

证券代码：873517

证券简称：三胜电器

主办券商：西部证券



三胜电器

NEEQ: 873517

广东三胜电器股份有限公司



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、公司负责人卢显昌、主管会计工作负责人霍惠燕及会计机构负责人（会计主管人员）王利平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、大华会计师事务所（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	88

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、三胜电器	指	广东三胜电器股份有限公司
《公司章程》	指	广东三胜电器股份有限公司章程
股东大会	指	广东三胜电器股份有限公司股东大会
董事会	指	广东三胜电器股份有限公司董事会
监事会	指	广东三胜电器股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
三会	指	广东三胜电器股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东三胜电器股份有限公司		
英文名称及缩写	GUANGDONG SANSHENG APPLIANCES CO.,LTD		
	sansheng		
法定代表人	卢显昌	成立时间	1998 年 11 月 17 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（卢永昌、卢显昌），一致行动人为（佛山市利胜企业管理合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-烘炉、风机、包装等设备（C346）-制冷、空调设备制造(C3464)		
主要产品与服务项目	冷冻（藏）展示柜的研发、生产、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	三胜电器	证券代码	873517
挂牌时间	2020 年 12 月 16 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	30,000,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	霍惠燕	联系地址	广东省佛山市顺德区大良五沙新辉路 22 号
电话	13068683768	电子邮箱	sscw@sanshengcn.com
传真	0757-22803839		
公司办公地址	广东省佛山市顺德区大良五沙新辉路 22 号	邮政编码	528300
公司网址	http://www.sanshengcn.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	914406067080796315		
注册地址	广东省佛山市顺德区大良五沙新辉路 22 号		
注册资本（元）	30,000,000.00	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

公司主要致力于冷藏陈列柜、冷冻陈列柜研发、生产与销售。公司主要通过海外经销商模式将产品销售至海外，最终实现收益。

（一）采购模式

公司主要原材料为各类电器元件、钣金件、发泡材料、塑料件及玻璃门等，目前相关原材料市场供应充足，交货周期较短，能够满足公司正常生产需要。公司主要原材料根据生产需求进行采购。公司制定了《采购工作流程表》，根据《采购工作流程表》进行规范采购，并跟供应商签定了《质量保证协议》，确保公司采购符合质量标准的原材料。同时公司质检部根据技术研发部质检要求对原辅材料进行进厂检验，检验合格后方可办理入库手续。提高生产效率，专注于与产品品质更为直接相关的核心生产环节，报告期内公司部分技术含量低的生产工序（喷塑、电泳等）采用外协加工方式。

（二）研发模式

公司采取自主研发为主的研发模式。公司形成了以总经理为核心的专业研发团队，不断完善的产品研发管理制度，整合各项研发资源，在长期的产品开发实践中具备了较强的自主开发的能力。公司利用多年的生产经营经验，为公司技术创新奠定了坚实的人才基础和发展优势。公司在建设研发队伍的过程中，注重行业高端人才的引进和关键技术岗位人才的培养，目前公司已形成一批具备研发行业内领先技术的科技团队，下一步将加大产品研发投入。

（三）生产模式

生产按工艺路线制订了8个工序，分8个生产车间（钣金车间→门体车间→拼箱车间→发泡车间→部件预装车间→总装上线车间→性能测试车间→包装车间）进行。由接单后，通知技术部、工艺部、采购部、生产部进行相关事项的订单评审，确定审批后由技术部转化为销售订单及下发技术通知单，生产计划在保证客户满意的前提下确定交货期，再下发到各个生产车间生产。生产车间在接到生产计划后，要提前核对技术通知单及生产领料单，要按制定好的工艺文件组织实施生产。

（四）销售模式

公司在制冷行业中经营了二十余年，在制冷设备领域积累了丰富的行业经验，在国外市场中有一定的影响力。公司境外销售主要采用经销商买断式模式，公司产品采用定单式销售模式。当客户下达正式定单时，需支付定单预付款（约为订单的10%到30%）后，公司再开始安排定单生产，产品发出后向客户提供提单草稿件，由客户支付定单的尾款，公司收到尾款后，再安排正式提单给客户，以确保资金的安全。

