



# 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

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、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。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、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。
- 五、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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第五节	公司治理 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况 .....	74

备查文件目录	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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	广州森宝电器股份有限公司董事会秘书办公室

## 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
起动机	指	全封闭制冷压缩机用起动机
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
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
四川丹甫环境	指	四川丹甫环境科技有限公司
工控万宝压缩	指	广州工控万宝压缩机有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	李小云	成立时间	2006年2月27日
控股股东	控股股东为（广州万宝集团有限公司）	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）
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		
主要产品与服务项目	起动器和保护器的生产与销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	森宝电器	证券代码	832593
挂牌时间	2015年6月12日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	33,784,474.00
主办券商（报告期内）	万联证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	冯慧玲	联系地址	广州市花都区先科一路7号自编2栋701
电话	020-86780033	电子邮箱	267396004@qq.com
传真	020-66220473		
公司办公地址	广州市花都区先科一路7号自编2栋701	邮政编码	510880
公司网址	www.gzsbdq.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914401017860511752		
注册地址	广东省广州市花都区先科一路7号自编2栋701		
注册资本（元）	33,784,474.00元	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

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。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
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；证书编号：GR202344002815，有效期为3年，自2023年12月28日至2026年12月27日。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。广州万宝电子科技有限公司被认定为广东省专精特新中小企业，有效期为3年，自2024年1月6日至2027年1月5日。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	132,342,363.54	130,573,409.49	1.35%
毛利率%	24.20%	25.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,279,044.67	8,831,038.04	27.72%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,206,960.05	8,362,469.72	-13.82%
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）	9.80%	8.26%	-
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）	6.26%	7.82%	-
基本每股收益	0.33	0.26	26.92%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	243,013,025.25	232,477,890.37	4.53%
负债总计	118,676,493.99	116,178,044.88	2.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	119,424,134.18	110,847,847.43	7.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.53	3.28	7.62%
资产负债率%（母公司）	50.55%	51.97%	-
资产负债率%（合并）	48.84%	49.97%	-
流动比率	1.92	1.73	-
利息保障倍数	8.49	6.53	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	9,816,932.56	29,267,059.05	-66.46%
应收账款周转率	3.91	4.64	-
存货周转率	4.31	3.85	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	4.53%	10.57%	-
营业收入增长率%	1.35%	-5.26%	-
净利润增长率%	27.72%	-20.44%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

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	27,239,175.37	11.21%	32,326,476.67	13.91%	-15.74%
应收票据	32,714,397.93	13.46%	24,986,121.23	10.75%	30.93%
应收账款	36,740,822.21	15.12%	29,053,523.30	12.50%	26.46%
存货	22,872,931.66	9.41%	21,223,860.28	9.13%	7.77%
固定资产	81,466,842.43	33.52%	85,792,974.60	36.90%	-5.04%
在建工程	3,134,894.27	1.29%	72,178.23	0.03%	4,243.27%
无形资产	18,129,722.72	7.46%	18,590,944.75	8.00%	-2.48%
应付票据	30,645,085.83	12.61%	17,475,848.09	7.52%	75.36%
应付账款	29,729,556.81	12.23%	22,423,346.78	9.65%	32.58%

其他应付款	4,780,654.91	1.97%	19,115,523.29	8.22%	-74.99%
长期借款	45,574,753.45	18.75%	42,178,249.53	18.14%	8.05%

#### 项目重大变动原因:

- 1、应收票据：报告期末应收票据对比上年同期增加 7,728,276.70 元，主要是随着收入增加而增加；客户更改结算方式，由现汇转为票据支付，致使应收票据增加。
- 2、在建工程：报告期末在建工程增加 3,062,716.04 元，主要是公司进行了新厂房装修项目，致使在建工程增加。
- 3、应付票据：报告期末应付票据增加 13,169,237.74 元，主要是根据市场需求增加及厂房搬迁增加材料库存，加大与供应商的采购量及部分供应商结算方式更改，由现汇转为票据支付，致使应付票据增加。
- 4、应付账款：报告期末应付账款增加 7,306,210.03 元，主要是根据市场需求增加及厂房搬迁增加材料库存，致使应付账款增加。
- 5、其他应付款：报告期末其他应付款减少 14,334,868.38 元，主要是一期厂房竣工冲减预提费用，房屋租赁诉讼纠纷胜诉，保证金转至营业外收入，致其他应付款减少。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	132,342,363.54	-	130,573,409.49	-	1.35%
营业成本	100,315,146.93	75.80%	96,936,797.97	74.24%	3.49%
毛利率%	24.20%	-	25.76%	-	-
销售费用	1,938,062.37	1.46%	1,197,698.04	0.92%	61.82%
管理费用	11,735,819.14	8.87%	12,264,777.65	9.39%	-4.31%
研发费用	7,054,213.34	5.33%	7,361,499.12	5.64%	-4.17%
财务费用	1,579,244.24	1.19%	1,056,705.10	0.81%	49.45%
信用减值损失	-799,177.04	-0.60%	174,737.20	0.13%	-557.36%
资产减值损失	151,788.68	0.11%	848,922.38	0.65%	-82.12%
其他收益	1,882,412.19	1.42%	561,608.89	0.43%	235.18%
投资收益	60,235.43	0.05%	0.00	0.00%	100.00%
营业利润	9,663,111.58	7.30%	12,006,070.42	9.19%	-19.51%
营业外收入	2,983,639.29	2.25%	25,631.11	0.02%	11,540.69%
营业外支出	16,730.80	0.01%	85,986.27	0.07%	-80.54%
净利润	11,765,691.25	8.89%	10,881,770.39	8.33%	8.12%

#### 项目重大变动原因:

- 1、销售费用：报告期内销售费用对比去年增加 740,364.33 元，主要是增加产品认证费用。
- 2、财务费用：报告期内财务费用对比去年增加 522,539.14 元，主要是项目贷款利息费用化的影响。
- 3、信用减值损失：报告期末较去年增加减值 973,914.24 元，主要是第四季度较去年营业收入增长致未



到期应收账款增长及应收票据未到期托收增加减值计提的影响。

4、资产减值损失：报告期内通过提升对存货的管控力度，加快存货周转，本年转回了存货跌价准备151,788.68元。

5、其他收益：本期增加1,320,803.30元，主要是增加专精特新政策补助、高新技术企业补助以及享受先进制造业企业增值税加计抵减的影响。

6、营业外收入：报告期内营业外收入增加2,958,008.18元，主要是房屋租赁获得承租方支付违约补偿款。

## 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	127,643,543.86	129,798,092.62	-1.66%
其他业务收入	4,698,819.68	775,316.87	506.05%
主营业务成本	97,350,675.00	96,650,174.39	0.72%
其他业务成本	2,964,471.93	286,623.58	934.27%

### 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比
起动机、保护器	113,267,048.09	86,957,267.44	23.23%	6.53%	6.11%	0.30%
变频控制器	14,376,495.77	10,393,407.56	27.71%	-38.74%	-29.31%	-9.65%
废旧物资处置	3,282,984.58	2,741,464.20	16.49%	323.44%	856.47%	21.22%
房屋租赁	1,415,835.10	223,007.73	84.25%	100.00%	100.00%	100.00%

### 按地区分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，起动机、保护器收入及成本相对稳定，变频控制器受市场需求影响下降，报告期内增加房屋租赁收入及物料收入。

### 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	27,385,019.09	20.69%	是
2	青岛万宝压缩机有限公司	15,378,615.44	11.62%	是
3	杭州钱江制冷压缩机集团有限公司	13,733,343.08	10.38%	否
4	广州万固压缩机有限公司	12,857,878.45	9.72%	是

5	华意压缩机（荆州）有限公司	11,073,687.12	8.37%	否
合计		80,428,543.18	60.77%	-

### 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	11,893,789.09	15.87%	否
2	宜都市博通电子有限责任公司	9,718,860.74	12.97%	否
3	广州市吉灏电子有限公司	7,270,556.92	9.70%	否
4	佛山市奥文五金制品有限公司	5,808,575.71	7.75%	否
5	温州旭邦电子有限公司	4,046,747.63	5.41%	否
合计		38,738,530.09	51.70%	-

### (三) 现金流量分析

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	9,816,932.56	29,267,059.05	-66.46%
投资活动产生的现金流量净额	-16,242,995.66	-4,570,759.96	-255.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,956,456.05	-3,136,678.43	37.63%

