扣代缴款项	295,919.66	268,472.61
员工备用金	115,733.36	113,521.07
合并范围内往来款	55,103,366.20	57,045,997.09
押金及保证金	1,853,900.00	782,000.00
其他	505,688.85	629,423.83
小计	57,874,608.07	58,839,414.60
减：坏账准备	325,598.28	244,893.82
合计	57,549,009.79	58,594,520.78

（3）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 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）	
2021 年 1 月 1 日余额	379,928.15			379,928.15
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-135,034.33			-135,034.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	244,893.82			244,893.82

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 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）	
2022 年 1 月 1 日余额	244,893.82			244,893.82
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	80,704.46			80,704.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	325,598.28			325,598.28

（4）本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2022 年 12 月 31 日，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 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
郴州智造	合并范围内往 来款	38,935,942.15	1-2 年、3 年 以上	67.27	
郴州西艾	合并范围内往 来款	14,928,339.66	1-2 年、2-3 年	25.79	
广东邦业建设工程有限公司	非关联方	1,010,400.00	1 年以内	1.75	50,520.00
奥翔机械	合并范围内往 来款	581,715.29	3 年以上	1.01	
中国石化销售股份有限公司广东中山石油分公司	非关联方	397,860.54	1 年以内	0.69	19,893.03
合计		55,854,257.64		96.51	70,413.03

截止 2021 年 12 月 31 日，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 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
郴州智造	合并范围内 往来款	38,935,942.15	1 年以内、3 年以上	66.17	
郴州西艾	合并范围内 往来款	17,228,339.65	1 年以内、1-2 年	29.28	
奥翔机械	合并范围内 往来款	581,715.29	2-3 年、3 年 以上	0.99	
青岛海信日立空调系统有限公司	非关联方	335,000.00	1 年以内	0.57	23,500.00

奥默生	合并范围内往来款	300,000.00	1 年以内	0.51	
合计		57,380,997.09		97.52	23,500.00

(三) 长期股权投资

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	17,105,227.91		17,105,227.91	17,105,227.91		17,105,227.91
合计	17,105,227.91		17,105,227.91	17,105,227.91		17,105,227.91

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中山市奥默生贸易有限公司	1,833,056.91			1,833,056.91		
中山奥翔能源科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
郴州智造科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
中山市中科智能制造研究院有限公司	4,080,000.00			4,080,000.00		
深圳市艾克姆科技发展有限公司	692,170.00			692,170.00		
中山市博奥精密制造科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
西艾制热制冷设备制造（中山市）有限公司	1.00			1.00		
合计	17,105,227.91			17,105,227.91		

被投资单位	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中山市奥默生贸易有限公司	1,833,056.91			1,833,056.91		
中山奥翔能源科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
郴州智造科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
中山市中科智能制造研究院有限公司	4,080,000.00			4,080,000.00		
深圳市艾克姆科技发展有限公司	692,170.00			692,170.00		
中山市博奥精密制造科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
西艾制热制冷设备制造（中山市）有限公司	1.00			1.00		
合计	17,105,227.91			17,105,227.91		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度	2021 年度
----	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	237,835,194.54	154,270,731.27	300,610,204.90	194,062,063.74
其他业务	2,351,687.67	266,356.85	2,275,024.26	858,240.44
合计	240,186,882.21	154,537,088.12	302,885,229.16	194,920,304.18

(五)投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	791,254.40	837,862.68
合计	791,254.40	837,862.68

十七、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	29,806.58	-7,499.15
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,665,890.16	4,184,604.72
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	908,573.83	864,164.28
4. 授予及行权的股份支付		-405,231.92
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	120,902.83	-93,339.09
减：所得税影响额	1,333,793.47	657,077.61
少数股东权益影响额（税后）	91,653.42	37,335.55
合计	7,299,726.51	3,848,285.68

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2022 年度	2021 年度	2022 年 度	2021 年 度	2022 年 度	2021 年 度
归属于公司普通股股东的净利润	7.93	21.25	0.32	0.75	0.32	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.94	19.42	0.20	0.68	0.20	0.68

奥美森智能装备股份有限公司

董事会

2025-06-19