森宝电器

NEEQ: 832593

广州森宝电器股份有限公司

Guangzhou Senbao Electrical Appliances Co., Ltd

年度报告

2022

公司年度大事记

证书号第17499659号

实用新型专利证书

实用新型名称：一种起动器

发　明　人：骆焰鹏;施庆生;宣涛

专　利　号：ZL 2022 2 1213067.X

专利申请日：2022年05月20日

专利权人：广州森宝电器股份有限公司

地　　址：510880 广东省广州市花都区花山镇东湖安置区东华一路2号

授权公告日：2022年09月30日　　授权公告号：CN 217521806 U

国家知识产权局依照中华人民共和国专利法经过初步审查，决定授予专利权，颁发实用新型专利证书并在专利登记簿上予以登记。专利权自授权公告之日起生效。专利权期限为十年，自申请日起算。

专利证书记载专利权登记时的法律状况。专利权的转移、质押、无效、终止、恢复和专利权人的姓名或名称、国籍、地址变更等事项记载在专利登记簿上。

局长
申长雨

国家知识产权局

2022年09月30日

第1页(共2页)

其他事项参见续页

证书号第15483962号

实用新型专利证书

实用新型名称：一种带熔断功能的压缩机起动器

发　明　人：骆焰鹏;宣涛;施庆生

专　利　号：ZL 2021 2 1939615.2

专利申请日：2021年08月18日

专利权人：广州森宝电器股份有限公司

地　　址：510880 广东省广州市花都区花山镇东湖安置区东华一路2号

授权公告日：2022年01月11日　　授权公告号：CN 215498770 U

国家知识产权局依照中华人民共和国专利法经过初步审查，决定授予专利权，颁发实用新型专利证书并在专利登记簿上予以登记。专利权自授权公告之日起生效。专利权期限为十年，自申请日起算。

专利证书记载专利权登记时的法律状况。专利权的转移、质押、无效、终止、恢复和专利权人的姓名或名称、国籍、地址变更等事项记载在专利登记簿上。

局长
申长雨

国家知识产权局

2022年01月11日

第1页(共2页)

其他事项参见续页

2022年公司取得两项专利证书。

目 录

第一节　重要提示、目录和释义 4
第二节　公司概况 7
第三节　会计数据、经营情况和管理层分析 9
第四节　重大事件 18
第五节　股份变动、融资和利润分配 23
第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 27
第七节　公司治理、内部控制和投资者保护 31
第八节　财务会计报告 35
第九节　备查文件目录 71

第一节　重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人李小云、主管会计工作负责人沈金波及会计机构负责人（会计主管人员）冯慧玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	□是 √否
董事会是否审议通过年度报告	√是 □否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
（一）存货风险	截至 2022 年 12 月 31 日，公司存货余额为 21,223,860.28 元，占资产总额的比例为 9.13%。上年同期存货余额为 25,710,918.17 元，占资产总额比例为 12.23%。公司存货金额减少 4,487,057.89 元。公司按照订单组织生产，公司为保证旺季及时供货，准备一定安全库存，因此公司存货一直处于较高的水平。但如果销售市场发生重大变化，有可能发生存货减值的情况，将对公司经营业绩产生不利影响。
（二）客户集中风险	公司产品主要销售给国内冰箱压缩机企业，主要客户包括广州万宝压缩、青岛万宝压缩、广州万固、四川丹甫环境、荆州华意压缩等知名冰箱压缩机企业，2022 年前五大客户销售占比为 65.91%。由于我国冰箱压缩机的生产集中度较高，因此公司的客户集中度较高。公司已与压缩机巨头企业之间建立了稳定的长期合作和信任关系。即使如此，公司仍不能保证未来与上述客户持续的业务合作，如果与上述客户的业务合作发生变化，将对公司的经营造成影响。
（三）租赁土地厂房存在瑕疵的风险	关联方万宝冷机集团广州电器有限公司向东湖第十三经济合作

	社、东湖第十四经济合作社、东湖第十五经济合作社租赁的广州市花都区花山镇东湖安置区东华一路 2 号（包括厂房 9369.8 平方米；空地 2636.47 平方米、空地 380 平方米）转租给公司，租赁土地和厂房没有办理报建规划手续和权属证书，租赁合同的效力存在瑕疵。公司向王国标租赁龙口村三队一处楼房（楼房面积 2160.62 平方米，空地 345.45 平方米），该楼房用于公司员工宿舍，该土地和楼房没有办理权属证书，租赁合同的效力存在瑕疵。公司经营管理层认为：本公司生产经营活动对厂房没有特殊要求，如需要变更厂房，公司现有的生产设备均可搬迁，不会给公司增加重大负担。控股股东广州万宝集团有限公司承诺：若发生拆迁、搬迁，由其承担森宝电器所有成本与费用，并弥补其拆除、搬迁期间因此造成的经营损失。2017 年 6 月公司已取得自有土地，2019 年 12 月投建一期厂房，2022 年 5 月厂房竣工验收，2022 年 11 月取得了不动产权证书。
（四）控股股东控制不当风险	万宝集团为广州工业投资控股集团有限公司持股 100%的全资子公司，持有公司 62.1587%股权，为公司控股股东，处于绝对控制地位。尽管公司已经建立了规范的法人治理结构和内部控制制度，但公司依然存在控股股东和实际控制人持股比例较高的风险。
（五）关联客户依赖风险	2020 年、2021 年、2022 年，公司向关联方的销售占主营业务收入的比重分别为 48.53%、55.41%、46.40%，由于关联方广州万宝集团压缩机有限公司、青岛万宝压缩机有限公司、广州万固压缩机有限公司在行业中占有一定的份额，公司又是压缩机行业的供应商，因此，在短期内，公司对关联客户依赖风险无法完全消除。
（六）报告期内，业绩大幅增长不可持续的风险	2021 年、2022 年公司营业收入分别为 13,782.70 万元、13,057.34 万元，报告期内公司收入下降 5.26%。公司绝大部分收入来自于冰箱压缩机行业。冰箱压缩机行业的增长或下滑取决于冰箱、冷柜的销售情况。冰箱、冷柜作为耐用消费品，消费行为受经济周期的影响。当处经济衰退时，冰箱、冷柜的需求量下降，业绩大幅增长不可持续的风险短期内不可消除。
（七）公司存在业务整合重大事项	2014 年，公司根据万宝集团决议及广州市国资委批准，以“万宝”牌两器产品为纽带，通过收购万宝集团、广州电器相关资产，接收广州电器人员等方式进行业务整合。公司已完成与广州电器的业务整合，并在资产、财务、人员、机构、业务五个方面具备了独立性。万宝冷机集团有限公司（万宝冷机集团有限公司系原控股股东广州电器的唯一股东；广州电器自 2008 年 6 月股权转让后，不再是森宝电器的股东）因万宝电器集团公司债务问题于 2012 年被法院判决在本金 3,603.3 万元及利息 142.965337 万元范围内承担连带清偿责任。2012 年 8 月 23 日，广州市中级人民法院出具（2012）穗中法执字第 1617 号-2《执行裁定书》，裁定查封、冻结、扣划、截留、扣押、变卖属于被执行人万宝冷机集团有限公司银行存款 37,462,653. 37 元或其他等值财产。随后，广州市工商行政管理局根据广州市中院送达

	的裁定执行书和协助执行通知书，对万宝冷机集团有限公司持有的广州电器 100%股权进行司法冻结登记。虽然公司根据国有资产管理等相关法律的规定，依照法定程序完成与广州电器的业务整合，该等业务整合行为不直接因广州电器股权受到司法冻结而归于无效，但仍存在潜在法律纠纷的风险。对此，公司控股股东万宝集团已出具承诺：如因业务整合原因，广州电器的债权人向森宝电器提出任何权利主张，给森宝电器造成损失的，由万宝集团承担。
（八）公司尚未取得独立的商标专用权	公司生产经营使用的四项商标均为控股股东万宝集团所有，双方于 2013 年 1 月 1 日就上述四项商标的使用方式签订了《协议书》，万宝集团同意公司以一般许可方式有偿使用上述商标。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、森宝股份	指	广州森宝电器股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
保护器	指	全封闭制冷压缩机用保护器
起动器	指	全封闭制冷压缩机用起动器
工控集团	指	广州工业投资控股集团有限公司
万宝集团	指	广州万宝集团有限公司
华意压缩	指	长虹华意压缩机股份有限公司
加西贝拉	指	加西贝拉压缩机有限公司
黄石东贝	指	黄石东贝电器股份有限公司
扎努西天津	指	扎努西电气机械天津压缩机有限公司
万宝电子	指	广州万宝电子科技有限公司
广州电器	指	万宝冷机集团广州电器有限公司
杭州钱江	指	杭州钱江制冷压缩机集团有限公司
青岛万宝压缩	指	青岛万宝压缩机有限公司
广州万固	指	广州万固压缩机有限公司
钱江制冷压缩	指	杭州钱江制冷压缩机集团有限公司
四川丹甫环境	指	四川丹甫环境科技有限公司

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	广州森宝电器股份有限公司
英文名称及缩写	GuangzhouSenbao Electrical Appliances Co., Ltd
证券简称	森宝电器
证券代码	832593
法定代表人	李小云

二、　联系方式

董事会秘书	冯慧玲
联系地址	广州市花都区花山镇东湖安置区东华一路 2 号
电话	020-86780033
传真	020-66220473
电子邮箱	fenghuiling@gzwanbao.cn
公司网址	www.gzsbdq.com
办公地址	广州市花都区花山镇东湖安置区东华一路 2 号
邮政编码	510880
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、　企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 2 月 27 日
挂牌时间	2015 年 6 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械和器材制造业-385 家用电力器具制造-3857 家用电力器具专用配件制造
主要业务	设计、生产、销售制冷压缩机使用的起动器和保护器
主要产品与服务项目	保护器、起动器的生产与销售。
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	33,784,474.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（广州万宝集团有限公司；持股比例 62.1587%）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（广州市人民政府），一致行动人为（广州万宝集团有限公司、广州市中小企业发展基金有限公司）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914401017860511752	否
注册地址	广东省广州市花都区花山镇东湖安置区东华一路 2 号	否
注册资本	33,784,474.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	万联证券			
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号 18、19 楼全层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	万联证券			
会计师事务所	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈锦棋	甘羡霞	无	无
	3 年	1 年	0 年	0 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层			

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　主要会计数据和财务指标

（一）　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	130,573,409.49	137,826,962.94	-5.26%
毛利率%	25.76%	26.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,831,038.04	11,100,190.40	-20.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,362,469.72	10,318,616.35	-18.96%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.26%	11.39%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.82%	10.59%	-
基本每股收益	0.26	0.33	-21.21%

（二）　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	232,477,890.37	210,254,926.85	10.57%
负债总计	116,178,044.88	103,200,623.23	12.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	110,847,847.43	103,030,343.61	7.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.28	3.05	7.54%
资产负债率%（母公司）	51.97%	50.71%	-
资产负债率%（合并）	49.97%	49.08%	-
流动比率	1.73	2.01	-
利息保障倍数	6.53	8.94	-

（三）　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	29,267,059.05	6,180,553.01	373.53%
应收账款周转率	4.64	4.59	-
存货周转率	3.85	4.20	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.57%	18.16%	-
营业收入增长率%	-5.26%	19.03%	-
净利润增长率%	-20.44%	199.99%	-

（五） 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	33,784,474	33,784,474	0%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0%

（六） 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

（七） 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	561,608.89
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	83,518.89
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,355.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	584,772.62
所得税影响数	100,613.83
少数股东权益影响额（税后）	15,590.47
非经常性损益净额	**468,568.32**