#### 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减少 19,450,126.49 元，主要一是为应对市场需求增大购买原材料；二是上年受税收缓缴优惠政策影响，本年缓缴政策结束，增加缓缴税费支付；三是本期新增客商使用票据结算且原有客商使用应收票据情况增加造成。投资活动产生的现金流量净额较上年减少 11,672,235.70 元，主要一是本期根据厂房建设合同约定支付施工款项目，二是报告期内新增厂房装修及搬迁项目，致支出金额增加。筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,180,222.38 元，主要是增加了一期厂房项目的银行贷款。

## 四、 投资状况分析

### (一) 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有限	控股子公司	设计、制造、销售	1,500,000.00	15,429,008.93	12,280,992.70	14,458,055.25	1,216,616.45

公司		电子 产品				
----	--	----------	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 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

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(一) 存货风险	截至 2023 年 12 月 31 日，公司存货余额为 22,872,931.66 元，占资产总额的比例为 9.41%。上年同期存货余额为 21,223,860.28 元，占资产总额比例为 9.13%。公司存货金额增加 1,649,071.38 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、杭州钱江制冷、广州万固、荆州华意等知名冰箱压缩机企业，2023 年前五大客户销售占比为 60.77%。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	<p>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。至2024年2月公司已完成厂房搬迁至自建厂房及经营地址变更。租赁土地房产的合同将于2024年5月10日到期，合同到期后，该风险将消除。</p>
(四) 控股股东控制不当风险	<p>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。</p>
(五) 关联客户依赖风险	<p>2021年、2022年、2023年，公司向关联方的销售占主营业务收入的比重分别为55.41%、46.40%、48.37%，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、广州工控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。</p>
(六) 报告期内，业绩大幅增长不可持续的风险	<p>2022年、2023年公司营业收入分别为13,057.34万元、13,234.24万元，报告期内公司收入上升1.35%。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。</p>
(七) 公司存在业务整合重大事项	<p>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</p>

	<p>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。</p>
<p>（八）公司尚未取得独立的商标专用权</p>	<p>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。2023 年，万宝集团授权广州万宝家电控股有限公司管理商标，公司与广州万宝家电控股有限公司签订了商标使用的《协议书》，同意公司以一般许可方式有偿使用上述四项商标。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,964,000.00	613,883.40
销售产品、商品，提供劳务	77,300,000.00	64,016,364.18
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	4,050,000.00	2,252,998.67
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00

提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

**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：**

关联交易为公司日常性关联交易，系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。公司与关联方发生的日常性关联交易，按照平等互利、等价有偿的市场原则，以公允的价格和交易条件及签署书面合同的方式，确定双方的权利义务关系，不存在损害公司和全体股东利益的行为，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成不利影响。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(四) 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**

单位：元

临时公告索引	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
2022-036	对外投资	其他(购买理财)	其他(公司单次购买理财产品不超过1500万元(含1500万元)，预计累计总购买额度9000万元(含9000万元)。)	否	否
2023-017	对外投资	其他(购买理财)	其他(公司单次购买理财产品不超过1500万元(含1500万元)，预计累计总购买额度9000万元(含9000万元)。)	否	否

**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。

**(五) 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	-	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

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

#### (六) 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	17,983,268.09	7.40%	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	5,722,105.95	2.35%	支付银行开具银行汇票的保证金。
<b>总计</b>	-	-	23,705,374.04	9.75%	-



**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。

## 第四节 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%	3,600,000	31,961,974	94.61%
	其中：控股股东、实际控制人	21,000,000	62.1587%	0.00	21,000,000	62.16%
	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%	-3,600,000	1,822,500	5.39%
	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%	0	4,800,000	0	0
3	广州市中小企业发展基金有	3,784,474	0	3,784,474	11.2018%	0	3,784,474	0	0

	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	邓莹莹	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
<b>合计</b>		33,784,474	0	33,784,474	100.00%	1,822,500	31,961,974	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、 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出资90%，广东省财政厅出资10%，广州市人民政府为工控集团的实际控制人，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，法定代表人为骆继荣，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；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；家用电器修理”。

### （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，由广州市人民政府出资90%，广东省财政厅出资10%，因此公司的最终实际控制人是广州市人民政府。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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
2023 年 5 月 18 日	0.8	0	0
合计	0.8	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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	1.20	0	0

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
李小云	董事长	男	1965年9月	2022年10月21日	2025年10月20日				
魏大华	董事	男	1966年9月	2022年10月21日	2025年10月20日				
洪素丽	董事	女	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	1986年6月	2022年10月21日	2025年10月20日				
魏剑光	董事	男	1970年9月	2022年10月21日	2025年10月20日	1,470,000	0	1,470,000	4.3511%
施庆生	总工程师	男	1981年5月	2022年10月21日	2025年10月20日				
邓佳桥	副总经理	男	1981年10月	2022年10月21日	2025年10月20日				
沈金波	财务总监	女	1982年9月	2022年10月21日	2025年10月20日	960,000	0	960,000	2.8415%
冯慧玲	董事会秘书	女	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	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	1966年1月	2022年10月21日	2025年10月20日				
曾庆毅	职工监事	男	1982年2月	2022年10月21日	2025年10月20日				
张海清	职工监事	男	1975年8月	2022年10月21日	2025年10月20日				

#### 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。报告期内其余董事、监事、高级管理人员之间及与实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	22	3	4	21
销售人员	7	1	1	7
技术人员	35	3	4	34
财务人员	6	0	0	6
生产人员	152	2	19	135
员工总计	222	9	28	203

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	20	24
专科	40	40
专科以下	161	138
员工总计	222	203

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）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

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。

### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (三) 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。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

挂牌公司本年度不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；挂牌公司出纳人员没有兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

## 四、 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



## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	XYZH/2024GZAA2B0062			
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	2024年3月27日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈锦棋 4年	甘羨霞 2年	无 0年	无 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	14年			
会计师事务所审计报酬(万元)	16.50			

### 审计报告

XYZH/2024GZAA2B0062

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2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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 2023 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：陈锦棋

中国注册会计师：甘羨霞

中国 北京

二〇二四年三月二十七日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	27,239,175.37	32,326,476.67
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	32,714,397.93	24,986,121.23
应收账款	五、3	36,740,822.21	29,053,523.30
应收款项融资	五、4	14,820,606.96	12,745,099.84
预付款项	五、5	1,006,969.18	1,780,925.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	3,869,880.93	3,238,237.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	22,872,931.66	21,223,860.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	78,520.59	665,566.95
<b>流动资产合计</b>		<b>139,343,304.83</b>	<b>126,019,811.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	81,466,842.43	85,792,974.60
在建工程	五、10	3,134,894.27	72,178.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	366,293.46	1,491,415.94
无形资产	五、12	18,129,722.72	18,590,944.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	571,967.54	510,565.57
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>103,669,720.42</b>	<b>106,458,079.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>243,013,025.25</b>	<b>232,477,890.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、14	30,645,085.83	17,475,848.09
应付账款	五、15	29,729,556.81	22,423,346.78
预收款项	五、16		10,199.28
合同负债	五、17	3,680.00	31,890.00
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	五、18	6,600,084.99	7,772,772.75
应交税费	五、19	555,562.56	2,414,869.87
其他应付款	五、20	4,780,654.91	19,115,523.29
其中：应付利息	五、20.1	73,899.50	58,796.56
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	324,615.44	1,213,503.43
其他流动负债	五、22		2,470,232.30
<b>流动负债合计</b>		<b>72,639,240.54</b>	<b>72,928,185.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	45,574,753.45	42,178,249.53
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24		284,109.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	462,500.00	787,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>46,037,253.45</b>	<b>43,249,859.09</b>
<b>负债合计</b>		<b>118,676,493.99</b>	<b>116,178,044.88</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、26	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	五、27	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	五、28	10,567,576.00	9,358,731.39
一般风险准备			
未分配利润	五、29	57,328,648.87	49,961,206.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		119,424,134.18	110,847,847.43
少数股东权益		4,912,397.08	5,451,998.06
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>124,336,531.26</b>	<b>116,299,845.49</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>243,013,025.25</b>	<b>232,477,890.37</b>