（五）盈利模式

公司在制冷行业有二十多年的行业经验，产品具有良好的市场口碑，多项产品通过欧盟CE/ROHS广东三胜电器股份有限公司公开转让说明书75认证、美国ETL 认证等。公司产品主要是通过经销的方式销售至美国、欧洲、澳洲、加拿大等发达国家及地区。公司的业务模式是行业内通用的商业模式，是行业内相当成熟的商业模式。此外，公司对产品质量、产品成本均有较好控制，并且不断加大研发力度，创新生产技术，不断提高公司的核心竞争力，使公司能够在现有商业模式下蓬勃发展。公司目前采用的商业模式具有可持续性。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化；报告期后至本报告披露日，公司的商业模式也未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、“省（市）级专精特新”认定情况：公司“省级专精特新”于2023年1月18日获得认定，有效期三年。认定依据：《广东省工业和信息化厅关于组织开展2022年创新型中小企业评价、专精特新中小企业认定和复核工作的通知》（粤工信融资函〔2022〕38号）和《广东省工业和信息化厅关于公布2022年专精特新中小企业和2019年到期复核通过企业名单的通告》。 2、“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业于2023年12月28日发证，有效期三年，证书编号：GR202344003111，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发〔2016〕32号）。

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	207,889,865.34	228,839,085.51	-9.15%
毛利率%	24.54%	22.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,462,267.26	24,124,432.84	-11.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,484,708.11	23,165,053.97	-7.25%
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）	35.97%	45.30%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	36.01%	43.50%	-
基本每股收益	0.72	0.80	-10.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	151,760,049.19	106,980,438.60	41.86%
负债总计	84,985,573.70	51,926,721.26	63.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,774,475.49	55,053,717.34	21.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.23	1.84	21.29%
资产负债率%（母公司）	56.00%	48.54%	-
资产负债率%（合并）	56.00%	48.54%	-
流动比率	0.95	1.36	-
利息保障倍数	1,651.83	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	42,942,982.77	10,637,207.20	303.71%

应收账款周转率	24.30	19.66	—
存货周转率	6.00	5.79	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	41.86%	-12.03%	—
营业收入增长率%	-9.15%	-4.70%	—
净利润增长率%	-11.04%	315.36%	—

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	27,563,247.90	18.16%	25,612,290.70	23.94%	7.62%
应收票据					
应收账款	6,595,753.51	4.35%	9,655,612.50	9.03%	-31.69%
交易性金融资产	15,538,789.21	10.24%	10,014,001.00	9.36%	55.17%
存货	25,512,714.77	16.81%	23,000,744.86	21.50%	10.92%
固定资产	10,135,805.51	6.68%	11,232,195.75	10.50%	-9.76%
在建工程	53,540,643.06	35.28%	17,004,825.64	15.90%	214.86%
无形资产	4,926,642.67	3.25%	5,083,044.07	4.75%	-3.08%
预付款项	1,430,587.58	0.94%	695,037.57	0.65%	105.83%
其他应收款	4,130,953.83	2.72%	1,685,076.96	1.58%	145.15%
短期借款	6,927,992.66	4.57%	0	0%	100.00%
应付票据	23,110,403.47	15.23%	15,928,392.75	14.89%	45.09%
应付账款	20,161,969.86	13.29%	15,412,859.37	14.41%	30.81%
应付职工薪酬	5,434,337.56	3.58%	4,785,979.36	4.47%	13.55%
合同负债	8,586,580.83	5.66%	3,750,923.87	3.51%	128.92%
其他应付款	19,852,500.00	13.08%	10,253,900.00	9.58%	93.61%

项目重大变动原因：

- 1、报告期末公司交易性金融资产为 15,538,789.21 元，比上年末增长 55.17%，主要原因是新增短期理财投资。
- 2、报告期末公司在建工程为 53,540,643.06 元，比上年同期增长 214.86%，主要原因是本期二期厂房建设工程投入增加。
- 3、报告期末公司应付票据为 23,110,403.47 元，比上年同期增长 45.09%，主要原因是公司资金周转，支付货款由银行转账变银行承兑增加。
- 4、报告期末公司应付账款为 20,161,969.86 元，比上年同期增长 30.81%，主要原因是 2024 年订单量增长提前采购材料从而导致采购量增多。
- 5、报告期内公司其他应付款为 19,852,500.00 元，比上年末增长 93.61%，主要原因是本期向股东拆入二期厂房建设资金。

(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	207,889,865.34	-	228,839,085.51	-	-9.15%
营业成本	156,883,206.90	75.46%	178,302,571.80	77.92%	-12.01%
毛利率%	24.54%	-	22.08%	-	-
销售费用	7,290,184.27	3.51%	6,009,600.33	2.63%	21.31%
管理费用	10,537,694.14	5.07%	10,423,299.71	4.55%	1.1%
研发费用	8,128,716.65	3.91%	8,375,879.20	3.66%	-2.95%
财务费用	-812,457.08	-0.39%	-2,049,310.45	-0.90%	60.35%
信用减值损失	101,204.20	0.05%	108,019.23	0.05%	-6.31%
资产减值损失	-527,914.88	-0.25%	-80,483.93	-0.04%	-555.93%
其他收益	434,177.42	0.21%	2,159,695.54	0.94%	-79.90%
投资收益	266,631.88	0.13%	0	0%	100.00%
公允价值变动 收益	642,497.67	0.31%	14,000.00	0.01%	4,489.27%
营业利润	25,334,150.86	12.19%	28,131,761.73	12.29%	-9.94%
营业外收入	77,331.17	0.04%	64,684.98	0.03%	19.55%
营业外支出	1,345,639.14	0.65%	1,183,004.50	0.52%	13.75%
净利润	21,462,267.26	10.32%	24,124,432.84	10.54%	-11.04%