（八） 补充财务指标

□适用 √不适用

（九） 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

（十） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司属于电气机械和器材制造业，从事研发、生产、销售制冷压缩机用起动器和保护器的专业公司，致力于为压缩机制冷行业提供广泛的产品、技术服务，是国内较早引入全套产品链的制造商，已经建立起完善的产品体系，生产的多款不同系列的起动器和保护器产品可满足不同客户的需求。 随着公司与万宝压缩机、华意压缩、杭州钱江等国内知名压缩机企业建立起来供货渠道，森宝电器不断进行技术与资金积累，立足于现有国内市场，并向海外市场突破，实现企业的可持续发展。通过多年研发拥有多项专利技术，满足不同客户的起动器和保护器产品需求，并通过上述产品的销售获取稳定的收入和利润。 报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。 报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	广东省创新型中小企业
详细情况	广州森宝电器股份有限公司属于高新技术企业，证书编号：GR202044005015，有效期为 3 年，自 2020 年 12 月 09 日至 2023 年 12 月 09 日。2021 年 1 月 15 日公司已获得高新技术企业备案。广州万宝电子科技有限公司属于高新技术企业，证书编码：GR202144006803，有效期 3 年，自 2021 年 12 月 20 日至 2024 年 12 月 19 日。广州森宝电器股份有限公司被认定为广东省专精特新中小企业、广东省创新型中小企业，有效期为 3 年，自 2022 年 12 月 20 日至 2025 年 12 月 19 日。

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否

收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	32,326,476.67	13.91%	10,418,139.01	4.96%	210.29%
应收票据	24,986,121.23	10.75%	31,892,066.78	15.17%	-21.65%
应收账款	29,053,523.30	12.50%	25,787,877.20	12.27%	12.66%
存货	21,223,860.28	9.13%	25,710,918.17	12.23%	-17.45%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	85,792,974.60	36.90%	12,218,127.85	5.81%	602.18%
在建工程	72,178.23	0.03%	58,330,933.33	27.74%	-99.88%
无形资产	18,590,944.75	8.00%	19,057,725.31	9.06%	-2.45%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	42,178,249.53	18.14%	42,178,249.53	20.06%	0.00%
应付账款	22,423,346.78	9.65%	24,809,169.89	11.80%	-9.62%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末货币资金对比上年同期增加了 21,908,337.66 元，主要是报告期内加强了应收账款的管理，加快了资金回笼，致货币资金增加。
2、应收票据：报告期末应收票据对比上年同期减少 6,905,945.55 元，主要是随着收入减少而减少。
3、应收账款：报告期末应收账款增加 3,265,646.10 元，主要是第四季度销售额同比上年增长，其相应的应收账款随之增加。
4、存货：报告期末存货减少 4,487,057.89 元，主要是根据市场需求下降控制库存。
5、固定资产：报告期末固定资产净值增加 73,574,846.75 元，主要是报告期内公司一期厂房竣工验收转入固定资产，以及为提升产品生产效率，增加生产设备投入。
6、在建工程：报告期末在建工程减少了 58,258,755.10 元，主要是公司自建一期厂房已竣工，转入固定资产。
7、应付账款：报告期末应付账款减少了 2,385,823.11 元，主要是控制材料库存以及优化供方结构所致。

2、 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	130,573,409.49	-	137,826,962.94	-	-5.26%
营业成本	96,936,797.97	74.24%	101,708,158.00	73.79%	-4.69%
毛利率	25.76%	-	26.21%	-	-
销售费用	1,197,698.04	0.92%	3,331,326.17	2.42%	-64.05%
管理费用	12,264,777.65	9.39%	12,961,951.35	9.40%	-5.38%
研发费用	7,361,499.12	5.64%	6,796,269.39	4.93%	8.32%
财务费用	1,056,705.10	0.81%	176,755.32	0.13%	497.83%
信用减值损失	174,737.20	0.13%	542,614.99	0.39%	-67.80%
资产减值损失	848,922.38	0.65%	717,199.70	0.52%	18.37%
其他收益	561,608.89	0.43%	799,236.25	0.58%	-29.73%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	12,006,070.42	9.19%	14,211,908.67	10.31%	-15.52%
营业外收入	25,631.11	0.02%	214,589.99	0.16%	-88.06%
营业外支出	85,986.27	0.07%	12,569.51	0.01%	584.10%
净利润	10,881,770.39	8.33%	13,324,098.54	9.67%	-18.33%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内营业收入减少 7,253,553.45 元，主要一是行业市场需求减少，二是减少与关联客户交易额所致。
2、营业成本：报告期内随着营业收入减少而减少营业成本。
3、销售费用：报告期内销售费用对比去年减少 2,133,628.13 元，主要是减少支付产品质量保证金以及因业绩不达标降低了销售人员奖励金。
4、管理费用：报告期内管理费用较去年减少 697,173.70 元，主要是减少产品认证费用。
5、财务费用：报告期内财务费用对比去年增加 879,949.78 元，主要是项目贷款利息费用化的影响。
6、信用减值损失：报告期内改善了应收账款到期款项资金回笼率，降低应收账款余额，计提减值损失合计减少 367,877.79 元。
7、资产减值损失：报告期内通过提升对存货的管控力度，并取得一定的成效，本年转回了存货跌价准备 848,922.38 元。
8、其他收益：本期减少 237,627.36 元，主要是获得政策补助较上年减少。
9、营业利润：报告期内营业利润减少 2,205,838.25 元，主要受三方面影响，一是营业收入减少致单位固定推销成本升高，毛利率有所下降；二是新增自建厂房竣工验收转入固定资产增加折旧；三是新增加项目贷款利息费用化。
10、营业外收入：报告期内营业外收入减少 188,958.88 元，主要是较去年减少了采购结算减免。
11、营业外支出：报告期内增加了支付应急管理局关于公司未对存放化学品场所安全条件定期进行安全评价的罚款。
12、净利润：报告期内净利润减少 2,442,328.15 元，主要是受市场需求减少致收入减少。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	129,798,092.62	136,298,752.48	-4.77%
其他业务收入	775,316.87	1,528,210.46	-49.27%
主营业务成本	96,650,174.39	101,277,372.53	-4.57%
其他业务成本	286,623.58	430,785.47	-33.46%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
起动器、保护器	106,328,752.73	81,948,066.24	22.93%	-7.02%	-6.80%	-0.18%
变频控制器	23,469,339.89	14,702,108.15	37.36%	5.15%	9.39%	-2.43%
废旧物资处置	775,316.87	286,623.58	63.03%	-32.63%	-14.93%	-7.69%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，起动器、保护器、变频控制器收入及成本相对稳定。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广州万宝集团压缩机有限公司	23,470,784.43	17.98%	是
2	广州万固压缩机有限公司	21,483,286.49	16.45%	是
3	青岛万宝压缩机有限公司	15,595,642.86	11.94%	是
4	四川丹甫环境科技有限公司	13,568,111.70	10.39%	否
5	华意压缩机（荆州）有限公司	11,946,261.73	9.15%	否
合计		86,064,087.21	65.91%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中山易科通电子有限公司	9,767,141.00	17.61%	否
2	广州市吉灏电子有限公司	7,297,936.99	13.16%	否
3	宜都市博通电子有限责任公司	6,823,487.00	12.30%	否
4	佛山市奥文五金制品有限公司	4,697,644.65	8.47%	否
5	温州旭邦电子有限公司	3,980,293.96	7.18%	否
合计		32,566,503.59	58.71%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	29,267,059.05	6,180,553.01	373.53%
投资活动产生的现金流量净额	-4,570,759.96	-21,324,186.75	78.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,136,678.43	11,306,071.70	-127.74%

现金流量分析：

本年经营活动产生现金流量净额较上年同期增加 23,086,506.04 元，主要一是报告期内应收票据到期承兑，银行授信额度增加，自开承兑汇票支付供应商货款增加，影响到期托收应收票据同比增加 26,225,017.55 元；二是收到新厂房出租水电及租金押金 3,249,679.05 元，上述三项合计影响现金流入 24,117,840.36 元。投资活动产生的现金流量净额较上年增加 16,753,426.79 元，主要是本期投建厂房进入竣工阶段，按合同结算支付款项较上年减少。筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 14,442,750.13 元，主要是受工程项目贷款需求减少所致。

（三） 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州万宝电子科技有限公司	控股子公司	设计、制造、销售电子产品	1,500,000.00	17,679,035.32	13,629,995.14	23,483,941.66	5,131,237.77

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响

				说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 130,573,409.49 元，期末归属于挂牌公司股东的净资产 110,846,084.67 元。

公司在经营过程中不存在债务无法按期偿还的情况，不存在实际控制人失联和高级管理人员无法履职的情况，不存在拖欠员工工资和无法支付供应商货款的情况，不存在主要生产、经营资质缺失和无法续期，无法获得主要生产、经营要素的情况。

公司治理机制、经营管理制度等体系逐步完善，公司核心管理团队稳定；公司凭借自身积累多年的行业经验和技术实力，具备较强的核心竞争优势和抗风险能力；管理层运营经验丰富，能及时做好行业市场前景的判断和风险控制。

第四节　重大事件

一、　重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、　重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,470,000.00	504,983.55
销售产品、商品，提供劳务	91,250,000.00	60,585,935.02
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,520,000.00	1,241,347.60
其他	-	-

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
出售物资	20,000.00	2,637.88
采购产品	380,000.00	269,946.91

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因公司经营发展需要，现需处置废旧车辆，以市场价为参考，与广州市金属回收有限公司开展业务，实际不含税交易金额 2,637.88 元。子公司广州万宝电子科技有限公司因研发产品需要，购买关联方广州万固压缩机有限公司试验用样机用，实际不含税交易金额 269,946.91 元。

公司充分利用关联方的优势和资源为公司经营发展提供便利，在一定程度上有利于降低公司运营成本。上述关联交易有利于保证公司持续稳定经营，促进公司发展，具有合理性和必要性。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无。

(五)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-006	对外投资	其他（购买理财产品）	其他（公司单次购买理财产品不超过 500 万元（含 500 万元），预计累计总购买额度不超过人民币 8,000 万元（含 8,000 万元）。）	否	否
2022-036	对外投资	其他（购买理财产品）	其他（公司单次购买理财产品由原 500 万元(含	否	否

			500 万元）提升至不超过 1,500 万元（含 1,500 万元），预计累计总购买额度由原 8,000 万元（含 8,000 万元）提升至不超过人民币 9,000 万元（含 9,000 万元）。）		

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司结合日常经营及资金使用计划等情况，严格遵守审慎投资的原则，选择低风险投资产品，并保证投资资金均为公司自有资金；公司财务部将及时分析和跟踪理财产品投向、项目进展情况，加强风险控制和监督，对存在可能影响公司资金安全的风险因素采取相应的措施，控制投资风险，确保资金的安全性和流通性。

(六)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 6 月 12 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 6 月 12 日	-	挂牌	其他承诺（避免和规范关联交易的承诺）	其他（避免和规范关联交易的承诺）	正在履行中
其他股东	2015 年 6 月 12 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 6 月 12 日	-	挂牌	其他承诺（避免和规范关联交易的承诺）	其他（避免和规范关联交易的承诺）	正在履行中
董监高	2015 年 6 月 12 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 6 月 12 日	-	挂牌	其他承诺（避免和规范关联交易的承诺）	其他（避免和规范关联交易的承诺）	正在履行中

实际控制人或控股股东	2018 年 12 月 28 日	2023 年 12 月 31 日	发行	回购承诺	其他（2023 年 12 月 31 日未完成 IPO，则控股股东向发行对象按约定进行回购或补偿）	正在履行中
公司	2018 年 12 月 28 日	2023 年 12 月 31 日	发行	募集资金使用承诺	其他（募集资金用途仅用于日常经营补流）	已履行完毕

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺

（1）为保障森宝电器公司及股东的利益，确保森宝电器公司业务持续发展，避免与其产生新的或潜在的同业竞争，公司股东出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺“一、本人承诺不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何商业上与森宝电器公司构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权，或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与森宝电器公司产品相同、相似或可能取代森宝电器公司产品的业务活动。本人如从任何第三方获得的商业机会与森宝电器公司经营的业务有竞争或可能竞争，则本人将立即通知森宝电器公司，并将该等商业机会让予森宝电器公司。二、本人承诺不利用本人对森宝电器公司了解及获取的信息从事、直接或间接参与和森宝电器公司相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害森宝电器公司利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从森宝电器公司招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用森宝电器公司的无形资产；在广告、宣传上贬损森宝电器公司的产品形象与企业形象等。”