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	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		21,123,634.30	23,880,919.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		28,390,233.96	23,630,511.23
应收账款	十七、1	35,256,225.91	25,625,381.99
应收款项融资		14,820,606.96	12,745,099.84
预付款项		909,960.81	1,692,830.23
其他应收款	十七、2	3,798,541.87	3,199,867.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,963,970.36	17,065,988.47
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		11,694.95	665,566.95
<b>流动资产合计</b>		<b>124,274,869.12</b>	<b>108,506,165.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十七、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		81,123,811.33	85,629,193.14
在建工程		3,134,894.27	72,178.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		366,293.46	1,491,415.94
无形资产		18,129,722.72	18,590,944.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		554,425.42	508,957.87
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		104,269,910.15	107,253,452.88
<b>资产总计</b>		228,544,779.27	215,759,618.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		30,645,085.83	17,475,848.09
应付账款		27,410,757.49	20,395,166.39
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,894,875.56	6,752,074.49
应交税费		548,895.81	1,569,976.43
其他应付款		4,666,954.18	18,970,454.48
其中：应付利息		73,899.50	58,796.56
应付股利			
合同负债		40.00	31,890.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		324,615.44	1,213,503.43
其他流动负债			2,470,232.30
<b>流动负债合计</b>		69,491,224.31	68,879,145.61
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		45,574,753.45	42,178,249.53
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			284,109.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		462,500.00	787,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		46,037,253.45	43,249,859.09
<b>负债合计</b>		115,528,477.76	112,129,004.70
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		10,567,576.00	9,358,731.39
一般风险准备			
未分配利润		50,860,499.70	42,683,656.10
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		113,016,301.51	103,630,613.30
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		228,544,779.27	215,759,618.00

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		132,342,363.54	130,573,409.49
其中：营业收入	五、30	132,342,363.54	130,573,409.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		123,974,511.22	120,152,607.54
其中：营业成本	五、30	100,315,146.93	96,936,797.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	1,352,025.20	1,335,129.66



销售费用	五、32	1,938,062.37	1,197,698.04
管理费用	五、33	11,735,819.14	12,264,777.65
研发费用	五、34	7,054,213.34	7,361,499.12
财务费用	五、35	1,579,244.24	1,056,705.10
其中：利息费用		1,685,777.21	1,245,947.54
利息收入		203,807.57	310,698.05
加：其他收益	五、37	1,882,412.19	561,608.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	60,235.43	
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）	五、38	-799,177.04	174,737.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	151,788.68	848,922.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,663,111.58	12,006,070.42
加：营业外收入	五、40	2,983,639.29	25,631.11
减：营业外支出	五、41	16,730.80	85,986.27
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,630,020.07	11,945,715.26
减：所得税费用	五、42	864,328.82	1,063,944.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,765,691.25	10,881,770.39
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）		11,765,691.25	10,881,770.39
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）		486,646.58	2,050,732.35
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,279,044.67	8,831,038.04
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		11,765,691.25	10,881,770.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,279,044.67	8,831,038.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		486,646.58	2,050,732.35
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.33	0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.33	0.26

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	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十七、4	117,884,308.29	107,089,467.83
减：营业成本	十七、4	89,848,583.89	82,221,415.48
税金及附加		1,263,103.27	1,212,039.79
销售费用		1,713,177.84	890,022.10
管理费用		10,911,727.58	11,516,373.91
研发费用		5,319,558.33	5,307,089.00
财务费用		1,647,244.91	1,156,697.68
其中：利息费用		1,685,777.21	1,245,947.54
利息收入		131,680.90	205,418.47
加：其他收益		1,530,794.84	525,986.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	1,599,606.76	934,041.40
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）		-786,914.36	175,373.46

资产减值损失（损失以“-”号填列）		479,650.37	848,922.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,004,050.08	7,270,153.87
加：营业外收入		2,981,358.14	15,398.91
减：营业外支出		16,730.80	85,986.27
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,968,677.42	7,199,566.51
减：所得税费用		880,231.29	514,992.49
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,088,446.13	6,684,574.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,088,446.13	6,684,574.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		12,088,446.13	6,684,574.02
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		120,181,695.24	126,041,224.99
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		729,195.94	685,400.98
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	3,758,542.01	5,027,828.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		124,669,433.19	131,754,454.68
购买商品、接受劳务支付的现金		65,442,499.82	56,577,901.74
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		33,094,840.93	30,599,418.48
支付的各项税费		9,873,954.67	6,930,118.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	6,441,205.21	8,379,957.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		114,852,500.63	102,487,395.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		9,816,932.56	29,267,059.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		17,880,000.00	-
取得投资收益收到的现金		63,849.57	88,530.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		17,943,849.57	88,530.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,306,845.23	4,659,289.96
投资支付的现金		17,880,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		34,186,845.23	4,659,289.96
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,242,995.66	-4,570,759.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		8,668,773.92	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43		3,099.28
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,668,773.92	3,099.28
偿还债务支付的现金		5,272,270.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,352,959.97	3,139,777.71
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,625,229.97	3,139,777.71
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,956,456.05	-3,136,678.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-3,973.01	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,386,492.16	21,559,620.66
加：期初现金及现金等价物余额		29,903,561.58	8,343,940.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,517,069.42	29,903,561.58

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	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,410,144.88	103,286,963.98
收到的税费返还		729,195.94	366,360.44
收到其他与经营活动有关的现金		3,290,906.17	4,102,697.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		109,430,246.99	107,756,021.47
购买商品、接受劳务支付的现金		56,246,268.93	41,189,870.50
支付给职工以及为职工支付的现金		29,659,258.87	27,448,218.54
支付的各项税费		8,123,479.39	5,617,919.95
支付其他与经营活动有关的现金		6,060,501.92	8,070,397.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		100,089,509.11	82,326,406.85
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		9,340,737.88	25,429,614.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		17,880,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,603,220.90	1,022,571.40
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			

<b>投资活动现金流入小计</b>		19,483,220.90	1,022,571.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,066,253.23	4,597,900.96
投资支付的现金		17,880,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		33,946,253.23	4,597,900.96
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-14,463,032.33	-3,575,329.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,668,773.92	
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
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,668,773.92	3,099.28
偿还债务支付的现金		5,272,270.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,326,712.41	2,517,083.41
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,598,982.41	2,517,083.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-930,208.49	-2,513,984.13
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-3,973.01	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,056,475.95	19,340,300.93
加：期初现金及现金等价物余额		21,458,004.30	2,117,703.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,401,528.35	21,458,004.30

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023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				9,358,731.39		49,961,206.73	5,451,998.06	116,299,845.49
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				9,358,731.39		49,961,206.73	5,451,998.06	116,299,845.49
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									1,208,844.61		7,367,442.14	-539,600.98	8,036,685.77
(一) 综合收益总额											11,279,044.67	486,646.58	11,765,691.25
(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								1,208,844.61	-3,911,602.53	-1,026,247.56		-3,729,005.48	
1. 提取盈余公积								1,208,844.61	-1,208,844.61				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-2,702,757.92	-1,026,247.56		-3,729,005.48	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	33,784,474.00				17,743,435.31				10,567,576.00	57,328,648.87	4,912,397.08	124,336,531.26

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												
<b>四、本年期末余额</b>	33,784,474.00				17,743,435.31			9,358,731.39	49,961,206.73	5,451,998.06	116,299,845.49	

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	2023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								

						益				
一、上年期末余额	33,784,474.00			17,803,751.81			9,358,731.39		42,683,656.10	103,630,613.30
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			9,358,731.39		42,683,656.10	103,630,613.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							1,208,844.61		8,176,843.60	9,385,688.21
(一)综合收益总额									12,088,446.13	12,088,446.13
(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							1,208,844.61		-3,911,602.53	-2,702,757.92
1. 提取盈余公积							1,208,844.61		-1,208,844.61	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-2,702,757.92	-2,702,757.92
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												
<b>四、本年期末余额</b>	33,784,474.00				17,803,751.81				10,567,576.00		50,860,499.70	113,016,301.51

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(减少以“-”号填列)											5,002,582.40	5,671,039.80
(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											
<b>四、本年年末余额</b>	33,784,474.00			17,803,751.81				9,358,731.39		42,683,656.10	103,630,613.30

## 一、公司的基本情况

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先科一路7号自编2栋701。

本公司属电气机械和器材制造行业,主要从事研发、生产、销售制冷压缩机用起动器和保护器业务。主要产品为保护器和起动机。

本财务报表于2024年3月27日由本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度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. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:



涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程	五、10(2)	单项金额超过500万元
重要的非全资子公司	八、1(2)	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目的10%以上

## 6. 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。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （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。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，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其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务折算

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

## 10. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对(货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小)等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,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。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出,计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括交易性金融资产。

本集团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。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),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。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,(除与套期会计有关外,)所有公允价值变动均计入当期损益。对于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,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

### (4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

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。

除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### ① 应收账款（与合同资产）及其他应收款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信  
息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据款项实际发生的日期确定账龄。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