项目重大变动原因：

本期利润构成和利润来源未发生重大变动，无占营业收入比重超 10%且与上年同期金额变动比例超 30%的数据。

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	206,931,832.65	227,194,298.33	-8.92%
其他业务收入	958,032.69	1,644,787.18	-41.75%
主营业务成本	155,972,256.24	177,175,850.13	-11.97%
其他业务成本	910,950.66	1,126,721.67	-19.15%

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
立式冷藏陈列柜	124,191,701.17	91,423,513.93	26.39%	6.68%	8.38%	-1.15%
圆桶柜	6,197,025.54	6,198,422.72	-0.02%	-33.45%	-28.83%	-6.49%
啤酒柜	76,316,496.19	58,181,344.73	23.76%	-24.58%	-30.64%	6.67%
冷冻柜	226,609.75	168,974.86	25.43%	-20.98%	-24.82%	3.80%

按地区分类分析：

√ 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
国内	13,057,141.38	9,282,085.06	28.91%	193.66%	174.05%	5.08%
国外	193,874,691.27	146,690,171.18	24.34%	-12.96%	-15.59%	2.36%

收入构成变动的原因：

- 1、报告期内，其他业务收入比上年同期减少 41.75%，主要原因是本期客户订制的配套配件有所减少。
- 2、报告期内，圆桶柜收入比上年同期减少 33.45%，主要原因是竞争对手多，导致销售量及单价下降，从而导致收入下降。
- 3、报告期内，国内营业收入比上年同期增长 193.66%，主要原因是国外客户有些订单由外销转为内销从而导致国内收入增多。

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	PROCOOL REFRIGERATION LIMITED	30,529,926.43	14.69%	否
2	APEX REFRIGERATION EQUIPMENT LIMITED	15,270,198.30	7.35%	否
3	STAYCOLD EXPORT LIMITED	14,857,865.36	7.15%	否
4	METRO SOURCING INTERNATIONAL LTD	12,781,960.96	6.15%	否
5	SCE DE LA RIVIERE	11,732,236.52	5.64%	否
合计		85,172,187.57	40.97%	-

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	广东烨翔建筑工程有限公司	39,016,984.00	20.08%	否
2	广东长珠新材料科技有限公司	9,313,982.37	4.79%	否

3	佛山市顺德区展胜家电有限公司	9,184,277.47	4.73%	否
4	佛山市顺德区慧盈电器有限公司	7,378,971.64	3.80%	是
5	佛山市普希润金属材料科技有限公司	6,996,852.85	3.60%	否
合计		71,891,068.33	37.00%	-

(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	42,942,982.77	10,637,207.20	303.71%
投资活动产生的现金流量净额	-47,734,615.30	-7,536,922.46	-533.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,130,988.73	-4,451,927.12	29.67%

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上期增长303.74%，主要原因是原材料采购成本下降，使得购买商品、接受劳务支付的现金下降。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上期下降533.34%，主要原因是本期增加二期厂房建设资金支付及理财产品的增加。

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

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
券商理财产品	自有资金	15,000,001.00	0	不存在
合计	-	15,000,001.00	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
公司治理风险及内部控制的风险	股份公司成立时间较短，公司的法人治理结构不完善，内部控制有待改进。股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是股份公司成立时间较短，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，将对公司管理层的管理能力和公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 应对措施：股份公司成立时，公司逐步建立内部控制制度，针对公司业务活动的各个环节进行管控。同时，公司将通过加强对董事、监事、高级管理人员和实际控制人等相关人员的培训，增强其对于公司规范治理和内部控制的重视程度，以便不断完善公司治理，确保内控制度得到有效执行。
实际控制人控制不当风险	卢永昌和卢显昌为公司共同控制人，共同控制公司87.50%的股份。虽然目前公司已经基本建立了与股份公司相适应的法人治理结构，并建立了各项规章制度，公司挂牌后已经全面接受投资者和监管部门的监督和约束，但如果执行不力，可能存在实际控制人通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制，存在致使公司及中小股东的利益受到影响甚至损害的可能性。 应对措施：公司通过制定较为完备的《公司章程》、“三会议事规则”、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理制度》等治理制度，并严格执行相关制度，降低因实际控制人控制不当对公司的生产经营活动的不利影响，保护中小股东的合法权益。
外汇风险	公司出口业务中以外币结算的主要结算货币为美元，近几年人民币对美元的汇率处于持续波动态势。汇率的波动一方面影响公司产品出口销售价格，对海外市场销售产生不利影响，另一方面，可能产生的损益对公司业绩造成一定影响。 应对措施：公司在出口业务活动中将及时进行外汇结算和兑换，从而降低由于外汇变动给公司带来的不利影响；同时，积极进行产品研发和创新，努力提高公司产品的盈利能力，降低汇率波动对于公司整体业绩的影响。