报告期内，公司股东严格履行了此项承诺。

（2）为保障森宝电器公司及股东的利益，确保森宝电器公司业务持续发展，避免与其产生新的或潜在的同业竞争，公司董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺“一、本人承诺不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何商业上与森宝电器公司构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权，或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与森宝电器公司产品相同、相似或可能取代森宝电器公司产品的业务活动。本人如从任何第三方获得的商业机会与森宝电器公司经营的业务有竞争或可能竞争，则本人将立即通知森宝电器公司，并将该等商业机会让予森宝电器公司。二、本人承诺不利用本人对森宝电器公司了解及获取的信息从事、直接或间接参与和森宝电器公司相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害森宝电器公司利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从森宝电器公司招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用森宝电器公司的无形资产；在广

告、宣传上贬损森宝电器公司的产品形象与企业形象等。”

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员严格履行了此项承诺。

2、关于规范和减少关联交易的承诺

（1）为保障公司及股东的利益，确保森宝电器公司业务持续发展，现就规范和减少关联交易情形，公司全体股东出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺“在本人与森宝电器公司构成关联方的期间内，本人将尽量避免与森宝电器公司发生关联交易，如该等关联交易不可避免，本人保证按照市场公允的作价原则和方式，并严格遵守森宝电器公司的公司章程及相关管理制度的要求，履行相应程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护，避免损害森宝电器公司及其他股东的利益。”。

报告期内，公司股东严格履行了此项承诺。

（2）为保障公司及股东的利益，确保森宝电器公司业务持续发展，现就规范和减少关联交易情形，公司董事、监事及高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺“在本人与森宝电器公司构成关联方的期间内，本人将尽量避免与森宝电器公司发生关联交易，如该等关联交易不可避免，本人保证按照市场公允的作价原则和方式，并严格遵守森宝电器公司的公司章程及相关管理制度的要求，履行相应程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护，避免损害森宝电器公司及其他股东的利益。”。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员严格履行了此项承诺。

3、公司控股股东与股票发行对象的投资约定

2018 年 12 月 28 日，广州市中小企业发展基金有限公司与广州万宝集团有限公司签署了《认购合同补充协议 》，约定森宝电器如未能于 2023 年 12 月 31 日前完成 IPO （包括主板、创业板和中小板、含政策条件允许的转板，但不包括在三板市场，新三板市场以及地方性股权交易所上市）申报，发行对象有权要求万宝集团按照补充协议的约定对发行对象的投资进行购回或补偿。补充协议同时对股份回购或转让的价格、程序、法律适用和争议解决等作出约定。

报告期内，上述股东未发生违反承诺的情形。

4、公司关于募集资金的承诺

公司承诺：不会将募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，直接或间接投资于以买卖有价证券为主要业务的 公司；也不会将募集资金投向房地产理财产品，购买住宅类房产或从事住宅房地产开发业务；同时，公司不会将募集资金用于购置工业楼宇或办公用房，以及用于以下宗教投资：承包经营宗教活动场所，投资宗教活动场所，违规投资建设大型露天宗教造像等。公司募集资金已经按照约定的用途使用且已使用完毕，上述承诺已履行完毕。

报告期内，上述股东未发生违反承诺的情形。

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地	无形资产	抵押	18,395,886.05	7.91%	因投建厂房的资金需求，公司将土地用于抵押贷款。
银行汇票保证金	资金	冻结	2,422,915.09	1.04%	支付银行开具银行汇票的保证金。
总计	-	-	20,818,801.14	8.95%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司土地用于银行贷款抵押为公司厂房建设提供资金支持，不会对公司造成重大影响。公司支付银行汇票保证金是正常业务所需，不会对公司造成重大不利影响。

第五节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

（一）　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	28,361,974	83.95%	0.00	28,361,974	83.95%
	其中：控股股东、实际控制人	21,000,000	62.1587%	0.00	21,000,000	62.1587%
	董事、监事、高管	607,500	1.80%	0.00	607,500	1.80%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,422,500	16.05%	0.00	5,422,500	16.05%
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	董事、监事、高管	1,822,500	5.39%	0.00	1,822,500	5.39%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
总股本		33,784,474	-	0.00	33,784,474	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况：

□适用　√不适用

（二）　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广州万宝集团有限公司	21,000,000	0	21,000,000	62.1587%	0	21,000,000	0	0
2	周亦武	4,800,000	0	4,800,000	14.2077%	3,600,000	1,200,000	0	0
3	广州市中小企	3,784,474	0	3,784,474	11.2018%	0	3,784,474	0	0

	业发展基金有限公司								
4	魏剑光	1,470,000	0	1,470,000	4.3511%	1,102,500	367,500	0	0
5	沈金波	960,000	0	960,000	2.8415%	720,000	240,000	0	0
6	袁伟明	840,000	0	840,000	2.4863%	0	840,000	0	0
7	杨灼坚	600,000	0	600,000	1.7760%	0	600,000	0	0
8	邓莹荧	210,000	0	210,000	0.6216%	0	210,000	0	0
9	吴玉桃	120,000	0	120,000	0.3552%	0	120,000	0	0
10	无	0	0	0	0%	0	0	0	0
合计		33,784,474	0	33,784,474	100.00%	5,422,500	28,361,974	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

广州市中小企业发展基金有限公司为隶属于广州市国资委下属控股企业广州产业投资控股集团有限公司（更名前名称为“广州国资发展控股有限公司”）孙公司，与控股股东广州万宝集团有限公司的股东广州工业投资控股集团有限公司同属同一控制人为广州市人民政府。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一）控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变化。广州万宝集团有限公司由广州工业投资控股集团有限公司100%出资，工控集团由广州市人民政府 100%出资，广州市人民政府委托广州市国资委履行监督管理职能。广州万宝集团有限公司是于 2000 年 8 月 1 日日成立的有限公司，注册号为914401017243133873，注册资本为 136060.261086 万元人民币，法定代表人为易晓明，经营范围为：“企业自有资金投资；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；商品信息咨询服务；工程和技术研究和试验发展；电子产品检测；新材料技术推广服务；机械技术推广服务；节能技术推广服务；环保技术推广服务；科技中介服务；软件开发；计算机技术开发、技术服务；电子产品设计服务；家用电子产品修理；电子自动化工程安装服务；电子设备工程安装服务；智能化安装工程服务；日用电器修理；”。

（二）实际控制人情况

万宝集团由广州工业投资控股集团有限公司 100%出资，工控集团由广州市人民政府 100%出资，因此公司的最终实际控制人是广州市人民政府。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押	中国工商银行股份有限公司广州市绿色金融改革创新试验区花都分行	银行	28,228,392.14	2020 年 7 月 6 日	2030 年 7 月 3 日	按 LPR 浮动计息
2	抵押	中国工商银行股份有限公司广州市绿色金融改革创新试验区花都分行	银行	13,949,857.39	2021 年 1 月 21 日	2030 年 7 月 3 日	按 LPR 浮动计息
合计	-	-	-	42,178,249.53	-	-	-

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 18 日	0.30	0	0
合计	0.30	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.80	0	0

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
李小云	董事长	男	否	1965 年 9 月	2022 年 10 月 21 日	2025 年 10 月 20 日
魏大华	董事	男	否	1966 年 9 月	2022 年 10 月 21 日	2025 年 10 月 20 日
洪素丽	董事	女	否	1983 年 5 月	2022 年 10 月 21 日	2025 年 10 月 20 日
黎扬令	董事、常务副总经理	男	否	1986 年 6 月	2022 年 10 月 21 日	2025 年 10 月 20 日
魏剑光	董事	男	否	1970 年 9 月	2022 年 10 月 21 日	2025 年 10 月 20 日
李郁	监事会主席	女	否	1975 年 6 月	2019 年 10 月 24 日	2022 年 8 月 23 日
李景辉	职工监事	男	否	1988 年 1 月	2019 年 10 月 24 日	2022 年 10 月 20 日
骆焰鹏	职工监事	男	否	1985 年 11 月	2019 年 10 月 24 日	2022 年 10 月 20 日
施庆生	总工程师	男	否	1981 年 5 月	2022 年 10 月 21 日	2025 年 10 月 20 日
邓佳桥	副总经理	男	否	1981 年 10 月	2022 年 10 月 21 日	2025 年 10 月 20 日
沈金波	财务总监	女	否	1981 年 10 月	2022 年 10 月 21 日	2025 年 10 月 20 日
冯慧玲	董事会秘书	女	否	1985 年 11 月	2022 年 10 月 21 日	2025 年 10 月 20 日
王利茹	总经理助理	女	否	1970 年 7 月	2022 年 10 月 21 日	2025 年 10 月 20 日
罗东奇	监事会主席	男	否	1966 年 1 月	2022 年 10 月 21 日	2025 年 10 月 20 日
曾庆毅	职工监事	男	否	1982 年 2 月	2022 年 10 月 21 日	2025 年 10 月 20 日
张海清	职工监事	男	否	1975 年 8 月	2022 年 10 月 21 日	2025 年 10 月 20 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事洪素丽女士为控股股东广州工业投资控股集团有限公司中高层管理人员，原监事会主席李郁女士为广州工业投资控股集团有限公司外派在森宝电器的监事。报告期内其余董事、监事、高级管理人员之间及与实际控股股东之间无关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
李郁	监事会主席	离任	无	个人工作调动	无
李景辉	职工监事	离任	无	个人工作调动	无
骆焰鹏	职工监事	离任	无	个人工作调动	无
罗东奇	无	新任	监事会主席	提名、选举	无
曾庆毅	无	新任	职工监事	提名、选举	无
张海清	无	新任	职工监事	提名、选举	无
王利茹	无	新任	总经理助理	聘任	无

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
罗东奇	监事会主席	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
曾庆毅	职工监事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
张海清	职工监事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
王利茹	总经理助理	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
合计	-	0.00	-	0.00	0.00%	0.00	0.00

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

罗东奇，男，1966 年 01 月 29 日出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于北京科技大学，硕士研究生学历。历任广州钢铁有限公司耐材分厂助理工程师，广州钢铁股份有限公司计划经营处计划科科员、计划科科长、处长助理、副处长，广州钢铁企业集团有限公司企划部副部长，广州钢铁股份有限公司经营管理部副部长，广州钢铁控股有限公司财务和经营管理部副部长，广州钢铁企业集团有限公司资产运营部副部长、资产运营中心副主任，广州工控企业经营管理有限公司副总经理，2021 年 8 月至今担任广州森宝电器股份有限公司党支部副书记。

经核查，罗东奇先生不属于失信联合惩戒对象。

曾庆毅，男，1982 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。历任广州森宝电器股份有限公司保护器工艺、技术主管工程师，广州森宝电器股份有限公司工艺技术部长助理，广州森宝电器股份有限公司技术部副部长，广州森宝电器股份有限公司技术部主任工程师，广州森宝电器股份有限公司技术部营业技术课课长，广州森宝电器股份有限公司工艺新营设备部工艺课课长，2021 年 3 月至今担任广州森宝电器股份有限公司工艺质量部部长。

经核查，曾庆毅先生不属于失信联合惩戒对象。

张海清，男，1975 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，中专学历，高级技师。历任广州森宝电器股份有限公司担任制造一部副部长、制造部部长、制作课主管工程师，2021 年 3 月至今担任广州森宝电器股份有限公司制造部副部长（主管设备管理）。

经核查，张海清先生不属于失信联合惩戒对象。

王利茹，女，1970 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年 7 月至 2004 年 10 月，任广州冷机股份有限公司技术人员、副主任工程师；2004 年 10 月至 2017 年 4 月，任广州嘉特利微电机实业有限公司生产技术部经理、副总工程师、副总经理、总经理、董事；2017 年 4 月至 2019 年 7 月任广州万宝漆包线有限公司董事、总经理。2019 年 7 月至 2020 年 7 月任广州万宝集团有限公司技术中心主任工程师。2020 年 7 月至今，任广州森宝电器股份有限公司总经理助理。