广州森宝电器股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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 (%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1—2 年(含)	10	10
2—3 年(含)	30	30
3—4 年(含)	50	50
4—5 年(含)	80	80
5 年以上	100	100

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为信用等级较高的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为信用等级较低的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③ 应收款项融资的组合类别及确定依据

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信用等级较高的商业银行的银行承兑汇票，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。本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入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。

### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,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同时符合下列条件:①集团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。)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同时符合下列条件:①集团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。)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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团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。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团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。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团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。

### 11. 存货

本集团存货主要包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品及发出商品等。

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。

本集团考虑数量繁多及单价较低等特点,对存货按照库龄组合计提存货跌价准备,本集团根据存货入库时点划分库龄组合,在确定各库龄组合的可变现净值时,按照本集团历史经验数据确定。

### 12. 合同资产与合同负债

#### (1) 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、10.(4)金融资产减值相关内容。

#### (2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 13. 长期股权投资



本集团长期股权投资包括对子公司的投资。

### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

### (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;

除企业合并形成的长期股权投资外,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及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作为初始投资成本;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投资成本;

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

## 广州森宝电器股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团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其他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,本集团负有承担额外损失义务的除外。

### 14. 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。

### 15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	达到预定设计要求并完成验收
机器设备	完成安装调试

## 16. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除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;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术和软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段为研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段为开发阶段。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

### 18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 19. 长期待摊费用

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 1 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”。

## 20. 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。

## 21. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁及产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

## 22. 收入确认原则和计量方法

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。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入。

本集团从事起动器和保护器产品的制造,采用直接销售模式向客户销售该类产品,本集团按照客户要求下达发货通知单,产品由公司直接送达客户指定地点并由客户验收,货物由客户验收后,公司确认收入。

根据合同约定、法律规定等,本集团为所销售的商品提供质量保证,属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证,本集团按照附注三、21 预计负债进行会计处理。

### 23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,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(1元)计量。

本集团的政府补助包括资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

### 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债: (1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认; (2) 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,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产: (1) 暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认; (2) 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,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 25. 租赁

### (1) 租赁的识别

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,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团作为出租人的,将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理,各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理;但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②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;③发生的初始直接费用;④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(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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,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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。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,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。



## 1) 融资租赁

在租赁期开始日,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,以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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 26. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,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,相关资产或负债的不可观察输入值。

(对于第一和第二层次)对于在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

(对于第三层次)第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

## 广州森宝电器股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 27. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

无。

#### (2) 重要会计估计变更

无。

#### (3) 2023年首次起执行新准则或准则解释等调整执行当年年初财务报表相关项目情况

无。

## 四、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%、5%

不同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	5%

### 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;证书编号:GR202344002815,发证日期为2023年12月28日,有效期为3年。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,证书编号:GR202144006803,有效期3年,自2021年12月20日至2024年12月19日,适用15%企业所得税税率。因23年度符合小微企业认定,23年度期间适用税率为5%。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系

广州森宝电器股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022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	--	--
银行存款	21,517,069.42	29,903,561.58
其他货币资金	5,722,105.95	2,422,915.09
存放财务公司存款	--	--
<b>合计</b>	<b>27,239,175.37</b>	<b>32,326,476.67</b>
其中：存放在境外的款项总额	--	--

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	13,129,526.03	10,990,676.23
商业承兑汇票	20,536,200.00	14,393,100.00
<b>小计</b>	<b>33,665,726.03</b>	<b>25,383,776.23</b>
减：坏账准备	951,328.10	397,655.00
<b>合计</b>	<b>32,714,397.93</b>	<b>24,986,121.23</b>

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	33,665,726.03	100	951,328.10	2.83	32,714,397.93
其中：商业承兑汇票	20,536,200.00	61.00	514,060.00	2.50	20,022,140.00
银行承兑汇票	13,129,526.03	39.00	437,268.10	3.33	12,692,257.93
<b>合计</b>	<b>33,665,726.03</b>	<b>100</b>	<b>951,328.10</b>	<b>2.83</b>	<b>32,714,397.93</b>

续表：

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

广州森宝电器股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	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	100.00	397,655.00	1.57	24,986,121.23

1) 应收票据按单项计提坏账准备:无。

2) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合1	19,026,562.06	951,328.10	5.00
其中:1年以内(含1年)	19,026,562.06	951,328.10	5.00
组合2	14,639,163.97	--	--
合计	33,665,726.03	951,328.10	--

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
应收票据坏账准备	397,655.00	553,673.10	--	--	--	951,328.10
合计	397,655.00	553,673.10	--	--	--	951,328.10

(4) 年末已质押的应收票据:无。

(5) 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	9,170,000.00	--
商业承兑汇票	--	--
合计	9,170,000.00	--

(6) 本年实际核销的应收票据:无。

### 3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

广州森宝电器股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	37,802,587.56	29,864,255.49
1-2年	--	0.36
2-3年	--	--
3年以上	3,490.87	3,490.87
其中:3-4年	--	3,490.87
4-5年	3,490.87	--
5年以上	--	--
合计	37,806,078.43	29,867,746.72

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	37,806,078.43	100.00	1,065,256.22	2.82	36,740,822.21
其中:组合1	21,252,761.23	56.22	1,065,256.22	5.01	20,187,505.01
组合2	16,553,317.20	43.78	--	--	16,553,317.20
合计	37,806,078.43	100.00	1,065,256.22	2.82	36,740,822.21

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
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	2.73	29,053,523.30

1) 应收账款按单项计提坏账准备:无。

2) 应收账款按组合1计提坏账准备

广州森宝电器股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	21,249,270.36	1,062,463.52	5.00
1-2年	--	--	--
2-3年	--	--	--
3-4年	--	--	--
4-5年	3,490.87	2,792.70	80.00
5年以上	--	--	--
合计	21,252,761.23	1,065,256.22	5.01

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	814,223.42	251,032.80	--	--	--	1,065,256.22
合计	814,223.42	251,032.80	--	--	--	1,065,256.22

(4) 本年实际核销的应收账款: 无。

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 年末余额	合同资产 年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
广州工控万宝压缩机有限公司	6,201,534.76	--	6,201,534.76	16.40	--
杭州钱江制冷压缩机集团有限公司	5,847,332.03	--	5,847,332.03	15.47	292,366.60
青岛万宝压缩机有限公司	5,384,835.22	--	5,384,835.22	14.24	--
华意压缩机(荆州)有限公司	4,379,394.74	--	4,379,394.74	11.58	218,969.74
广州万宝集团压缩机有限公司	3,866,517.45	--	3,866,517.45	10.23	--
合计	25,679,614.20	--	25,679,614.20	67.92	511,336.34

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	14,820,606.96	12,745,099.84
合计	14,820,606.96	12,745,099.84

(2) 应收款项融资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	14,820,606.96	100.00	--	--	14,820,606.96
其中: 应收票据组合 2	14,820,606.96	100.00	--	--	14,820,606.96
合计	14,820,606.96	100.00	--	--	14,820,606.96

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	12,745,099.84	100.00	--	--	12,745,099.84
其中: 应收票据组合 2	12,745,099.84	100.00	--	--	12,745,099.84
合计	12,745,099.84	100.00	--	--	12,745,099.84

1) 应收款项融资按单项计提坏账准备: 无。

2) 应收款项融资按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,820,606.96	--	--
合计	14,820,606.96	--	--

(3) 年末已质押的应收款项融资: 无。

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资: 无。

(5) 本年实际核销的应收款项融资: 无。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

广州森宝电器股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	989,752.41	98.29	1,654,510.27	92.90
1—2年	2,305.80	0.23	6,100.35	0.34
2—3年	485.97	0.05	14,425.00	0.81
3年以上	14,425.00	1.43	105,890.00	5.95
合计	1,006,969.18	100	1,780,925.62	100

(2) 按预付对象归集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 (%)
广州广日电梯工程有限公司	390,000.00	1年以内	38.73
广州花都发展燃气有限公司	179,856.70	1年以内	17.86
广东鑫钻节能科技股份有限公司	137,700.00	1年以内	13.67
广州市力威办公家具有限公司	119,374.80	1年以内	11.85
江苏中信华电子科技有限公司深圳分公司	44,040.11	1年以内	4.37
合计	870,971.61		86.49

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	3,869,880.93	3,238,237.39
合计	3,869,880.93	3,238,237.39