关税政策变动风险	公司主要通过海外经销商进行销售，经过多年的业务合作，公司已与数家海外经销商常年稳定合作，但目前国际政治经济环境、国家出口退税政策、进口国的进口关税政策等不可控因素都会对产品海外销售产生潜在影响，若上述因素发生重大变化将影响公司的经营业绩和经营成果，不利于公司海外业务的拓展。 应对措施：积极开拓市场，分散销售区域，降低单一国家或地区占公司整体销售的比例，降低国际政治环境对于公司业绩的影响；密切关注我国出口退税政策和进口国的关税政策，一旦出现不利因素，尽快采取调整、补救措施；积极进行产品研发和创新，努力提高公司产品的盈利能力，降低出口退税等政策对于公司业绩的影响。
客户集中度较高的风险	2023年度销售客户前五名的销售占比为41.16%，销售客户相对集中。如果公司与主要客户的合作出现问题，或者是客户经营出现困难，同时公司又不能及时开发新客户，可能会影响公司的产品销售，导致公司营业收入大幅下降，进而对公司持续经营产生不利影响。 应对措施：一方面采取措施维护与客户的长期合作关系，与客户共同成长；另一方面，积极开拓新的客户领域和群体，扩大公司规模，降低对于主要客户的销售占比，增强公司的抗风险能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	重大变化情况说明，减少“公司业务受疫情影响的风险”。

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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

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	8,000,000.00	7,378,971.64
销售产品、商品，提供劳务	10,000.00	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
股东向公司提供财务资助	9,600,000.00	9,600,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因厂房建设资金需要，卢显昌向公司提供借款330万元，借款期限为2023年6月6日至2024年6月5日；卢永昌向公司提供借款500万元，借款期限为2023年6月6日至2024年6月5日；何永红向公司提供借款130万元，借款期限为2023年6月6日至2024年6月5日。以上借款不收取任何借款利息。

上述事项已经第二届董事会第二次会议、2022 年年度股东大会审议通过。

上述关联交易对公司生产经营无不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020年6月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	目前未拥有任何与公司及其所控制的企业可能产生同业竞争的企业的股权，未在任何与公司及其所控制的企业可能产生同业竞争的企业拥有任何权益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月10日	-	挂牌	资金占用承诺	企业目前不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形。	正在履行中
董监高	2020年6月10日	-	挂牌	关联交易的承诺	将不利用职务的便利或对公司的影响力影响公司的独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性；对于确有必要且无法回避的关联交易，在不与法律、法规及公司的相关规定相抵触的前提下，时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规和公司规定的有关程序。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月10日	-	挂牌	为员工缴纳社会保险及	若本公司因为员工缴纳的各项社会保险及住房公积金不符合	正在履行中

				住房公积金	规定而承担任何滞纳金、罚款或损失，本公司实际控制人均承诺承担相关连带责任，为本公司补缴各项社会保险及住房公积金，承担任何滞纳金、罚款等一切可能给本公司造成的损失。	
--	--	--	--	-------	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	银行承兑汇票保证金	6,933,121.05	4.57%	银行承兑汇票保证金
货币资金	流动资产	银行融资质押保证金	6,927,992.66	4.57%	2023 年 10 月 19 日,本公司与中国银行股份有限公司顺德分行（以下简称中国银行顺德分行）签订编号为 GDK134830120230201《流动资金借款合同》和编号为 GZY134830120230036《最高额质押合同》。将本公司拥有的三项知识产权作为质押物（1、一种便携式的节能环保冷柜，专利号：ZL2021204843473；2、一种环保节能冷柜的自动除霜装置，专利号：ZL2021204749058；3、一种多功能的冷链保鲜用分隔板，专利号：ZL2021204749255），截止 2023 年 12 月 31 日，相关贷款已还清。
固定资产-房屋建筑物	非流动资产	抵押	4,276,858.98	2.82%	2019年3月15日，本公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司大良支行（以下简称顺德农商行大良支行）签订编号为
无形资产-土地使用权	非流动资产	抵押	4,926,642.67	3.25%	DS101061201900026《抵押授信额度协议》和编号为 SD101061201900056《最高额抵