经核查，王利茹女士不属于失信联合惩戒对象。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

（五） 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司财务负责人自 2003 年从事会计工作，取得中级会计师。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	

是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

（六） 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	21	1	0	22
销售人员	7	0	0	7
技术人员	31	9	5	35
财务人员	5	1	0	6
生产人员	162	3	13	152
员工总计	226	14	18	222

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	18	20
专科	35	40
专科以下	172	161
员工总计	226	222

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司重视企业文化建设及员工培训，建立了完整的培训体系及激励员工继续学习的奖励及补助政策，培训内容包括安全培训、技能培训等。公司按照《劳动合同法》与员工签订劳动合同，同时依据相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司依据相关法律法规按时移交退休职工至相关单位，并承担相应手续费，除此以外，公司不存在承担离退休职工的其他费用。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节　公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、 公司治理基本状况

2012 年 4 月 12 日股份公司成立时制定并审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《信息披露事务管理制度》等一系列共 57 项规章制度来规范公司管理。其中，《公司章程》符合《公司法》、《非上市公众公司监管第 3 号——章程必备条款》的要求。

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等法律、法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，公司已建立了股东大会、董事会和监事会。公司董事会由 5 名董事组成，董事会对股东大会负责。公司监事会由 3 名监事组成，监事会对股东大会负责。

报告期内，公司治理能按照相关制度正常执行，三会召开、会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，经过表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权。董事会经过评估认为，公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项报告制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过“三会”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均按相关制度文件规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：
√是 □否

公司第四届董事会第十八次会议和公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程

的议案》，因实际经营情况的变更，原章程的经营范围已不满足公司出租自建厂房宿舍的发展需求，因此需修改公司章程，将公司的经营范围增加“土地使用权租赁、住房租赁、非居住房地产租赁、物业管理；停车场服务”。同时根据经营范围的工商登记信息，对经营范围的表述进行了修订。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	7	6

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

股份公司设立以来，严格依照《公司法》、《公司章程》等规定，股东大会、董事会、监事会各司其职，运行情况良好。公司在报告期内召开股东大会共计 6 次，其中年度股东大会 1 次，临时股东大会 5 次，程序合法，决议事项符合公司法、章程中关于股东大会的规定，股东大会运行情况较好；报告期内召开董事会共计 7 次，程序合法、决议事项符合公司法、章程中关于董事会的规定，董事会运行情况较好；报告期内召开监事会共计 6 次，程序合法、决议事项符合公司法、章程中关于监事会的规定，监事会运行情况较好。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司业务独立。

公司主营业务为起动与保护器的研发、制造与销售，公司业务完全独立于主要股东及其控制的其他企业；公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作；公司拥有独立的采购、生产、销售、研发、服务体系，具有独立自主地进行经营活动的权利，包括经营决策权和实施权，独立开展业务，形成了独立完整的业务体系；公司具备面向市场自主经营的能力，不依赖公司股东及其控制的其他企业；公司独立对外签订合同。

公司经营的业务与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

2、资产独立情况

公司是由广州森宝电器有限公司依法整体变更设立的股份公司，公司的资产独立、完整。公司拥有生产经营所必需的场所、设备及其他辅助和相关的配套设施、权利，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对主要股东及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

公司目前合法拥有业务经营所需的设备、软件、及其他经营设备的所有权或者使用权，具有独立的运营系统，公司的资产独立完整。

3、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，与高级管理人员和核心技术人员签订了保密协议。

4、财务独立性情况

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开立了独立的银行账户，独立纳税。

5、机构独立情况

公司已按照《公司法》、《公司章程》、股东大会和董事会决议及机构内部规章制度的规定，建立健全了法人治理结构及内部经营管理机构，公司上述各内部组织机构的设立符合法律、法规、规范性文件、《公司章程》及其他内部制度的规定，其设置不受任何股东或其他单位或个人的控制；公司独立行使经营管理职权，与股东及其控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形，可以完全自主决定机构设置。同时，公司具有独立的办公机构和场所，不存在机构混同的情形。

综上，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有面向市场的自主经营能力和独立的服务体系。

（三） 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

☐适用 √不适用

第八节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无　□强调事项段 □其他事项段　□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	XYZH/2023GZAA2B0280			
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 14 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈锦棋	甘羡霞	无	无
	3 年	1 年	0 年	0 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	13 年			
会计师事务所审计报酬	16.5 万元			

审计报告

XYZH/2023GZAA2B0280

广州森宝电器股份有限公司全体股东：

一、　审计意见

我们审计了广州森宝电器股份有限公司（以下简称森宝电器公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了森宝电器公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、　形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于森宝电器公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

森宝电器公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括森宝电器公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估森宝电器公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算森宝电器公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督森宝电器公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对森宝电器公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致森宝电器公司不能持续经营。

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

（6） 就森宝电器公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京 二〇二三年四月十四日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	32,326,476.67	10,418,139.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	24,986,121.23	31,892,066.78
应收账款	六、3	29,053,523.30	25,787,877.20
应收款项融资	六、4	12,745,099.84	16,974,820.00
预付款项	六、5	1,780,925.62	2,203,080.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	3,238,237.39	3,081,487.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	21,223,860.28	25,710,918.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	665,566.95	1,088,431.86
流动资产合计		126,019,811.28	117,156,820.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	85,792,974.60	12,218,127.85
在建工程	六、10	72,178.23	58,330,933.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	1,491,415.94	2,793,671.42

无形资产	六、12	18,590,944.75	19,057,725.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	510,565.57	664,147.97
其他非流动资产	六、14		33,500.00
非流动资产合计		106,458,079.09	93,098,105.88
资产总计		232,477,890.37	210,254,926.85
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、15	17,475,848.09	11,390,712.76
应付账款	六、16	22,423,346.78	24,809,169.89
预收款项	六、17	10,199.28	
合同负债	六、18	31,890.00	29,682.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	7,772,772.75	10,120,464.09
应交税费	六、20	2,414,869.87	118,504.71
其他应付款	六、21	19,115,523.29	2,794,650.24
其中：应付利息	六、21.1	58,796.56	95,395.72
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	1,213,503.43	1,151,125.76
其他流动负债	六、23	2,470,232.30	7,740,193.24
流动负债合计		72,928,185.79	58,154,502.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	42,178,249.53	42,178,249.53
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25	284,109.56	1,748,897.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	六、26	787,500.00	1,118,974.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		43,249,859.09	45,046,120.54
负债合计		116,178,044.88	103,200,623.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、27	33,784,474.00	33,784,474.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	17,743,435.31	17,743,435.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	9,358,731.39	8,690,273.99
一般风险准备			
未分配利润	六、30	49,961,206.73	42,812,160.31
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		110,847,847.43	103,030,343.61
少数股东权益		5,451,998.06	4,023,960.01
所有者权益（或股东权益）合计		116,299,845.49	107,054,303.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		232,477,890.37	210,254,926.85

法定代表人：李小云　　主管会计工作负责人：沈金波　　会计机构负责人：冯慧玲

（二）　母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		23,880,919.39	4,191,901.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		23,630,511.23	31,892,066.78
应收账款	十五、1	25,625,381.99	24,469,630.05
应收款项融资		12,745,099.84	16,974,820.00
预付款项		1,692,830.23	1,441,702.61
其他应收款	十五、2	3,199,867.02	3,059,974.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		17,065,988.47	21,847,076.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		665,566.95	909,813.41
流动资产合计		108,506,165.12	104,786,985.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	960,762.95	960,762.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		85,629,193.14	12,099,506.73
在建工程		72,178.23	58,330,933.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,491,415.94	2,793,671.42
无形资产		18,590,944.75	19,057,725.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		508,957.87	662,635.71
其他非流动资产			33,500.00
非流动资产合计		107,253,452.88	93,938,735.45
资产总计		215,759,618.00	198,725,721.15
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		17,475,848.09	11,390,712.76
应付账款		20,395,166.39	23,694,869.14
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,752,074.49	9,152,444.09
应交税费		1,569,976.43	25,470.73
其他应付款		18,970,454.48	2,535,529.39
其中：应付利息		58,796.56	95,395.72
应付股利			
合同负债		31,890.00	29,682.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,213,503.43	1,151,125.76

其他流动负债		2,470,232.30	7,740,193.24
流动负债合计		68,879,145.61	55,720,027.11
非流动负债：			
长期借款		42,178,249.53	42,178,249.53
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		284,109.56	1,748,897.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		787,500.00	1,118,974.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		43,249,859.09	45,046,120.54
负债合计		112,129,004.70	100,766,147.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本		33,784,474.00	33,784,474.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,803,751.81	17,803,751.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,358,731.39	8,690,273.99
一般风险准备			
未分配利润		42,683,656.10	37,681,073.70
所有者权益（或股东权益）合计		103,630,613.30	97,959,573.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		215,759,618.00	198,725,721.15

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		130,573,409.49	137,826,962.94
其中：营业收入	六、31	130,573,409.49	137,826,962.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		120,152,607.54	125,674,105.21
其中：营业成本	六、31	96,936,797.97	101,708,158.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、32	1,335,129.66	699,644.98
销售费用	六、33	1,197,698.04	3,331,326.17
管理费用	六、34	12,264,777.65	12,961,951.35
研发费用	六、35	7,361,499.12	6,796,269.39
财务费用	六、36	1,056,705.10	176,755.32
其中：利息费用		1,245,947.54	191,471.80
利息收入		310,698.05	55,914.44
加：其他收益	六、37	561,608.89	799,236.25
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	174,737.20	542,614.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	848,922.38	717,199.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,006,070.42	14,211,908.67
加：营业外收入	六、40	25,631.11	214,589.99
减：营业外支出	六、41	85,986.27	12,569.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,945,715.26	14,413,929.15
减：所得税费用	六、42	1,063,944.87	1,089,830.61
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		10,881,770.39	13,324,098.54
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,881,770.39	13,324,098.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,050,732.35	2,223,908.14
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,831,038.04	11,100,190.40

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,881,770.39	13,324,098.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,831,038.04	11,100,190.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,050,732.35	2,223,908.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26	0.33

法定代表人：李小云　　主管会计工作负责人：沈金波　　会计机构负责人：冯慧玲

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十五、4	107,089,467.83	115,506,163.78
减：营业成本	十五、4	82,221,415.48	88,268,415.04
税金及附加		1,212,039.79	574,847.73
销售费用		890,022.10	3,202,960.78
管理费用		11,516,373.91	11,597,781.67
研发费用		5,307,089.00	5,545,252.35
财务费用		1,156,697.68	182,947.30
其中：利息费用		1,245,947.54	191,471.80
利息收入		205,418.47	44,291.96
加：其他收益		525,986.76	599,236.25

投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	934,041.40	450,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		175,373.46	544,499.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		848,922.38	717,199.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,270,153.87	8,444,894.22
加：营业外收入		15,398.91	210,195.38
减：营业外支出		85,986.27	12,569.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,199,566.51	8,642,520.09
减：所得税费用		514,992.49	432,124.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,684,574.02	8,210,395.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,684,574.02	8,210,395.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		6,684,574.02	8,210,395.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		126,041,224.99	108,307,542.13
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		685,400.98	368,928.20
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	5,027,828.71	918,649.67
经营活动现金流入小计		131,754,454.68	109,595,120.00
购买商品、接受劳务支付的现金		56,577,901.74	53,731,423.82
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		30,599,418.48	33,098,231.13
支付的各项税费		6,930,118.08	7,171,917.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	8,379,957.33	9,412,994.17
经营活动现金流出小计		102,487,395.63	103,414,566.99
经营活动产生的现金流量净额		29,267,059.05	6,180,553.01
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		88,530.00	450,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		88,530.00	450,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,659,289.96	21,774,186.75
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,659,289.96	21,774,186.75
投资活动产生的现金流量净额		-4,570,759.96	-21,324,186.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			13,949,857.39
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43	3,099.28	
筹资活动现金流入小计		3,099.28	13,949,857.39
偿还债务支付的现金			1,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,139,777.71	1,243,785.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,139,777.71	2,643,785.69
筹资活动产生的现金流量净额		-3,136,678.43	11,306,071.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0.00
五、现金及现金等价物净增加额		21,559,620.66	-3,837,562.04
加：期初现金及现金等价物余额		8,343,940.92	12,181,502.96
六、期末现金及现金等价物余额		29,903,561.58	8,343,940.92