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
保证金	2,990,623.73	3,010,623.73
往来款	688,157.01	83,732.72
代扣代缴	108,513.31	106,840.13
备用金	--	4,000.00
其他	89,617.21	45,600.00
小计	3,876,911.26	3,250,796.58
减: 坏账准备	7,030.33	12,559.19
合计	3,869,880.93	3,238,237.39



(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	2,072,937.53	934,546.43
1-2年	480,623.73	350.00
2-3年	350.00	2,303,927.60
3年以上	1,323,000.00	11,972.55
其中:3-4年	1,320,000.00	11,972.55
4-5年	3,000.00	--
5年以上	--	--
合计	3,876,911.26	3,250,796.58

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	3,876,911.26	100.00	7,030.33	0.18	3,869,880.93
其中:组合1	95,606.53	2.47	7,030.33	7.35	88,576.20
组合2	3,781,304.73	97.53	--	--	3,781,304.73
合计	3,876,911.26	100.00	7,030.33	0.18	3,869,880.93

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	3,250,796.58	100.00	12,559.19	0.39	3,238,237.39
其中:组合1	103,972.97	3.20	12,559.19	12.08	91,413.78
组合2	3,146,823.61	96.80	--	--	3,146,823.61
合计	3,250,796.58	100.00	12,559.19	0.39	3,238,237.39

1) 其他应收款按单项计提坏账准备:无

2) 其他应收款按组合1计提坏账准备

广州森宝电器股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	92,606.53	4,630.33	5.00
1--2年	--	--	--
2--3年	--	--	--
3--4年	--	--	--
4--5年	3,000.00	2,400.00	80.00
5年以上	--	--	--
合计	95,606.53	7,030.33	7.35

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	12,559.19	3,443.69	-8,972.55	--	--	7,030.33
合计	12,559.19	3,443.69	-8,972.55	--	--	7,030.33

(5) 本年度实际核销的其他应收款: 无

(6) 按欠款方归集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	1-2年	34.05	--
四川丹甫环境科技有限公司	保证金	1,070,000.00	1年以内	27.6	--
广州工控企业管理有限公司	免租期收入分摊	588,493.80	1年以内	15.18	--
华意压缩机(荆州)有限公司	保证金	480,623.73	1-2年	12.4	--
安徽美芝制冷设备有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	2.58	--
合计	—	3,559,117.53	—	91.80	--

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款: 无

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

广州森宝电器股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	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	6,747,776.12	312,003.84	6,435,772.28	4,387,642.89	191,888.11	4,195,754.78
在产品	3,228,927.51	222,336.08	3,006,591.43	2,803,747.59	--	2,803,747.59
库存商品	5,053,274.63	303,785.96	4,749,488.67	4,995,063.04	850,778.05	4,144,284.99
发出商品	8,813,209.34	304,646.77	8,508,562.57	10,156,256.63	251,895.17	9,904,361.46
委托加工物资	172,516.71	--	172,516.71	175,711.46	--	175,711.46
合计	24,015,704.31	1,142,772.65	22,872,931.66	22,518,421.61	1,294,561.33	21,223,860.28

(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	191,888.11	120,115.73	--	--	--	312,003.84
在产品	--	222,336.08	--	--	--	222,336.08
库存商品	850,778.05	--	--	546,992.09	--	303,785.96
其他	251,895.17	52,751.60	--	--	--	304,646.77
合计	1,294,561.33	395,203.41	--	546,992.09	--	1,142,772.65

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴税金	78,520.59	665,566.95
合计	78,520.59	665,566.95

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	81,466,842.43	85,792,974.60
固定资产清理	--	--
合计	81,466,842.43	85,792,974.60

广州森宝电器股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	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
2. 本年增加金额	--	3,013,274.35	109,300.35	--	--	119,469.04	3,242,043.74
(1) 购置	--	3,013,274.35	109,300.35	--	--	119,469.04	3,242,043.74
(2) 在建工程转入	--	--	--	--	--	--	--
(3) 其他	--	--	--	--	--	--	--
3. 本年减少金额	3,022,140.08	203,559.57	--	--	--	--	3,225,699.65
(1) 处置或报废	--	203,559.57	--	--	--	--	203,559.57
(2) 根据工程结算调减暂估入账	3,022,140.08	--	--	--	--	--	3,022,140.08
4. 年末余额	70,392,765.09	36,018,723.96	620,030.20	505,021.29	1,171,410.34	479,088.07	109,187,038.95
二、累计折旧	--	--	--	--	--	--	--
1. 年初余额	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
2. 本年增加金额	1,913,492.24	2,272,353.89	158,570.48	35,138.87	63,431.79	99,294.32	4,542,281.59
(1) 计提	1,913,492.24	2,272,353.89	158,570.48	35,138.87	63,431.79	99,294.32	4,542,281.59
3. 本年减少金额	--	195,658.33	--	--	--	--	195,658.33
(1) 处置或报废	--	195,658.33	--	--	--	--	195,658.33
4. 年末余额	2,930,594.57	21,780,789.58	375,418.42	432,328.26	1,063,598.33	256,842.84	26,839,572.00
三、减值准备	--	--	--	--	--	--	--
1. 年初余额	--	884,448.67	--	--	--	322.85	884771.52

广州森宝电器股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
2. 本年增加金额	--	--	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--	--	--
3. 本年减少金额	--	4,147.00	--	--	--	--	4,147.00
(1) 处置或报废	--	4,147.00	--	--	--	--	4,147.00
4. 年末余额	--	880,301.67	--	--	--	322.85	880,624.52
四、账面价值	--	--	--	--	--	--	--
1. 年末账面价值	67,462,170.52	13,357,632.71	244,611.78	72,693.03	107,812.01	221,922.38	81,466,842.43
2. 年初账面价值	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) 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	33,056,810.84	1,376,222.55	--	31,680,588.29	已于2024年2月搬入新厂房
合计	33,056,810.84	1,376,222.55	--	31,680,588.29	--

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	35,781,582.23
合计	35,781,582.23

(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	3,134,894.27	72,178.23
工程物资	--	--
合计	3,134,894.27	72,178.23

### 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	3,134,894.27	--	3,134,894.27	--	--	--
合计	3,134,894.27	--	3,134,894.27	72,178.23	--	72,178.23

(2) 重要在建工程项目本年变动情况：无。

(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
1. 年初余额	3,728,539.86	3,728,539.86
2. 本年增加金额	--	--
3. 本年减少金额	--	--
4. 年末余额	3,728,539.86	3,728,539.86
二、累计折旧	--	--
1. 年初余额	2,237,123.92	2,237,123.92
2. 本年增加金额	1,125,122.48	1,125,122.48
(1) 计提	1,125,122.48	1,125,122.48
3. 本年减少金额	--	--
4. 年末余额	3,362,246.40	3,362,246.40
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	--	--
4. 年末余额	--	--

广州森宝电器股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	合计
四、账面价值	--	--
1. 年末账面价值	366,293.46	366,293.46
2. 年初账面价值	1,491,415.94	1,491,415.94

## 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	2,235,013.95	411,153.23	153,715.58	2,799,882.76
2. 本年增加金额	412,617.96	35,779.48	12,824.59	461,222.03
(1) 计提	412,617.96	35,779.48	12,824.59	461,222.03
3. 本年减少金额	--	--	--	--
4. 年末余额	2,647,631.91	446,932.71	166,540.17	3,261,104.79
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	17,983,268.09	146,369.16	85.47	18,129,722.72
2. 年初账面价值	18,395,886.05	182,148.64	12,910.06	18,590,944.75

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权: 无。

(3) 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	17,983,268.09	7.40%	因投建厂房的资金需求,公司将土地用于抵押贷款。
合计	—	—	17,983,268.09	7.40%	—

(3) 无形资产的减值测试情况: 无。

### 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	2,023,397.16	270,723.40	2,179,332.85	326,899.93
信用减值损失	2,023,614.66	301,244.13	1,224,437.62	183,665.64
合计	4,047,011.82	571,967.54	3,403,770.47	510,565.57

### 14. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	23,620,762.78	12,111,109.76
商业承兑汇票	7,024,323.05	5,364,738.33
合计	30,645,085.83	17,475,848.09

年末已到期未支付的应付票据总额为 162,140.90 元, 到期未付的原因为到期日 2023 年 12 月 30 日当天为周六休息日, 延迟付款, 实际付款时间为 2024--1--2。

### 15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	24,323,080.66	17,969,143.08
设备款	349,777.98	643,222.94
加工款	4,970,932.17	3,697,016.76
其他	85,766.00	113,964.00
合计	29,729,556.81	22,423,346.78