					押担保合同》。将本公司拥有的位于佛山市顺德区大良街道办事处五沙居委会顺德科技工业园新辉路22 号房地产作为抵押物，顺德农商行大良支行为本公司提供最高为人民币13,225.00 万元授信额度，在授信额度范围内为本公司提供包括但不限于贷款、项目融资、贸易融资、贴现、透支、保理、拆借、回购、贷款承诺、保证、信用证、票据承兑等各类业务，有效期为2019年2月15日至2024年2月15日止。
总计	-	-	23,064,615.36	15.20%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司目前各项资产的权利受限，主要是为公司获得银行资金支持而产生，对公司具有积极影响，公司各项资产使用正常。

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	0	30,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	23,775,000	79.25%	0	23,775,000	79.25%
	董事、监事、高管	3,750,000	12.50%	0	3,750,000	12.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

☐适用
 ☒不适用

(二)
 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	卢永昌	14,400,000	0	14,400,000	48.00%	14,400,000	0	0	0
2	卢显昌	9,375,000	0	9,375,000	31.25%	9,375,000	0	0	0
3	何永红	3,750,000	0	3,750,000	12.50%	3,750,000	0	0	
4	佛山市利胜企业管理合伙企业（有限合伙）	2,475,000	0	2,475,000	8.25%	2,475,000	0	0	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	30,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：卢永昌与卢显昌系兄弟关系，卢显昌为利胜合伙企业执行事务合伙人。

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

不存在控股股东

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为卢永昌、卢显昌。

卢永昌，董事长，男，1956年09月出生，中国国籍，澳大利亚永久居留权，小学学历。1980年2月至1997年6月，就职于佛山市顺德区勒流镇裕冲施工队，担任业务经理；1997年7月至2003年12月，就职于顺德市敦煌娱乐城有限公司，担任执行董事，2000年9月至今，就职于广东立德建设监理有限公司，担任监事；2003年2月至2016年8月，就职于佛山市顺德区春晖古建园林工程有限公司，担任监事；2003年2月至今，就职于广东道勤项目管理咨询有限公司，担任监事；2015年3月至2018年6月，就职于广东优尼拜尔商贸有限公司，担任监事；1998年11月至2019年12月，就职于三胜有限公司，历任董事长职务；2019年12月至今担任董事、董事长。

卢显昌，副董事长、总经理，男，1961年01月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1986年9月至1987年2月，顺德农机学校电力电工进修；1988年9月至1989年1月，中山大学制冷专业进修；2011年4月至2012年1月，复旦大学管理学院进修。1980年7月至1995年10月，个体户；1995年11月至2003年10月，顺德市三胜贸易有限公司，任总经理；1998年11月至2019年12月，就职于三胜有限，历任公司董事、总经理等职务；2019年12月至今担任董事、副董事长、总经理。

报告期内公司实际控制人未发生变更。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（六） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（七） 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 22 日	3.50	0	0
合计	3.50	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	6.70	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				
卢永昌	董事长	男	1956 年 9 月	2022 年 12 月 23 日	2025 年 12 月 22 日	14,400,000	0	14,400,000	48.00%
卢显昌	副董事长、总经理	男	1961 年 1 月	2022 年 12 月 23 日	2025 年 12 月 22 日	9,375,000	0	9,375,000	31.25%
何永红	董事、副总经理	男	1965 年 1 月	2022 年 12 月 23 日	2025 年 12 月 22 日	3,750,000	0	3,750,000	12.5%
郭齐传	董事	男	1973 年 6 月	2022 年 12 月 23 日	2025 年 12 月 22 日	0	0	0	0%
霍惠燕	董事、财务总监、董事会秘书	女	1966 年 1 月	2022 年 12 月 23 日	2025 年 12 月 22 日	0	0	0	0%
黄锦荣	监事会主席	男	1942 年 2 月	2022 年 12 月 23 日	2025 年 12 月 22 日	0	0	0	0%
安红霞	职工代表监事	女	1978 年 8 月	2022 年 12 月 23 日	2025 年 12 月 22 日	0	0	0	0%
康英梅	监事	女	1972 年 10 月	2022 年 12 月 23 日	2025 年 12 月 22 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

卢永昌与卢显昌系兄弟关系，卢显昌为利胜合伙企业执行事务合伙人。

(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	30	0	1	29
生产人员	253	29	22	260
财务人员	7	0	1	6
行政人员	33	6	1	38
销售人员	8	2	0	10
员工总计	331	37	25	343

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	12	17
专科	37	39
专科以下	280	285
员工总计	331	343

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

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。公司根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等有关法律、法规的规定，实行劳动合同制。除依照法律、法规的规定，退休返聘人员签署退休劳务协议外（公司承担费用的离退休职工人数是8人），其余职工的聘用均签署劳动合同。