法定代表人：李小云　　主管会计工作负责人：沈金波　　会计机构负责人：冯慧玲

（六）　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		103,286,963.98	82,418,802.67
收到的税费返还		366,360.44	368,928.20
收到其他与经营活动有关的现金		4,102,697.05	582,756.38
经营活动现金流入小计		107,756,021.47	83,370,487.25
购买商品、接受劳务支付的现金		41,189,870.50	35,630,540.70
支付给职工以及为职工支付的现金		27,448,218.54	30,606,293.79
支付的各项税费		5,617,919.95	5,023,982.19
支付其他与经营活动有关的现金		8,070,397.86	8,847,016.39
经营活动现金流出小计		82,326,406.85	80,107,833.07
经营活动产生的现金流量净额		25,429,614.62	3,262,654.18
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		1,022,571.40	450,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,022,571.40	450,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,597,900.96	21,736,836.75
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			
投资活动现金流出小计		4,597,900.96	21,736,836.75
投资活动产生的现金流量净额		-3,575,329.56	-21,286,836.75
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			13,949,857.39
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,099.28	
筹资活动现金流入小计		3,099.28	13,949,857.39
偿还债务支付的现金			1,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,517,083.41	553,785.69
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,517,083.41	1,953,785.69
筹资活动产生的现金流量净额		-2,513,984.13	11,996,071.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		19,340,300.93	-6,028,110.87
加：期初现金及现金等价物余额		2,117,703.37	8,145,814.24
六、期末现金及现金等价物余额		21,458,004.30	2,117,703.37

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	33,784,474.00				17,743,435.31				8,690,273.99		42,812,160.31	4,023,960.01	107,054,303.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,784,474.00				17,743,435.31				8,690,273.99		42,812,160.31	4,023,960.01	107,054,303.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									668,457.40		7,149,046.42	1,428,038.05	9,245,541.87
（一）综合收益总额											8,831,038.04	2,050,732.35	10,881,770.39
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通													

股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									668,457.40		-1,681,991.62	-622,694.30	-1,636,228.52
1．提取盈余公积									668,457.40		-668,457.40		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-1,013,534.22	-622,694.30	-1,636,228.52
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													

（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	33,784,474.00				17,743,435.31				9,358,731.39		49,961,206.73	5,451,998.06	116,299,845.49

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	33,784,474.00				17,743,435.31				7,869,234.48		32,533,009.42	2,100,051.87	94,030,205.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,784,474.00				17,743,435.31				7,869,234.48		32,533,009.42	2,100,051.87	94,030,205.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									821,039.51		10,279,150.89	1,923,908.14	13,024,098.54
（一）综合收益总额											11,100,190.40	2,223,908.14	13,324,098.54

（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									821,039.51		-821,039.51	-300,000.00	-300,000.00
1．提取盈余公积									821,039.51		-821,039.51		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配												-300,000.00	-300,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													

5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	33,784,474.00				17,743,435.31				8,690,273.99		42,812,160.31	4,023,960.01	107,054,303.62

法定代表人：李小云　　主管会计工作负责人：沈金波　　会计机构负责人：冯慧玲

（八）　母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,784,474.00				17,803,751.81				8,690,273.99		37,681,073.70	97,959,573.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,784,474.00				17,803,751.81				8,690,273.99		37,681,073.70	97,959,573.50
三、本期增减变动金额									668,457.40		5,002,582.40	5,671,039.80

（减少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额											6,684,574.02	6,684,574.02
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									668,457.40		-1,681,991.62	-1,013,534.22
1. 提取盈余公积									668,457.40		-668,457.40	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,013,534.22	-1,013,534.22
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留												

存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	33,784,474.00				17,803,751.81				9,358,731.39		42,683,656.10	103,630,613.30

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,784,474.00				17,803,751.81				7,869,234.48		30,291,718.07	89,749,178.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,784,474.00				17,803,751.81				7,869,234.48		30,291,718.07	89,749,178.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									821,039.51		7,389,355.63	8,210,395.14
（一）综合收益总额											8,210,395.14	8,210,395.14
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投												

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									821,039.51		-821,039.51	
1. 提取盈余公积									821,039.51		-821,039.51	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

（六）其他												
四、本年期末余额	33,784,474.00				17,803,751.81				8,690,273.99		37,681,073.70	97,959,573.50

三、财务报表附注

一、 基本情况

广州森宝电器股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 2006 年 2 月 27 日，注册地址及办公地址均为广州市花都区花山镇东湖安置区东华一路 2 号。

本公司属电气机械和器材制造行业，主要从事从事研发、生产、销售制冷压缩机用起动器和保护器业务。经营范围主要为：冷压缩机用起动器和保护器的研发、生产和销售。公司主要产品为保护器和起动器。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括广州森宝电器股份有限公司和广州万宝电子科技有限公司 2 家公司。与上年相比，本年合并范围未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本集团不一致的，合并方在合并日按照本集团会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、6。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。

公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本集团且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本集团且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（五）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投

资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

（3）将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本集团将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6. 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，

减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》 或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本集团确认其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：

1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产。

2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债。

3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入。

4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入。

5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、 外币报表折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10. 金融资产和金融负债

公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1)金融资产分类、确认依据和计量方法

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

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2)金融资产转移的确认依据和计量方法

公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1)金融负债分类、确认依据和计量方法

公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以

公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2)金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，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。

（4）金融资产和金融负债的抵销

公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利

率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据		计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行		不计提坏账准备
商业承兑汇票	组合 1	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
	组合 2	正常的集团合并范围内关联方	不计提坏账准备

信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备，经过测试，本集团认为银行承兑汇票预期信用损失率为 0%。

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收票据计提比例（%）
6 个月以内（含 6 月）	0
6-12 月	5
1-3 年	40
3-5 年	80
5 年以上	100

12. 应收款项

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，

如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本集团基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2	信用损失风险极低(备用金、押金、保证金以及正常的集团合并范围内关联方账款）	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

预期信用损失计量。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，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内（含 6 月）	0	0
6 至 12 月	5	5
1-3 年	40	40
3-5 年	80	80

5 年以上	100	100

13. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

15. 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，本集团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。

16. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17. 长期股权投资

长期股权投资主要包括企业持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

（1）长期股权投资的初始计量

1）同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；收购成本与初始投资成本之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

2）非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本企业取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

3）其他方式取得的长期投资

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

④通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资成本。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量及收益确认方法

1）对能够实施控制的被投资单位长期股权投资采用成本法核算。被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2）对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；

②长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

③确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，企业负有承担额外损失义务的除外。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

（3）长期股权投资减值准备

1）当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，可回收金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

18. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，主要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。

（1）对持有以备经营出租的空置建筑物，若集团资产运营中心核准后报各企业董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化。

（2）本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，后续按公允价值计量，公允价值变动计入当期损益。

（3）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的差额计入当期损益。

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的金额计入当期损益。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

19. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

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外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法（或其他方法）。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-35	3-5	4.85-2.71
2	机器设备	8-10	3-5	12.13-9.5
3	电子设备	3-10	0-5.00	10.00-31.67
4	运输设备	5-10	3-5	19.4-9.5
5	办公及其他设备	3-10	3-5	32.33-9.5

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

20. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。

（1）所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，按估计的价值转入固定资产，并自次月起按规定计提折旧，待办理竣工决算手续后再作调整。

（2）当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

21. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（1）发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，才开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益；用于开发房地产物业的借款费用，在房地产物业竣工之前可以利息资本化；当所开发房地产物业竣工，停止利息资本化。如果资产的购建活动或开发活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月（含 3 个月），暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动或开发活动重新开始。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般的借款的资本化率，计算确定一般借款应予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息费用。

22. 使用权资产

在租赁期开始日，本集团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。使用权资产按照成本进行初始计量，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租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产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。

23. 无形资产

无形资产按取得时的成本计价。

无形资产自取得的当月起，有合同受益年限的按合同期限平均摊销，合同没有规定受益年限，且法律也没有规定有效年限，预计摊销年限不超过 10 年分期平均摊销。

无形资产为公司带来未来经济利益的期限无法预见的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

24. 长期待摊费用及其他长期资产核算方法

长期待摊费用是指企业已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

长期待摊费用自取得的当月起开始摊销，有合同受益年限的按合同期限平均摊销，合同没有规定受益年限，且法律也没有规定有效年限，摊销年限不超过 5 年。

企业在筹建期间内发生的开办费，不作为长期待摊费用核算范围，在实际发生时直接记入“管理费用”。

25. 合同负债

在本集团与客户的合同中，本集团有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本集团履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

26. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本集团采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团的增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

27. 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利以及企业提供给职工配偶、子女、受赡养人等及其他受益人等的福利。

（1）短期薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。企业在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划分别区分核算处理。

（3）辞退福利是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

28. 预计负债

预计负债是指企业承担的与或有事项相关的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量。

（1）在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

（2）如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

29. 收入确认方法

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

（3）在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

（2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

（3）本集团已将该商品的实物转移给客户。

（4）本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

（5）客户已接受该商品或服务等。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

30. 政府补助

（1）政府补助的类型

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）会计处理方法

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（一）企业能够满足政府补助所附条件；（二）企业能够收到政府补助。

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。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：（一）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。（二）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。

已确认的政府补助需要返还的，应当分别下列情况处理：（一）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。（二）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税

暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

32. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

（1）承租人

1）使用权资产

在租赁期开始日，本集团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。使用权资产按照成本进行初始计量，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租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产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。

2）租赁负债

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公

司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本集团采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团的增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

3）短期租赁和低价值资产租赁

本集团选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

（2）出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本集团将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

33. 公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

（1）公允价值计量的资产和负债

金融资产、可供出售金融资产、投资性房地产、生物资产，采用公允价值计量的负债，

主要包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（2）估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本集团在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（3）会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规

范，参见本附注四中其他部分相关内容。

34. 终止经营

终止经营是指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售:本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

35. 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更及影响

无。

（2）会计估计变更

无。

（3）前期会计差错更正

无。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	流转税税额	7%
教育费附加	流转税税额	3%
地方教育附加	流转税税额	2%
企业所得税	应税所得税	15%

企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
广州森宝电器股份有限公司	15%
广州万宝电子科技有限公司	15%

2. 税收优惠

广州森宝电器股份有限公司属于高新技术企业，证书编号：GR202044005015，有效期为 3 年，自 2020 年 12 月 09 日至 2023 年 12 月 09 日，报告期间适用 15%企业所得税税率。

广州万宝电子科技有限公司属于高新技术企业，证书编码：GR202144006803，有效期 3 年，自 2021 年 12 月 20 日至 2024 年 12 月 19 日，报告期间适用 15%企业所得税税率。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2022 年 1 月 1 日，“年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年” 系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	-	6,504.10
银行存款	29,903,561.58	8,337,436.82
其他货币资金	2,422,915.09	2,074,198.09
合计	**32,326,476.67**	**10,418,139.01**
其中：存放在境外的款项总额	-	-

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	2,422,915.09	2,074,198.09
合计	**2,422,915.09**	**2,074,198.09**

2. 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,990,676.23	14,929,036.78
商业承兑汇票	14,393,100.00	17,337,400.00
小计	**25,383,776.23**	**32,266,436.78**
减：坏账准备	397,655.00	374,370.00
合计	**24,986,121.23**	**31,892,066.78**

（2） 年末已用于质押的应收票据：无。

（3） 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,682,330.75	545,449.55
商业承兑汇票	-	1,924,782.75
合计	**4,682,330.75**	**2,470,232.30**