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
广州新佳力弹簧制造有限公司	187,068.97	未结算
温州市思科塑料有限公司	146,483.75	未结算
合计	333,552.72	—

### 16. 预收款项

(1) 预收款项账龄

账龄	年末余额	年初余额
----	------	------



广州森宝电器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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年或逾期的重要预收款项：无

## 17. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货款	3,680.00	31,890.00
合计	3,680.00	31,890.00

## 18. 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	7,772,772.75	32,152,085.84	33,324,773.60	6,600,084.99
离职后福利--设定提存计划	--	2,755,540.33	2,755,540.33	--
辞退福利	--	--	--	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	7,772,772.75	34,907,626.17	36,080,313.93	6,600,084.99

(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	6,396,106.17	27,682,525.62	28,801,323.96	5,277,307.83
职工福利费	--	1,306,654.96	1,306,654.96	--
社会保险费	--	1,448,114.54	1,448,114.54	--
其中：医疗保险费	--	1,327,869.27	1,327,869.27	--
工伤保险费	--	117635.09	117635.09	--
生育保险费	--	2610.18	2610.18	--
住房公积金	--	1,340,632.00	1,340,632.00	--
工会经费和职工教育经费	1,376,666.58	374,158.72	428,048.14	1,322,777.16
短期带薪缺勤	--	--	--	--
短期利润分享计划	--	--	--	--
其他	--	--	--	--
合计	7,772,772.75	32,152,085.84	33,324,773.60	6,600,084.99

### （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	--	2,631,557.18	2,631,557.18	--
失业保险费	--	123,983.15	123,983.15	--
企业年金缴费	--	--	--	--
合计	--	2,755,540.33	2,755,540.33	--

### 19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	458,739.70	1,894,880.21
企业所得税	--	280,470.61
城市维护建设税	22,948.11	131,360.99
个人所得税	54,361.56	9,445.38
教育费附加（含地方教育费附加）	16,391.49	93,829.29
其他税费	3,121.70	4,883.39
合计	555,562.56	2,414,869.87

### 20. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	73,899.50	58,796.56
应付股利	--	--
其他应付款	4,706,755.41	19,056,726.73
合计	4,780,654.91	19,115,523.29

#### 20.1 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	73,899.50	58,796.56
合计	73,899.50	58,796.56

#### 20.2 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	1,831,626.64	12,811,856.92
履约保证金	1,234,917.15	3,249,679.05
往来款	125,273.25	155,801.33

广州森宝电器股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
代扣代缴	8,090.95	13,903.79
费用相关应付款	1,506,847.42	2,825,485.64
合计	4,706,755.41	19,056,726.73

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款: 无

21. 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	324,615.44	1,213,503.43
合计	324,615.44	1,213,503.43

22. 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
未终止确认的应收票据	--	2,470,232.30
合计	--	2,470,232.30

23. 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	45,574,753.45	42,178,249.53	3.7%—3.8%
合计	45,574,753.45	42,178,249.53	—

24. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	324,615.44	1,546,671.36
未确认的融资费用	--	49,058.37
重分类至一年内到期的非流动负债	324,615.44	1,213,503.43
合计	--	284,109.56

25. 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	787,500.00	--	325,000.00	462,500.00	政府补助
合计	787,500.00	--	325,000.00	462,500.00	—

(2) 政府补助项目

广州森宝电器股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
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	375,000.00	--	--	187,500.00	--	--	187,500.00	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	412,500.00	--	--	137,500.00	--	--	275,000.00	与资产/收益均有关
<b>合计</b>	<b>787,500.00</b>	--	--	<b>325,000.00</b>	--	--	<b>462,500.00</b>	--

## 26. 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

## 27. 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
<b>合计</b>	<b>17,743,435.31</b>	--	--	<b>17,743,435.31</b>

其他资本公积,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。

## 28. 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	9,358,731.39	1,208,844.61	--	10,567,576.00
<b>合计</b>	<b>9,358,731.39</b>	<b>1,208,844.61</b>	--	<b>10,567,576.00</b>

## 29. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	49,961,206.73	42,812,160.31
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减--)	--	--
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整	--	--
会计政策变更	--	--

广州森宝电器股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
重大前期差错更正	--	--
同一控制合并范围变更	--	--
其他调整因素	--	--
调整后年初未分配利润	49,961,206.73	42,812,160.31
加：本年归属于母公司所有者的净利润	11,279,044.67	8,831,038.04
减：提取法定盈余公积	1,208,844.61	668,457.40
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	2,702,757.92	1,013,534.22
转作股本的普通股股利	--	--
本年年末余额	<b>57,328,648.87</b>	<b>49,961,206.73</b>

### 30. 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
主营业务	127,643,543.86	97,350,675.00	129,798,092.62	96,650,174.39
其他业务	4,698,819.68	2,964,471.93	775,316.87	286,623.58
合计	<b>132,342,363.54</b>	<b>100,315,146.93</b>	<b>130,573,409.49</b>	<b>96,936,797.97</b>

#### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	--	--	--	--
其中：起动机、保护器	113,267,048.09	86,957,267.44	113,267,048.09	86,957,267.44
变频控制器	14,376,495.77	10,393,407.56	14,376,495.77	10,393,407.56
废旧物资处置	3,282,984.58	2,741,464.20	3,282,984.58	2,741,464.20
房屋租赁	1,415,835.10	223,007.73	1,415,835.10	223,007.73
按经营地区分类	--	--	--	--
其中：境内	132,113,132.97	100,174,245.97	132,113,132.97	100,174,245.97
境外	229,230.57	140,900.96	229,230.57	140,900.96
合计	<b>132,342,363.54</b>	<b>100,315,146.93</b>	<b>132,342,363.54</b>	<b>100,315,146.93</b>

### 31. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

广州森宝电器股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	338,479.14	435,323.85
教育费附加	145,062.46	186,567.33
地方教育费附加	96,708.35	124,378.23
房产税	616,685.20	359,928.69
土地使用税	44,496.66	44,496.66
其他	110,593.39	184,434.90
<b>合计</b>	<b>1,352,025.20</b>	<b>1,335,129.66</b>

32. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,577,365.18	1,034,350.12
业务招待费	57,729.66	49,029.17
其他	302,967.53	114,318.75
<b>合计</b>	<b>1,938,062.37</b>	<b>1,197,698.04</b>

33. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,240,872.82	7,069,145.74
认证费	144,046.82	490,412.43
办公费	458,733.83	332,956.46
折旧费	1,868,479.46	1,143,909.90
聘请中介机构费	17,362.48	1,095,116.06
诉讼费	24,863.00	--
无形资产摊销	430,159.91	356,357.51
修理费	63,468.81	292,558.17
汽车费	162,493.22	175,742.53
租金	72,500.04	36,681.96
差旅费	207,933.55	92,937.71
排污费	21,217.00	22,839.60
业务招待费	75,614.47	45,215.19
咨询费	300,491.57	349,466.03
其他	647,582.16	761,438.36
<b>合计</b>	<b>11,735,819.14</b>	<b>12,264,777.65</b>

34. 研发费用

广州森宝电器股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
科研人员人工支出	3,682,454.33	3,732,983.52
材料、燃料费	2,723,218.08	2,720,676.24
固定资产折旧费	116,901.20	147,943.78
其他	531,639.73	759,895.58
<b>合计</b>	<b>7,054,213.34</b>	<b>7,361,499.12</b>

### 35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,685,777.21	1,245,947.54
减: 利息收入	203,807.57	310,698.05
加: 汇兑损失	876.65	-35,117.04
其他支出	96,397.95	156,572.65
<b>合计</b>	<b>1,579,244.24</b>	<b>1,056,705.10</b>

### 36. 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	1,300,714.56	561,608.89
增值税加计抵减	581,697.63	--
<b>合计</b>	<b>1,882,412.19</b>	<b>561,608.89</b>

### 37. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	60,235.43	--
<b>合计</b>	<b>60,235.43</b>	<b>--</b>

### 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	-553,673.10	-23,285.00
应收账款坏账损失	-251,032.80	-152,734.45
其他应收款坏账损失	5,528.86	350,756.65
<b>合计</b>	<b>-799,177.04</b>	<b>174,737.20</b>

### 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	151,788.68	848,922.38
<b>合计</b>	<b>151,788.68</b>	<b>848,922.38</b>

#### 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	2,981,356.93	10,000.00	2,981,356.93
其他	2,282.36	15,631.11	2,282.36
<b>合计</b>	<b>2,983,639.29</b>	<b>25,631.11</b>	<b>2,983,639.29</b>