培训计划：（1）人力资源部每年12月初向各部门发出培训需求调查，各职能部门根据本部门的实际情况提出本部门的年度培训需求，经上级领导审核后于12月25日前交到人力资源部。

（2）人力资源部汇总各部门的培训需求，综合分析后编制下年度的《年度培训计划》，报主管副总经理审批后下发各部门。

(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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否

报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否
-------------	--

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规要求，不断完善公司法人治理结构、建立管理制度、规范公司运作。目前在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《财务会计管理制度》、《重大事项决策制度》、《防范控股股东及其他关联方占用公司资金管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期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

公司在业务、资产、人员、财务、机构坚持独立原则。

业务独立：公司拥有独立完整的财务系统，拥有与经营相适应的工作人员、组织机构及经营场所，具有独立自主的经营能力。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

资产独立：公司资产独立完整、权属清晰，拥有与经营有关的资产，拥有开展业务所需的资质、技术、场所和必要的设备设施。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

人员独立：公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》等相关规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

机构独立：公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与股东、实际控制

人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司重要事项均严格按照《公司章程》及相关法律法规程序进行。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2024]0011013638 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	史金霞	袁瑞彩
	5 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	
审 计 报 告		
大华审字[2024]0011013638号		
广东三胜电器股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		
我们审计了广东三胜电器股份有限公司(以下简称三胜公司)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了三胜公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的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，我们独立于三胜公司，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		
三胜公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 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

三胜公司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，三胜公司管理层负责评估三胜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三胜公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三胜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，就可能导致对三胜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告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三胜公司不能持续经营。

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。

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：袁瑞彩

中国注册会计师：史金霞

中国·北京

二〇二四年四月二十三

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	27,563,247.90	25,612,290.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	15,538,789.21	10,014,001.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 3	6,595,753.51	9,655,612.50
应收款项融资			
预付款项	注释 4	1,430,587.58	695,037.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	4,130,953.83	1,685,076.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	25,512,714.77	23,000,744.86
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			
流动资产合计		80,772,046.80	70,662,763.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	注释 7	10,135,805.51	11,232,195.75
在建工程	注释 8	53,540,643.06	17,004,825.64

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 9	4,926,642.67	5,083,044.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 10	1,266,997.06	1,647,421.07
递延所得税资产	注释 11	341,664.09	402,128.08
其他非流动资产	注释 12	776,250.00	948,060.40
非流动资产合计		70,988,002.39	36,317,675.01
资产总计		151,760,049.19	106,980,438.60
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	注释 13	6,927,992.66	
衍生金融负债			
应付票据	注释 14	23,110,403.47	15,928,392.75
应付账款	注释 15	20,161,969.86	15,412,859.37
预收款项			
合同负债	注释 16	8,586,580.83	3,750,923.87
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	注释 17	5,434,337.56	4,785,979.36
应交税费	注释 18	691,928.84	1,581,728.33
其他应付款	注释 19	19,852,500.00	10,253,900.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	注释 20	121,385.83	212,937.58
流动负债合计		84,887,099.05	51,926,721.26
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	注释 11	98,474.65	
其他非流动负债			
非流动负债合计		98,474.65	
负债合计		84,985,573.70	51,926,721.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 21	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 22	7,623,708.62	6,865,217.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 23	6,715,076.68	4,568,849.95
一般风险准备			
未分配利润	注释 24	22,435,690.19	13,619,649.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		66,774,475.49	55,053,717.34
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		66,774,475.49	55,053,717.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		151,760,049.19	106,980,438.60

法定代表人：卢显昌

主管会计工作负责人：霍惠燕

会计机构负责人：王利平

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		207,889,865.34	228,839,085.51
其中：营业收入	注释 25	207,889,865.34	228,839,085.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		183,472,310.77	202,908,554.62
其中：营业成本	注释 25	156,883,206.90	178,302,571.80
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	注释 26	1,444,965.89	1,846,514.03
销售费用	注释 27	7,290,184.27	6,009,600.33
管理费用	注释 28	10,537,694.14	10,423,299.71
研发费用	注释 29	8,128,716.65	8,375,879.20
财务费用	注释 30	-812,457.08	-2,049,310.45
其中：利息费用		14,578.01	
利息收入		201,208.29	426,803.26
加：其他收益	注释 31	434,177.42	2,159,695.54
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 32	266,631.88	
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）	注释 33	642,497.67	14,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 34	101,204.20	108,019.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 35	-527,914.88	-80,483.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,334,150.86	28,131,761.73
加：营业外收入	注释 36	77,331.17	64,684.98
减：营业外支出	注释 37	1345639.14	1,183,004.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,065,842.89	27,013,442.21
减：所得税费用	注释 38	2,603,575.63	2,889,009.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,462,267.26	24,124,432.84
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）		21,462,267.26	24,124,432.84
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,462,267.26	24,124,432.84
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		21,462,267.26	24,124,432.84
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.72	0.80
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.72	0.80