（4） 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

（5） 年末按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,383,776.23	100.00	397,655.00	1.57	24,986,121.23
其中：商业承兑汇票	14,393,100.00	56.70	397,655.00	2.76	13,995,445.00
银行承兑汇票	10,990,676.23	43.30	-	-	10,990,676.23
合计	**25,383,776.23**	**-**	**397,655.00**	**-**	**24,986,121.23**

续表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	32,266,436.78	100.00	374,370.00	1.16	31,892,066.78
其中：商业承兑汇票	17,337,400.00	53.73	374,370.00	2.16	16,963,030.00
银行承兑汇票	14,929,036.78	46.27	-	-	14,929,036.78
合计	**32,266,436.78**	**100.00**	**374,370.00**	**-**	**31,892,066.78**

1）按单项计提应收票据坏账准备：无

2）组合计提应收票据坏账准备：按商业承兑汇票组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
组合 1	7,953,100.00	397,655.00	5.00
组合 2	6,440,000.00	-	-
合计	**14,393,100.00**	**397,655.00**	**—**

（6） 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	374,370.00	23,285.00	-	-	397,655.00
合计	**374,370.00**	**23,285.00**	**-**	**-**	**397,655.00**

（7） 本年实际核销的应收票据：无。

3. 应收账款

（1） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	29,867,746.72	100.00	814,223.42	2.73	29,053,523.30
其中：组合1	16,648,786.14	55.74	814,223.42	4.89	15,834,562.72
组合2	13,218,960.58	44.26	-	-	13,218,960.58
合计	**29,867,746.72**	**100.00**	**814,223.42**	**-**	**29,053,523.30**

续表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	26,449,366.17	100.00	661,488.97	2.50	25,787,877.20
其中：组合1	12,162,324.99	45.98	661,488.97	5.44	11,500,836.02
组合2	14,287,041.18	54.02	-	-	14,287,041.18
合计	**26,449,366.17**	**100.00**	**661,488.97**	**-**	**25,787,877.20**

1） 单项计提应收账款坏账准备:无。

2） 组合 1，按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	397,044.74	-	-
6 个月-1 年	16,249,559.60	812,477.98	5.00
1-2 年	-	-	40.00
2-3 年	-	-	-
3 年以上	2,181.80	1,745.44	80.00
合计	**16,648,786.14**	**814,223.42**	**4.89**

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	29,865,564.56
1-2 年	0.36
2-3 年	-
3-4 年	2,181.80
4-5 年	-
5 年以上	-

账龄	年末余额
合计	29,867,746.72

（3） 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	661,488.97	152,734.45	-	-	-	812,477.98
合计	661,488.97	152,734.45	-	-	-	812,477.98

（4） 本年度实际核销的应收账款：无

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广州万宝集团压缩机有限公司	6,935,706.00	一年以内	23.22	-
杭州钱江制冷压缩机集团有限公司	3,287,642.37	一年以内	11.01	164,382.12
青岛万宝压缩机有限公司	3,252,594.71	一年以内	10.89	-
华意压缩机（荆州）有限公司	3,080,488.81	一年以内	10.31	154,024.44
广州万固压缩机有限公司	2,989,729.87	一年以内	10.01	-
合计	19,546,161.76	-	65.44	318,406.56

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	12,745,099.84	16,974,820.00
应收账款	-	-
合计	12,745,099.84	16,974,820.00

5. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,654,510.27	92.90	2,081,015.08	94.46
1—2 年	6,100.35	0.34	16,175.00	0.73
2—3 年	14,425.00	0.81	68,090.00	3.09
3—4 年	105,890.00	5.95	37,800.00	1.72
合计	1,780,925.62	100.00	2,203,080.08	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
中山易科通电子有限公司	711,364.38	1 年以内	39.94
东莞市成林自动化电子设备有限公司	390,000.00	1 年以内	21.90
苏州 UL 美华认证有限公司	321,180.00	1 年以内	18.03
德恒律师事务所	68,090.00	3-4 年	3.82
万联证券股份有限公司	48,000.00	1 年以内	2.70
合计	**1,538,634.38**	-	**86.40**

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,238,237.39	3,081,487.87
合计	**3,238,237.39**	**3,081,487.87**

6.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	83,732.72	104,277.61
保证金	3,010,623.73	3,177,712.18
备用金	4,000.00	23,580.88
代扣代缴	106,840.13	104,120.25
其他	45,600.00	35,112.79
小计	3,250,796.58	3,444,803.71
减：坏账准备	12,559.19	363,315.84
合计	**3,238,237.39**	**3,081,487.87**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	363,315.84	-	-	363,315.84

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 日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-8,972.55	-	8,972.55	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	1,186.64	-	-	1,186.64
本年转回	-351,943.29	-	-	-351,943.29
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	3,586.64	-	8,972.55	12,559.19

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	934,546.43
1-2 年	350.00
2-3 年	2,303,927.60
3-4 年	11,972.55
4-5 年	-
5 年以上	-
合计	**3,250,796.58**

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合 1	363,315.84	1,186.64	-351,943.29	-	-	12,559.19
合计	**363,315.84**	**1,186.64**	**-351,943.29**	**-**	**-**	**12,559.19**

（5）本年度实际核销的其他应收款：无。

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
杭州钱江制冷压缩机集团有限公司	保证金	1,320,000.00	2-3 年	40.61	-
四川丹甫环境科技有限公司	保证金	1,100,000.00	2-3 年、1 年以内	33.84	-
华意压缩机（荆州）有限公司	保证金	480,623.73	1 年以内	14.78	-
安徽美芝制冷设备有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	3.08	-
职工公积金	代扣代缴	51,671.61	1 年以内	1.59	-
合计	—	3,052,295.34	-	93.89	-

（7）涉及政府补助的应收款项：无。

7. 存货

（1） 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,387,642.89	191,888.11	4,195,754.78	6,273,851.50	262,414.97	6,011,436.53
库存商品	4,995,063.04	850,778.05	4,144,284.99	3,219,194.42	1,319,113.00	1,900,081.42
在制产品	2,803,747.59	-	2,803,747.59	3,001,251.09	138,516.35	2,862,734.74
发出商品	10,156,256.63	251,895.17	9,904,361.46	14,886,328.55	423,439.39	14,462,889.16
委托加工物资	175,711.46	-	175,711.46	473,776.32	-	473,776.32
合计	22,518,421.61	1,294,561.33	21,223,860.28	27,854,401.88	2,143,483.71	25,710,918.17

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	262,414.97	-	-	70,526.86	-	191,888.11
库存商品	1,319,113.00	-	-	468,334.95	-	850,778.05
在制产品	138,516.35	-	-	138,516.35	-	-
发出商品	423,439.39	-	-	171,544.22	-	251,895.17
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合计	2,143,483.71	-	-	848,922.38	-	1,294,561.33

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证抵扣进项税	-	118,601.17
预缴所得税	665,566.95	969,830.69
合计	**665,566.95**	**1,088,431.86**

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	85,792,974.60	12,218,127.85
固定资产清理	-	-
合计	**85,792,974.60**	**12,218,127.85**

9.1 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-	-
1. 年初余额	-	30,053,782.40	254,452.86	460,880.05	1,171,410.34	206,908.19	32,147,433.84
2. 本年增加金额	73,414,905.17	3,284,167.24	256,276.99	81,621.24	-	159,292.04	77,196,262.68
（1）购置	-	560,450.42	256,276.99	81,621.24	-	159,292.04	1,057,640.69
（2）在建工程转入	73,414,905.17	2,723,716.82	-	-	-	-	76,138,621.99
（3）其他	-	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	128,940.46	-	37,480.00	-	6,581.20	173,001.66
（1）处置或报废	-	128,940.46	-	37,480.00	-	6,581.20	173,001.66
4. 年末余额	73,414,905.17	33,209,009.18	510,729.85	505,021.29	1,171,410.34	359,619.03	109,170,694.86
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-	-
1. 年初余额	-	17,546,985.04	113,969.03	355,865.60	912,879.98	114,611.74	19,044,311.39
2. 本年增加金额	1,017,102.33	2,282,326.68	102,878.91	77,313.53	87,286.56	49,320.54	3,616,228.55
（1）计提	1,017,102.33	2,282,326.68	102,878.91	77,313.53	87,286.56	49,320.54	3,616,228.55
3. 本年减少金额	-	125,217.70	-	35,989.74	-	6,383.76	167,591.20
（1）处置或报废	-	125,217.70	-	35,989.74	-	6,383.76	167,591.20
4. 年末余额	1,017,102.33	19,704,094.02	216,847.94	397,189.39	1,000,166.54	157,548.52	22,492,948.74
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	其他	合计
1. 年初余额	-	884,671.75		-	-	322.85	884,994.60
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	223.08	-	-	-	-	223.08
（1）处置或报废	-	223.08	-	-	-	-	223.08
4. 年末余额	-	884,448.67	-	-	-	322.85	884771.52
四、账面价值	-	-	-	-	-	-	-
1. 年末账面价值	72,397,802.84	12,620,466.49	293,881.91	107,831.90	171,243.80	201,747.66	85,792,974.60
2. 年初账面价值	-	11,622,125.61	140,483.83	105,014.45	258,530.36	91,973.60	12,218,127.85

（2） 暂时闲置的固定资产：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	73,414,905.17	1,017,102.33	-	72,397,802.84	尚未搬入新厂房
合计	73,414,905.17	1,017,102.33	-	72,397,802.84	—

（3）通过经营租赁租出的固定资产：无。

（4）未办妥产权证书的固定资产：无。

10. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	72,178.23	58,330,933.33
合计	**72,178.23**	**58,330,933.33**

10.1 在建工程

（1）在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	72,178.23	-	72,178.23	-	-	-
厂房建筑工程	-	-	-	58,330,933.33	-	58,330,933.33
合计	**72,178.23**	**-**	**72,178.23**	**58,330,933.33**	**-**	**58,330,933.33**

（2）重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
厂房建筑工程	58,330,933.33	15,083,971.84	73,414,905.17	-	-
合计	**58,330,933.33**	**15,083,971.84**	**73,414,905.17**	**-**	**-**

续表

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
厂房建筑工程一期	66,291,637.42	110.75	100.00	3,071,038.73	772,721.00	1.83	自有资金、银行贷款
合计	**66,291,637.42**	**—**	**—**	**3,071,038.73**	**772,721.00**	**—**	**—**

（3）本年计提在建工程减值准备：无。

11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	-	-
1.年初余额	3,990,959.17	3,990,959.17
2.本年增加金额	-	-
（1）租入	-	-
（2）企业合并增加	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本年减少金额	262,419.31	262,419.31
（1）其他	262,419.31	262,419.31
4. 年末余额	3,728,539.86	3,728,539.86
二、累计折旧	-	-
1. 年初余额	1,197,287.75	1,197,287.75
2. 本年增加金额	1,039,836.17	1,039,836.17
（1）计提	-	-
3. 本年减少金额	-	-
（1）其他	-	-
4. 年末余额	2,237,123.92	2,237,123.92
三、减值准备	-	-
1. 年初余额	-	-
2. 本年增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3. 本年减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4. 年末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1. 年末账面价值	1,491,415.94	1,491,415.94
2. 年初账面价值	2,793,671.42	2,793,671.42

12. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1. 年初余额	20,630,900.00	593,301.87	166,625.64	21,390,827.51
2. 本年增加金额	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 年末余额	20,630,900.00	593,301.87	166,625.64	21,390,827.51
二、累计摊销	-	-	-	-
1. 年初余额	1,822,395.99	373,653.23	137,052.98	2,333,102.20
2. 本年增加金额	412,617.96	37,500.00	16,662.60	466,780.56
（1）计提	412,617.96	37,500.00	16,662.60	466,780.56
3. 本年减少金额	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(1)处置	-	-	-	-
4.年末余额	2,235,013.95	411,153.23	153,715.58	2,799,882.76
三、减值准备	-	-	-	-
1.年初余额	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1.年末账面价值	18,395,886.05	182,148.64	12,910.06	18,590,944.75
2.年初账面价值	18,808,504.01	219,648.64	29,572.66	19,057,725.31