#### 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	3,754.24	--	3,754.24
罚款支出	--	75,000.00	--
滞纳金、罚款	--	21.60	--
其他	12,976.56	10,964.67	12,976.56
<b>合计</b>	<b>16,730.80</b>	<b>85,986.27</b>	<b>16,730.80</b>

#### 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	925,730.79	910,362.47
递延所得税费用	-61,401.97	153,582.40
<b>合计</b>	<b>864,328.82</b>	<b>1,063,944.87</b>

##### (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	12,630,020.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,894,503.01
子公司适用不同税率的影响	-120,071.41
调整以前期间所得税的影响	1,103.75
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,108.60
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	-29,835.72
研发费用加计扣除影响	-893,479.41
其他	--
<b>所得税费用</b>	<b>864,328.82</b>



#### 43. 现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

###### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	968,000.00	282,326.75
其他现金收入	2,790,542.01	4,745,501.96
合计	3,758,542.01	5,027,828.71

###### 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	1,176,493.29	1,009,333.82
其他付现费用	5,264,711.92	7,370,623.51
合计	6,441,205.21	8,379,957.33

##### (2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金：无。

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金：无。

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。

##### (3) 与筹资活动有关的现金

###### 1) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

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

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金：无。

#### 44. 现金流量表补充资料

##### (1) 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	11,765,691.25	10,881,770.39
加：资产减值准备	-151,788.68	-848,922.38
信用减值损失	799,177.04	-174,737.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资	3,861,715.89	3,616,228.55

广州森宝电器股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
产折旧		
使用权资产折旧(适用于新租赁准则)	967,670.89	1,039,836.17
无形资产摊销	461,222.03	466,780.56
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)	--	--
公允价值变动损失(收益以“--”填列)	--	--
财务费用(收益以“--”填列)	1,685,777.21	1,245,947.54
投资损失(收益以“--”填列)	-60,235.43	--
递延所得税资产的减少(增加以“--”填列)	-61,401.97	153,582.40
递延所得税负债的增加(减少以“--”填列)	1,940,155.01	--
存货的减少(增加以“--”填列)	-1,497,282.70	5,335,980.27
经营性应收项目的减少(增加以“--”填列)	-9,525,498.52	-1,802,901.06
经营性应付项目的增加(减少以“--”填列)	-368,269.46	9,353,493.81
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	9,816,932.56	29,267,059.05
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	21,517,069.42	29,903,561.58
减:现金的年初余额	29,903,561.58	8,343,940.92
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	-8,386,492.16	21,559,620.66

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额:无。

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额:无。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	21,517,069.42	29,903,561.58
其中:库存现金	--	--

广州森宝电器股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	21,517,069.42	29,903,561.58
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	21,517,069.42	29,903,561.58
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	--	--

#### 45. 外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	--	--	--
其中:美元	12,371.01	7.0827	87,620.15

##### (2) 境外经营实体:无

#### 46. 租赁

##### (1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	46,990.05	100,956.17
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	284,232.10	133,860.02
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	--	--
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	--	--
其中:售后租回交易产生部分	--	--
转租使用权资产取得的收入	--	--
与租赁相关的总现金流出	1,576,790.64	1,322,253.24
售后租回交易产生的相关损益	--	--
售后租回交易现金流入	--	--
售后租回交易现金流出	--	--

##### (2) 本集团作为出租方

##### 1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
新厂房出租	1,415,835.10	--
合计	1,415,835.10	--

## 2) 本集团作为出租人的融资租赁

无。

## (3) 本集团作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

## 六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
科研人员人工支出	3,682,454.33	3,732,983.52
材料、燃料费	2,723,218.08	2,720,676.24
固定资产折旧费	116,901.20	147,943.78
其他	531,639.73	759,895.58
合计	7,054,213.34	7,361,499.12
其中:费用化研发支出	7,054,213.34	7,361,499.12
资本化研发支出	--	--

## 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	注册资本	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	1,500,000.00	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%	486,646.58	-1,026,247.56	4,912,397.08

广州森宝电器股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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	15,068,435.71	360,573.22	15,429,008.93	3,148,016.23	--	3,148,016.23	17,513,646.16	165,389.16	17,679,035.32	4,049,040.18	--	4,049,040.18

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	14,458,055.25	1,216,616.45	1,216,616.45	476,194.68	23,483,941.66	5,131,237.77	5,131,237.77	3,837,444.43

## 九、政府补助

### 1. 年末按应收金额确认的政府补助

无。

### 2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	787,500.00	--	--	325,000.00	--	462,500.00	与资产/收益均有关

### 3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	1,300,714.56	561,608.89

## 十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。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2023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。

## 广州森宝电器股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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:25,679,614.20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。

## 十一、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 应收款项融资	--	14,820,606.96	--	14,820,606.96
持续以公允价值计量的资产总额	--	14,820,606.96	--	14,820,606.96
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票,由于票据剩余期限较短,账面余额与公允价值相若,所以公司以票面金额确认公允价值。

### 3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括:货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、长期借款等。本集团2023年12月31日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十二、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### （1） 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广州万宝集团有限公司	广州	投资控股	136,060.261086万元	62.1587	62.1587

本公司最终控制方是广州工业投资控股集团有限公司。

#### （2） 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

#### （3） 本企业合营企业及联营企业情况：无。

#### （4） 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
广州万宝家电控股有限公司	受同一母公司及实际控制人控制的其他企业
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
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

### 2. 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



广州森宝电器股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州万宝家电控股有限公司	商标使用费	60,186.08	64,238.22
万宝冷机集团广州电器有限公司	接受人员服务	65,375.07	101,902.80
广州万宝集团有限公司	商标使用费	--	55,860.30
广州双一乳胶制品有限公司	采购商品	--	13,336.30
广州广日电梯工程有限公司	厂房电梯安装、购买	390,000.00	29,646.02
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	14,150.94	184,522.64
广州广钢新城医院有限公司	采购商品	50,983.00	48,424.00
广州应急管理培训中心有限公司	采购产品	33,188.31	21,136.53
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
广州万宝集团压缩机有限公司	产品认证费	339,622.64	--
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>953,506.04</b>	<b>876,557.26</b>

**结算依据:**

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。

商标使用费:广州万宝家电控股有限公司(甲方)的许可是有偿许可,在合同期内,商标使用费限额为:在2023年度(2023年1月1日至12月31日)万宝商标使用费按销售万宝牌制冷压缩机用继电器(含起动器和保护器)的年度销售收入的万分之七交纳;2024年度(2024年1月1日至12月31日)万宝商标使用费按销售万宝牌制冷压缩机用继电器(含起动器和保护器)的年度销售收入的万分之八交纳,2025年度(2025年1月1日至12月31日)万宝商标使用费按销售万宝牌制冷压缩机用继电器(含起动器和保护器)的年度销售收入的万分之九交纳。

**(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	27,385,019.09	23,470,784.43
青岛万宝压缩机有限公司	销售商品	15,378,615.44	15,595,642.86
广州万固压缩机有限公司	销售商品	12,857,878.45	21,483,286.49
广州万宝集团冰箱有限公司	销售商品	455,439.92	36,221.24
广州工控万宝压缩机有限公司	销售商品	7,939,411.28	--
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>64,016,364.18</b>	<b>60,585,935.02</b>

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。

(3) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况:无

(4) 关联租赁情况

### 1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
广州工控企业经营管理有限公司	房屋	588,493.80	--

### 2) 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	987,183.48	920,517.82
广州万宝科技园有限公司	房屋、水电费	337,698.75	237,983.20
<b>合计</b>	—	<b>1,324,882.23</b>	<b>1,158,501.02</b>

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。合同期限从2017年06月01日起至2020年05月31日止,包括租金、电费等。

(1) 租金计算及缴交方式: 2017年6月1日起为起租日,开始计收租金,每平方米月租金为20元人民币,每月租金(含税)为12,128.00元人民币。2020年6月1日,双方再次签订《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: 电费核实现实际用量计算;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。

2023年2月27日,广州万宝科技园有限公司与广州万宝电子科技有限公司重新签订《物业租赁合同》,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栋建筑面积共926.74平方米租赁给乙方使用。合同期限从2023年04月01日起至2024年03月31日止。除租金外,该物业租赁合同相关的物业管理费、水费、电费等均由乙方承担。(1) 租金计算及缴交方式: 2023年4月1日起为起租日,开始计收租金,每月租金(含税)为25,913.00元人民币,物业管理费每月含税金额为3,712.00元。