法定代表人：卢显昌

主管会计工作负责人：霍惠燕

会计机构负责人：王利平

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		217,597,190.82	222,122,778.25
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		16,782,696.07	21,015,030.64
收到其他与经营活动有关的现金	注释 39	1,157,027.07	3,643,905.25
经营活动现金流入小计		235,536,913.96	246,781,714.14
购买商品、接受劳务支付的现金		141,709,856.59	184,169,153.58

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		36,085,574.633	37,963,163.41
支付的各项税费		5,397,145.71	3,962,688.26
支付其他与经营活动有关的现金	注释 39	9,401,354.26	10,049,501.69
经营活动现金流出小计		192,593,931.19	236,144,506.94
经营活动产生的现金流量净额		42,942,982.77	10,637,207.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,118,125.03	
取得投资收益收到的现金		266,631.88	
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	注释 39		20,000,000.00
投资活动现金流入小计		8,384,756.91	20,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,119,372.21	17,536,921.46
投资支付的现金		13,000,000.00	10,000,001.00
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			
投资活动现金流出小计		56,119,372.21	27,536,922.46
投资活动产生的现金流量净额		-47,734,615.30	-7,536,922.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,205,805.64	100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 39	9,600,000.00	13,117,861.92
筹资活动现金流入小计		18,805,805.64	13,217,861.92
偿还债务支付的现金		2,277,812.98	2,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,514,578.01	15,569,789.04
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	注释 39	9,144,403.38	
筹资活动现金流出小计		21,936,794.37	17,669,789.04
筹资活动产生的现金流量净额		-3,130,988.73	-4,451,927.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		790,982.58	333,976.80
五、现金及现金等价物净增加额		-7,131,638.68	-1,017,665.58

加：期初现金及现金等价物余额		20,833,772.87	21,851,438.45
六、期末现金及现金等价物余额		13,702,134.19	20,833,772.87

法定代表人：卢显昌

主管会计工作负责人：霍惠燕

会计机构负责人：王利平

(四) 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	30,000,000.00				6,865,217.73				4,568,849.95		13,619,649.66		55,053,717.34
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	30,000,000.00				6,865,217.73				4,568,849.95		13,619,649.66		55,053,717.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					758,490.89				2,146,226.73		8,816,040.53		11,720,758.15
（一）综合收益总额											21,462,267.26		21,462,267.26
（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									2,146,226.73		-12,646,226.73		-10,500,000.00

1. 提取盈余公积									2,146,226.73		-2,146,226.73		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,500,000.00		-10,500,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					758,490.89								758,490.89
四、本年期末余额	30,000,000.00				7,623,708.62				6,715,076.68		22,435,690.19		66,774,475.49

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	10,000,000.00				26,751,124.71				2,156,406.67		7,407,660.10		46,315,191.48
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	10,000,000.00				26,751,124.71				2,156,406.67		7,407,660.10		46,315,191.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00				-19,885,906.98				2,412,443.28		6,211,989.56		8,738,525.86
（一）综合收益总额											24,124,432.84		24,124,432.84
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													2,638,878.50
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									2,412,443.28		-17,912,443.28		-15,500,000.00
1. 提取盈余公积									2,412,443.28		-2,412,443.28		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,500,000.00		-15,500,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	20,000,000.00				-20,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	20,000,000.00				-20,000,000.00								
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					114,093.02								114,093.02
四、本年期末余额	30,000,000.00				6,865,217.73				4,568,849.95		13,619,649.66		55,053,717.34

法定代表人：卢显昌

主管会计工作负责人：霍惠燕

会计机构负责人：王利平

广东三胜电器股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、 公司基本情况**(一) 公司注册地、组织形式和总部地址**

广东三胜电器股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为佛山市顺德区三胜家电制造有限公司，成立于 1998 年 11 月 11 日。2019 年 11 月 14 日，根据本公司股东会决议、发起人协议和公司章程的规定，公司以 2019 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司。

本公司于 2020 年 9 月 21 日取得全国中小企业股份转让系统有限公司文件《关于同意广东三胜电器股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2020]3075 号）。本公司股票代码：873517。

经过历次增资及股权变更后，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司股本总数 3,000 万股，注册资本为人民币 3,000.00 万元。

本公司现持有佛山市顺德区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 914406067080796315 的营业执照，公司性质：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)
注册地址：佛山市顺德区大良街道五沙新辉路 22 号；法定代表人：卢显昌。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

生产经营电器及配件，电子原件，电子器件；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。

本公司属家电制造行业，主要产品为：冷冻（藏）展示柜。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 23 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础**(一) 财务报表的编制基础**