（2） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地	无形资产	抵押	18,395,886.05	7.91%	因投建厂房的资金需求，公司将土地用于抵押贷款。
合计	-	-	**18,395,886.05**	**7.91%**	-

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,403,770.47	510,565.57	4,427,653.12	664,147.97
合计	**3,403,770.47**	**510,565.57**	**4,427,653.12**	**664,147.97**

14. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	-	-	-	33,500.00	-	33,500.00
合计	-	-	-	**33,500.00**	-	**33,500.00**

15. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,111,109.76	4,479,882.68

商业承兑汇票	5,364,738.33	6,910,830.08
合 计	**17,475,848.09**	**11,390,712.76**

年末无已到期未支付的应付票据。

16. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	17,969,143.08	20,005,997.59
设备款	643,222.94	445,200.00
加工款	3,697,016.76	4,357,972.30
其他	113,964.00	-
合计	**22,423,346.78**	**24,809,169.89**

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
温州市思科塑料有限公司	141,684.32	未结算
汉森绍尔自动化设备(大连)有限公司	113,400.00	未结算
东莞市恒科精密模具有限公司	10,800.00	订制材料质量有问题，经多次协商未果
合计	**265,884.32**	**—**

17. 预收款项

（1） 预收款项账龄

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	10,199.28	-
1年以上	-	-
合计	**10,199.28**	**-**

（2） 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

18. 合同负债

（1） 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货款	31,890.00	29,682.00
合计	**31,890.00**	**29,682.00**

19. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	10,120,464.09	25,525,121.20	27,872,812.54	7,772,772.75
离职后福利-设定提存计划	-	2,713,887.78	2,713,887.78	-
辞退福利	-	229,695.00	229,695.00	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	**10,120,464.09**	**28,468,703.98**	**30,816,395.32**	**7,772,772.75**

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,369,156.53	21,456,261.55	23,429,311.91	6,396,106.17
职工福利费	-	1,215,533.02	1,215,533.02	-
社会保险费	-	1,379,035.75	1,379,035.75	-
其中：医疗保险费及生育保险费	-	1,269,146.74	1,269,146.74	-
工伤保险费	-	109,889.01	109,889.01	-
住房公积金	-	1,336,158.47	1,336,158.47	-
工会经费和职工教育经费	1,751,307.56	138,132.41	512,773.39	1,376,666.58
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	**10,120,464.09**	**25,525,121.20**	**27,872,812.54**	**7,772,772.75**

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	2,645,362.42	2,645,362.42	-
失业保险费	-	68,525.36	68,525.36	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	**-**	**2,713,887.78**	**2,713,887.78**	**-**

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,894,880.21	81,336.11
企业所得税	280,470.61	-
个人所得税	9,445.38	-
城市维护建设税	131,360.99	20,300.33
教育费附加（含地方教育费附加）	93,829.29	14,500.23
印花税	-	2,352.67

项目	年末余额	年初余额
其他	4,883.39	15.37
合计	**2,414,869.87**	**118,504.71**

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	58,796.56	95,395.72
应付股利	-	-
其他应付款项	19,056,726.73	2,699,254.52
合计	**19,115,523.29**	**2,794,650.24**

21.1 应付利息

（1）应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	58,796.56	95,395.72
合计	**58,796.56**	**95,395.72**

21.2 其他应付款

（1） 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
厂房工程款	12,811,856.92	-
履约保证金	3,249,679.05	-
往来款	155,801.33	341,189.17
代扣代缴	13,903.79	16,330.76
费用相关应付款	2,825,485.64	2,341,734.59
合计	**19,056,726.73**	**2,699,254.52**

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,213,503.43	1,151,125.76
合计	**1,213,503.43**	**1,151,125.76**

23. 其他流动负债

（1） 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额

项目	年末余额	年初余额
未终止确认的应收票据	2,470,232.30	7,740,193.24
合计	2,470,232.30	7,740,193.24

24. 长期借款

（1） 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额	期末利率区间（%）
抵押借款	42,178,249.53	42,178,249.53	4.45%-4.75%
合计	42,178,249.53	42,178,249.53	

25. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	1,546,671.36	3,060,587.12
未确认的融资费用	49,058.37	160,564.36
重分类至一年内到期的非流动负债	1,213,503.43	1,151,125.76
合计	284,109.56	1,748,897.00

26. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,118,974.01	-	331,474.01	787,500.00	政府补助
合计	1,118,974.01	-	331,474.01	787,500.00	—

（2）政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2015 年花都区科技计划项目	6,474.01	-	-	6,474.01	-	-	-	与资产相关
2017 年广州市工业和信息化发展专项资金技术改造和制造业转型升级专项项目	562,500.00	-	-	187,500.00	-	-	375,000.00	与资产/收益均有关
2018 年广州市工业和信息化委员会财政局拨付压缩机用起动器和保护器补助款	550,000.00	-	-	137,500.00	-	-	412,500.00	与资产/收益均有关

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
合计	1,118,974.01	-	-	331,474.01	-	-	787,500.00	-

27. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	33,784,474.00	-	-	-	-	-	33,784,474.00

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	17,770,988.86	-	-	17,770,988.86
其他资本公积	-27,553.55	-	-	-27,553.55
合计	17,743,435.31	-	-	17,743,435.31

其他原因形成的资本公积，系公司 2015 年取得同一控制下子公司广州万宝电子科技有限公司 60%股权按《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的相关规定应对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在，2015 年度在编制 2014 年度合并报表时按本公司应享有电子科技的除留存收益外的账面净资产权益做为资本公积处理，2015 年度在编制 2015 年度合并报表时按实际支付的购买价款冲销资本公积所致。

29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	8,690,273.99	668,457.40	-	9,358,731.39
合计	8,690,273.99	668,457.40	-	9,358,731.39

30. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	42,812,160.31	32,533,009.42
加：年初未分配利润调整数	-	-
本年年初余额	42,812,160.31	32,533,009.42
加：本年归属于母公司所有者的净利润	8,831,038.04	11,100,190.40
减：提取法定盈余公积	668,457.40	821,039.51
应付普通股股利	1,013,534.22	-
本年年末余额	49,961,206.73	42,812,160.31

31. 营业收入、营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计	129,798,092.62	96,650,174.39	136,298,752.48	101,277,372.53
销售商品	129,798,092.62	96,650,174.39	136,298,752.48	101,277,372.53
2.其他业务小计	775,316.87	286,623.58	1,528,210.46	430,785.47
销售材料	154,290.49	63,468.96	547,229.22	430,785.47
销售废料	621,026.38	223,154.62	968,459.12	-
其他	-	-	12,522.12	-
合计	130,573,409.49	96,936,797.97	137,826,962.94	101,708,158.00

32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	435,323.85	343,669.88
教育费附加（含地方教育费附加）	310,945.56	245,478.48
房产税	359,928.69	-
土地使用税	44,496.66	44,496.67
其他	184,434.90	65,999.95
合计	1,335,129.66	699,644.98

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,034,350.12	1,511,679.81
质量扣款	29,143.00	1,127,600.48
业务招待费	49,029.17	48,772.01
其他	85,175.75	643,273.87
合计	1,197,698.04	3,331,326.17

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,069,145.74	9,252,185.88
折旧费	1,143,909.90	96,934.72

项目	本年发生额	上年发生额
认证费	490,412.43	619,375.63
办公费	332,956.46	423,404.18
聘请中介机构费	1,095,116.06	398,723.33
无形资产摊销	356,357.51	394,439.29
修理费	292,558.17	321,961.23
汽车费	175,742.53	149,756.20
租金	36,681.96	145,952.88
差旅费	92,937.71	115,992.92
排污费	22,839.60	101,492.99
业务招待费	45,215.19	45,536.65
咨询费	349,466.03	196,255.72
其他	761,438.36	699,939.73
合计	**12,264,777.65**	**12,961,951.35**

35. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
科研人员人工支出	3,732,983.52	3,370,974.81
材料、燃料费	2,720,676.24	2,788,421.16
固定资产折旧费	147,943.78	157,662.30
其他	759,895.58	479,211.12
合计	**7,361,499.12**	**6,796,269.39**

36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,245,947.54	191,471.80
减：利息收入	310,698.05	55,914.44
加：汇兑损失	-35,117.04	476.39
其他支出	156,572.65	40,721.57
合计	**1,056,705.10**	**176,755.32**

37. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	561,608.89	799,236.25
合计	**561,608.89**	**799,236.25**

38. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-23,285.00	310,121.05
应收账款坏账损失	-152,734.45	414,022.76
其他应收款坏账损失	350,756.65	-181,528.82
合计	**174,737.20**	**542,614.99**

39. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	848,922.38	717,199.70
合计	**848,922.38**	**717,199.70**

40. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约补偿款	10,000.00	3,000.00	10,000.00
其他	15,631.11	211,589.99	15,631.11
合计	**25,631.11**	**214,589.99**	**25,631.11**

41. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	646.26	-
罚款支出	75,000.00	-	75,000.00
滞纳金、罚款	21.60	-	21.60
其他	10,964.67	11,923.25	10,964.67
合计	**85,986.27**	**12,569.51**	**85,986.27**

42. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	910,362.47	871,295.25
递延所得税费用	153,582.40	218,535.36
合计	**1,063,944.87**	**1,089,830.61**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	11,945,715.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,791,857.29
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,797.2
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	352,642.04
研发费用加计扣除影响	-1,102,351.66
其他	-
所得税费用	1,063,944.87

43. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	282,326.75	421,208.90
其他现金收入	4,745,501.96	497,440.77
合计	**5,027,828.71**	**918,649.67**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
同一控制下关联方往来款	1,009,333.82	1,110,493.72
其他付现费用	7,370,623.51	8,302,500.45
合计	**8,379,957.33**	**9,412,994.17**

3） 收到的其他与投资活动有关的现金：无

4） 支付的其他与投资活动有关的现金：无

5） 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他现金收入	3,099.28	-
合计	**3,099.28**	-

6） 支付的其他与筹资活动有关的现金：无

（2） 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	10,881,770.39	13,324,098.54
加：资产减值准备	-848,922.38	-717,199.70
信用减值损失	-174,737.20	-542,614.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,616,228.55	2,669,000.18
使用权资产折旧（适用于新租赁准则）	1,039,836.17	1,197,287.75
无形资产摊销	466,780.56	467,286.18
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	646.26
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	1,245,947.54	191,471.80
投资损失（收益以“-”填列）	-	-
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	153,582.40	218,535.36
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”填列）	5,335,980.27	-7,255,770.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-1,802,901.06	-11,185,516.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	9,353,493.81	7,813,328.98
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	29,267,059.05	6,180,553.01
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的年末余额	29,903,561.58	8,343,940.92
减：现金的年初余额	8,343,940.92	12,181,502.96
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	**21,559,620.66**	**-3,837,562.04**

（3） 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额

项目	年末余额	年初余额
现金	29,903,561.58	8,343,940.92
其中：库存现金	-	6,504.10
可随时用于支付的银行存款	29,903,561.58	8,337,436.82
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	29,903,561.58	8,343,940.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

七、 合并范围的变化

本集团本期合并范围未发生变动。

八、在其他主体中的权益

1. 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	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广州万宝电子科技有限公司	广州	广州	研究和试验发展	60.00	-	同一控制下合并

（2） 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
广州万宝电子科技有限公司	40%	2,050,732.35	-622,694.30	5,451,998.06

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	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	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
广州万宝电子科技有限公司	17,513,646.16	165,389.16	17,679,035.32	4,049,040.18	-	4,049,040.18	12,369,835.27	120,133.38	12,489,968.65	2,434,475.58	-	2,434,475.58

续表：

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州万宝电子科技有限公司	23,483,941.66	5,131,237.77	5,131,237.77	3,837,444.43	22,320,799.16	5,559,770.36	5,559,770.36	2,917,898.83