(5) 关联担保情况: 无。

(6) 关联方资金拆借: 无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况: 无。

(8) 关联方其他交易: 无。

### 3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

广州森宝电器股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	6,310,000.00	--	3,750,000.00	--
应收票据	青岛万宝压缩机有限公司	3,180,000.00	--	2,690,000.00	--
应收票据	广州工控万宝压缩机有限公司	825,000.00	--	--	--
应收票据	广州万固压缩机有限公司	4,264,163.97	--	1,355,610.00	--
应收账款融资	广州万宝集团压缩机有限公司	4,440,000.00	--	4,963,169.25	--
应收账款融资	青岛万宝压缩机有限公司	4,560,000.00	--	4,380,000.00	--
应收账款融资	广州工控万宝压缩机有限公司	1,715,000.00	--	--	--
应收账款	广州工控万宝压缩机有限公司	6,201,534.76	--	--	--
应收账款	广州万宝集团压缩机有限公司	3,866,517.45	--	6,935,706.00	--
应收账款	青岛万宝压缩机有限公司	5,384,835.22	--	3,252,594.71	--
应收账款	广州市万宝冰箱有限公司	33,600.00	--	40,930.00	--
应收账款	广州万固压缩机有限公司	1,066,829.77	--	2,989,729.87	--
预付账款	广州广日电梯工程有限公司	390,000.00	--	--	--
其他应收款	广州万宝家电控股有限公司	20,000.00	--	--	--
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	广州工控企业经营管理有限公司	588,493.80	--	--	--
其他应收款	广州万宝科技园有限公司	59,250.00	--	27,584.00	--

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	广州工控企业经营管理有限公司	1,234,917.15	--
其他应付款	广州万宝集团有限公司	8,212.52	8,212.52

### 十三、 股份支付

无。

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

截止2023年12月31日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

#### 2. 或有事项

截止2023年12月31日,本集团无需要披露的重大或有事项。

### 十五、 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。

### 十六、 其他重要事项

无。

### 十七、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	36,298,506.88	26,437,859.61
1--2年	--	0.36
2--3年	--	--
3年以上	--	--
其中:3--4年	--	--
4--5年	--	--
5年以上	--	--
合计	36,298,506.88	26,437,859.97

##### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	36,298,506.88	100.00	1,042,280.97	2.87	35,256,225.91

广州森宝电器股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 (%)	
其中: 组合 1	20,845,619.45	57.43	1,042,280.97	5.00	19,803,338.48
组合 2	15,452,887.43	42.57	--	--	15,452,887.43
合计	36,298,506.88	100.00	1,042,280.97	2.87	35,256,225.91

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	26,437,859.97	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

1) 应收账款按单项计提坏账准备: 无。

2) 应收账款按组合 1 计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,845,619.45	1,042,280.97	2.87
1--2 年	--	--	--
2--3 年	--	--	--
3--4 年	--	--	--
4--5 年	--	--	--
5 年以上	--	--	--
合计	20,845,619.45	1,042,280.97	--

(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	812,477.98	229,802.99	--	--	--	1,042,280.97
合计	812,477.98	229,802.99	--	--	--	1,042,280.97

(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和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
广州工控万宝压缩机有限公司	6,201,534.76	--	6,201,534.76	17.08	--
杭州钱江制冷压缩机集团有限公司	5,847,332.03	--	5,847,332.03	16.11	292,366.60
青岛万宝压缩机有限公司	5,384,835.22	--	5,384,835.22	14.83	--
华意压缩机(荆州)有限公司	4,379,394.74	--	4,379,394.74	12.06	218,969.74
广州万宝集团压缩机有限公司	3,866,517.45	--	3,866,517.45	10.65	--
<b>合计</b>	<b>25,679,614.20</b>	<b>--</b>	<b>25,679,614.20</b>	<b>70.75</b>	<b>511,336.34</b>

## 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	3,798,541.87	3,199,867.02
<b>合计</b>	<b>3,798,541.87</b>	<b>3,199,867.02</b>

### 2.1 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	688,048.68	47,042.77
保证金	2,990,623.73	3,010,623.73
代扣代缴	96,527.16	96,187.16
其他	30,367.21	49,600.00
小计	3,805,566.78	3,203,453.66
减: 坏账准备	7,024.91	3,586.64
<b>合计</b>	<b>3,798,541.87</b>	<b>3,199,867.02</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初账面余额
----	------	--------

广州森宝电器股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1年以内(含1年)	2,001,593.05	896,176.06
1--2年	480,623.73	350.00
2--3年	350.00	2,303,927.60
3年以上	1,323,000.00	3,000.00
其中:3--4年	1,320,000.00	3,000.00
4--5年	3,000.00	--
5年以上	--	--
<b>合计</b>	<b>3,805,566.78</b>	<b>3,203,453.66</b>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	3,805,566.78	100.00	7,024.91	0.18	3,798,541.87
其中:组合1	95,498.20	2.51	7,024.91	7.36	88,473.29
组合2	3,710,068.58	97.49	--	--	3,710,068.58
<b>合计</b>	<b>3,805,566.78</b>	<b>100.00</b>	<b>7,024.91</b>	<b>0.18</b>	<b>3,798,541.87</b>

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	3,203,453.66	100.00	3,586.64	0.11	3,199,867.02
其中:组合1	73,425.56	2.29	3,586.64	4.88	69,838.92
组合2	3,130,028.10	97.71	--	--	3,130,028.10
<b>合计</b>	<b>3,203,453.66</b>	<b>100.00</b>	<b>3,586.64</b>	<b>0.11</b>	<b>3,199,867.02</b>

1) 其他应收款按单项计提坏账准备:无

2) 其他应收款按组合1计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

广州森宝电器股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	92,498.20	4,624.91	5.00
1--2年	--	--	--
2--3年	--	--	--
3--4年	--	--	--
4--5年	3,000.00	2,400.00	80.00
5年以上	--	--	--
合计	95,498.20	7,024.91	—

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	3,586.64	3,438.27	--	--	--	7,024.91
合计	3,586.64	3,438.27	--	--	--	7,024.91

(5) 本年度实际核销的其他应收款: 无。

(6) 按欠款方归集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
四川丹甫环境科技有限公司	保证金	1,070,000.00	1年以内	28.12	--
安徽美芝制冷设备有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	2.63	--
杭州钱江制冷压缩机集团有限公司	保证金	1,320,000.00	1-2年	34.69	--
华意压缩机(荆州)有限公司	保证金	480,623.73	1-2年	12.63	--
广州工控企业经营管理有限公司	免租期收入分摊	588,493.80	1年以内	15.46	--
合计	—	3,559,117.53	—	93.52	--

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款: 无

3. 长期股权投资

项目	年末余额	年初余额
----	------	------



广州森宝电器股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	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

广州森宝电器股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	--

广州森宝电器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

#### 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
主营业务	113,267,048.09	86,957,267.44	106,328,752.73	81,948,066.24
其他业务	4,617,260.20	2,891,316.45	760,715.10	273,349.24
合计	117,884,308.29	89,848,583.89	107,089,467.83	82,221,415.48

##### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	—	—	—	—
其中：起动机、保护器	113,267,048.09	86,957,267.44	113,267,048.09	86,957,267.44
废旧物资处置	3,201,425.10	2,668,308.72	3,201,425.10	2,668,308.72
房屋租赁	1,415,835.10	223,007.73	1,415,835.10	223,007.73
按经营地区分类	—	—	—	—
其中：境内	117,655,077.72	89,707,682.93	117,655,077.72	89,707,682.93
境外	229,230.57	140,900.96	229,230.57	140,900.96
合计	117,884,308.29	89,848,583.89	107,089,467.83	82,221,415.48

#### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,539,371.33	934,041.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	60,235.43	—
合计	1,599,606.76	934,041.40

广州森宝电器股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 十八、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)	1,300,714.56	—
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	60,235.43	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	2,966,908.49	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	581,697.63	—
小计	4,909,556.11	—
减:所得税影响额	702,990.06	—
少数股东权益影响额(税后)	134,481.43	—
合计	4,072,084.62	—

### 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	9.80	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	6.26	0.21	0.21

广州森宝电器股份有限公司

二〇二四年三月二十七日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,300,714.56
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	60,235.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,966,908.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	581,697.63
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,909,556.11</b>
减: 所得税影响数	702,990.06
少数股东权益影响额(税后)	134,481.43
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,072,084.62</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用