九、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

集团主营业务属于冰箱压缩机零部件保护器、起动器的生产与销售行业，该行业近年来技术更新较快，新产品更新换代较多。

因此，在行业内企业的持续经营对技术水平、研发投入、研发速度等要素要求较高。若公司研发速度及技术水平落后，将可能导致市场的淘汰。

(2) 信用风险

于2022年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：19,546,161.76元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的

方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、 关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
广州万宝集团有限公司	广州	投资控股	136,060.30 万元	62.1587	62.1587
广州工业投资控股集团有限公司	广州	商务服务业	626,811.77659 万元	62.1587	62.1587

注：万宝集团 2020 年划拨至广州工业投资控股集团有限公司，公司最终实际控制人为广州工业投资控股集团有限公司。

（2） 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广州万宝集团有限公司	1,360,602,611.00	-	-	1,360,602,611.00

（3） 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
广州万宝集团有限公司	2100 万	2100 万	62.1587	62.1587

2. 子公司

子公司情况详见本附注八的相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
万宝冷机集团广州电器有限公司	受同一母公司及实际控制人控制的其他企业
广州万宝集团压缩机有限公司	受同一母公司及实际控制人控制的其他企业
青岛万宝压缩机有限公司	受同一母公司及实际控制人控制的其他企业
合肥万宝压缩机有限公司	受同一母公司及实际控制人控制的其他企业
广州万固压缩机有限公司	受同一母公司及实际控制人控制的其他企业

其他关联方名称	与本公司关系
广州万宝集团冰箱有限公司	受同一母公司及实际控制人控制的其他企业
广州万宝科技园有限公司	受同一母公司及实际控制人控制的其他企业
广州市金鼎广铝装饰工程有限公司	受同一母公司及实际控制人控制的其他企业
广州双一乳胶制品有限公司	受同一母公司及实际控制人控制的其他企业
广州工控资产管理有限公司	受同一母公司及实际控制人控制的其他企业
广州广钢新城医院有限公司	受同一母公司及实际控制人控制的其他企业
广州应急管理培训中心有限公司	受同一母公司及实际控制人控制的其他企业
广州广日电梯工程有限公司	受同一母公司及实际控制人控制的其他企业
广州市万宝冰箱有限公司	受同一母公司及实际控制人控制的其他企业
广州市金属回收有限公司购销部	受同一母公司及实际控制人控制的其他企业

（二） 关联交易

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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
万宝冷机集团广州电器有限公司	接受人员服务	101,902.80	250,368.18
广州万宝集团有限公司	商标使用费	55,860.30	68,860.80
广州双一乳胶制品有限公司	采购商品	24,631.55	13,880.56
广州广日电梯工程有限公司	厂房电梯安装	4,056.60	357,483.46
广州市金鼎广铝装饰工程有限公司	厂房建设管理费	84,905.66	-
广州工控资产管理有限公司	招标服务费	184,522.64	-
广州广钢新城医院有限公司	采购商品	48,424.00	-
广州应急管理培训中心有限公司	采购产品	680.00	-
广州市金属回收有限公司购销部	采购产品	2,637.88	-
广州万固压缩机有限公司	采购产品	269,946.91	-
合计	——	**777,568.34**	**690,593.00**

结算依据：

1) 劳务费:按同工同酬原则，按未办理转签人员相应工作岗位实际发生的人工成本进行结算。

2) 商标使用费：根据本公司（乙方）与广州万宝集团有限公司（甲方）签订的《关于有偿许可使用“万宝”商标生产销售继电器（电的）、起动器的协议书》的补充协议书约定： 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，乙方每年销售万宝牌制冷压缩机用继电器（含起动器和保护器）的销售收入≤5 亿元人民币时，按其年收入的万分之六交纳

全年的商标使用费。

（2） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州万宝集团压缩机有限公司	销售商品	23,470,784.43	33,245,873.79
青岛万宝压缩机有限公司	销售商品	15,595,642.86	20,407,931.83
广州万固压缩机有限公司	销售商品	21,483,286.49	21,867,700.06
广州万宝集团冰箱有限公司	销售商品	36,221.24	-
合计	——	**60,585,935.02**	**75,521,505.68**

注：上述交易金额为不含税金额。本公司销售给关联方价格定价为市场价格。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3. 关联租赁情况

（1）承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
万宝冷机集团广州电器有限公司	房屋、空地	1,003,364.40	913,922.76
广州万宝科技园有限公司	房屋、水电费	237,983.20	259,127.23
合计	——	**1,241,347.60**	**1,173,049.99**

注 1：2013 年 9 月 1 日，万宝冷机集团广州电器有限公司（甲方）与本公司（乙方）签订《房屋租赁合同》，租赁期限从 2013 年 9 月 1 日至 2024 年 05 月 10 日。

注 2：广州万宝科技园有限公司与广州万宝电子科技有限公司签订《科技与物业服务合同》，甲方同意将其拥有的位于广州市白云区人和镇人和大街 68 号 64 栋办公用房面积共 550 平方米租赁给乙方使用。2020 年 6 月 1 日，双方签订《科技与物业服务合同》，合同约定：（1）租期从 2020 年 6 月 1 日至 2022 年 5 月 31 日，每平方米月租金为 26 元人民币，每月租金（含税）为 14,950.00 元人民币。（2）电费：电费核实实际用量计算；电梯、照明等公共场所费用由广州万宝电子科技有限公司按照租用面积比例分摊，电费为每度 1.1 元。

4. 关联担保情况 ：无。

5. 关联方资金拆借 ：无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况：无。

7. 关联方其他交易：无。

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	广州万宝集团压缩机有限公司	3,750,000.00	-	8,062,191.85	-
应收账款融资	广州万宝集团压缩机有限公司	4,963,169.25	-	4,974,820.00	-
应收票据	青岛万宝压缩机有限公司	4,380,000.00	-	3,830,000.00	-
应收账款融资	青岛万宝压缩机有限公司	2,690,000.00	-	7,350,000.00	-
应收账款	广州万固压缩机有限公司	2,989,729.87	-	1,315,803.54	-
应收账款	广州万宝集团压缩机有限公司	6,935,706.00	-	8,143,719.65	-
应收账款	青岛万宝压缩机有限公司	3,252,594.71	-	4,827,517.99	-
应收账款	广州市万宝冰箱有限公司	40,930.00	-	-	-
其他应收款	广州万宝科技园有限公司	27,584.00	-	11,740.00	-
其他应收款	万宝冷机集团广州电器有限公司	18,867.21	-	18,867.21	-
其他应收款	广州万宝集团有限公司	9,639.17	-	-	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	广州双一乳胶制品有限公司	-	1,750.00
其他应付款	广州万宝集团有限公司	8,212.52	70,968.95

十一、 或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、 承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

截止财务报表批准日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

无。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,437,859.97	100.00	812,477.98	3.07	25,625,381.99
其中：组合 1	16,249,559.26	61.46	812,477.98	5.00	15,437,081.28
组合 2	10,188,300.71	38.54	-	-	10,188,300.71
合计	**26,437,859.97**	**100.00**	**812,477.98**	**3.07**	**25,625,381.99**

续表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,130,071.76	100.00	660,441.71	2.63	24,469,630.05
其中：组合 1	12,158,834.12	48.38	660,441.71	5.43	11,498,392.41
组合 2	12,971,237.64	51.62	-	-	12,971,237.64
合计	**25,130,071.76**	**100.00**	**660,441.71**	**2.63**	**24,469,630.05**

1）按单项计提应收账款坏账准备:无。

2）组合 1，按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	-	-	
6 个月-1 年	16,249,559.26	812,477.98	5.00
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	**16,249,559.26**	**812,477.98**	**—**

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额

1 年以内（含1 年）	26,437,859.61
其中：1 年以内分项	-
1-2 年	-
2-3 年	-
3 年以上	-
小计	16,249,559.26
减：坏账准备	812,477.98
合计	**26,437,859.97**

（3） 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合1	660,441.71	152,036.27	-	-	-	812,477.98
合计	660,441.71	152,036.27	-	-	-	812,477.98

其中本年坏账准备收回或转会金额重要的：无

（4） 本年度实际核销的应收账款：无。

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广州万宝集团压缩机有限公司	6,935,706.00	一年以内	26.23	-
杭州钱江制冷压缩机集团有限公司	3,287,642.37	一年以内	12.44	164,382.12
青岛万宝压缩机有限公司	3,252,594.71	一年以内	12.30	-
华意压缩机（荆州）有限公司	3,080,488.81	一年以内	11.65	154,024.44
浙江冰峰压缩机有限公司	2,234,845.72	一年以内	8.45	111,742.29
合计	**18,791,277.61**	**—**	**71.08**	**430,148.85**

（6） 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

（7） 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-

其他应收款	3,199,867.02	3,059,974.93
合计	**3,199,867.02**	**3,059,974.93**

2.1 其他应收款

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	47,042.77	140,038.88
保证金	3,010,623.73	3,120,000.00
备用金	4,000.00	23,580.88
代扣代缴	96,187.16	95,523.75
其他	45,600.00	35,112.79
小计	3,203,453.66	3,414,256.30
减：坏账准备	3,586.64	354,281.37
合计	**3,199,867.02**	**3,059,974.93**

（1） 其他应收款坏账准备计提情况：

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	354,281.37	-	-	354,281.37
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	1,186.64	-	-	1,186.64
本年转回	-351,881.37	-	-	-351,881.37
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 余额 31 日余额	**3,586.64**	-	-	**3,586.64**

1）损失准备本年变动金额重大的账面余额变动情况：无。

（2） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	896,176.06
1-2 年	350.00
2-3 年	2,303,927.60
3 年以上	3,000.00
小计	3,203,453.66
减：坏账准备	3,586.64
合计	**3,199,867.02**

（3） 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合1	354,281.37	1,186.64	-351,881.37	-	-	3,586.64
合计	**354,281.37**	**1,186.64**	**-351,881.37**	**-**	**-**	**3,586.64**

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：无

（4） 本年度实际核销的其他应收款：无。

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备年末余额
四川丹甫环境科技有限公司	保证金	1,100,000.00	2-3 年、1 年以内	34.34	-
杭州钱江制冷压缩机集团有限公司	保证金	1,320,000.00	2-3 年	41.21	-
华意压缩机（荆州）有限公司	保证金	480,623.73	1 年以内	15.00	-
安徽美芝制冷设备有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	3.12	-
职工公积金	代扣代缴	51,671.61	1 年以内	1.61	-
合计	**—**	**3,052,295.34**	**95.39**	**95.28**	-

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	960,762.95	-	960,762.95	960,762.95	-	960,762.95
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	**960,762.95**	**-**	**960,762.95**	**960,762.95**	**-**	**960,762.95**

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广州万宝电子科技有限公司	960,762.95	-	-	960,762.95	-	-
合计	**960,762.95**	**-**	**-**	**960,762.95**	**-**	**-**

4. 营业收入、营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	106,328,752.73	81,948,066.24	114,355,311.81	87,931,493.28
销售商品	106,328,752.73	81,948,066.24	114,355,311.81	87,931,493.28
2. 其他业务小计	760,715.10	273,349.24	1,150,851.97	336,921.76
销售材料	139,688.72	50,194.62	169,870.73	336,921.76
销售废料	621,026.38	223,154.62	968,459.12	-
其他	-	-	12,522.12	-
合计	**107,089,467.83**	**82,221,415.48**	**115,506,163.78**	**88,268,415.04**

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
股利分红	934,041.40	450,000.00
合计	**934,041.40**	**450,000.00**

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2023 年 4 月 14 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	561,608.89	

项目	本年金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	83,518.89	中信结构性存款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,355.16	
小计	584,772.62	
减：所得税影响额	100,613.83	
少数股东权益影响额（税后）	15,590.47	
合计	**468,568.32**	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	8.26	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	7.82	0.25	0.25

广州森宝电器股份有限公司

二〇二三年四月十四日

第九节　备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

广州森宝电器股份有限公司董事会秘书办公室