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 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或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注三/（十四））、应收款项坏账准备计提的方法（附注三/（十）、（十一）、（十二）、十三）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三/（十六）、（二十））、收入的确认时点（附注三/（二十六））等。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	本期单项计提坏账准备金额≥10 万元人民币的应收款项
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	本期坏账准备收回或转回金额≥10 万元人民币的应收款项
本期重要的应收款项核销	本期核销金额≥10 万元人民币的应收款项
重要的在建工程	本期单项发生额或期末余额≥1000 万元人民币的在建工程

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(九) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，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，当且仅当本公司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。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对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。当该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中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该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中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1） 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2） 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司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。除非由本公司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，本公司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。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，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) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金

融负债)。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与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）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下

列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较

低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司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、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：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；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力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。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司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) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	出票人为企业，信用评级较金融机构而言相对较低，可能存在票据违约的情况，存在一定的信用损失风险	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

计提方法

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收票据预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1 至 2 年	20
2 至 3 年	50
3 年以上	100

应收票据账龄按自款项实际发生的月份起算进行计算。

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收销售商品款项	根据款项性质划分	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

确定组合的依据：

本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

计提方法：

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1—2 年	20
2—3 年	50
3 年以上	100

应收账款账龄按自款项实际发生的月份起算进行计算。

(十二) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（九）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信

用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	本组合为“6+9”银行出具的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，预期无信用损失

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收款项	根据款项性质划分	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
无风险组合	应收出口退税款、代垫社保公积金	不计提预期信用损失

确定组合的依据：

本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项

计提方法：

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1—2 年	20
2—3 年	50
3 年以上	100

其他应收款账龄按自款项实际发生的月份起算进行计算。

(十四) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

（2） 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3） 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法/分期摊销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十五） 合同资产

本公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6. 金融工具减值。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- (1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- (4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	10.00	4.50
机器设备	平均年限法	5-10	10.00	9.00-18.00
运输工具	平均年限法	5-10	10.00	9.00-18.00
办公设备及其他	平均年限法	3-5	10.00	18.00-30.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十一）长期资产减值。

（4） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十七） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十一）长期资产减值。

（十八） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停

止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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按每月月末平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）使用权资产

本公司对使用权资产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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十一）长期资产减值。

(二十) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	根据土地使用证法定年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产

为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十一）长期资产减值。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

（二十一） 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

(二十二) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用以及自行制作调试的模具。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
厂房改造支出	5 年	依据更新周期
经营用软件	3 年	依据收益周期
生产模具	3 年	依据产品市场周期

(二十三) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十四) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的

退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（二十五） 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十六） 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商

品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

公司业务为生产、销售冷冻（藏）展示柜，属于在某一时点履行的履约义务，主要分为出口业务和国内业务。

- （1）出口业务以产品报关离港装船时作为收入确认的时点；
- （2）国内业务以产品发出客户确认签收作为收入确认的时点。

(二十七) 政府补助

1. 类型

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

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	直属专项补贴，如财政贴息等

采用净额法核算的政府补助类别	除采用净额法核算的政府补助之外的其他政府补助
----------------	------------------------

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

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的差额（暂时性差异）计算确认。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时

间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十九） 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 经营租赁会计处理

经营租入资产

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

（三十） 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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，确认由此产生的递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

(三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	(1)
本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理”	(2)

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司不存在将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的事项，不存在追溯调整 2022 年度及期初数据的情况。

故执行解释 16 号对本公司财务报表无影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行（“施行日”）解释 17 号。本公司自施行日起执行解释 17 号，执行解释 17 号对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠政策及依据

1、本公司收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为: GR202344003111, 认定有效期为三年), 发证日期: 2023 年 12 月 28 日, 有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策, 本公司自 2023 年至 2025 年连续三年可享受国家关于高新技术企业所得税优惠政策, 2023 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2、根据《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》 财税〔2019〕22 号第二条, 本公司招用建档立卡贫困人口就业, 可享受依次扣减当年实际应缴纳的增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税的优惠政策。

3、根据《财政部税务总局退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》, 本公司招用退役士兵, 可享受依次扣减当年实际应缴纳的增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和个人所得税的税收优惠政策。

五、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 期末指 2023 年 12 月 31 日, 期初指 2023 年 1 月 1 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,732.09	4,880.35
银行存款	13,689,985.53	20,828,892.52
其他货币资金	13,861,530.28	4,778,517.83
合计	27,563,247.90	25,612,290.70
其中: 存放在境外的款项总额	---	---

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	6,933,121.05	4,778,517.83
中行融资保证金	6,927,992.66	---
合计	13,861,113.71	4,778,517.83

截至 2023 年 12 月 31 日止, 本公司以人民币 6,927,992.66 元作为保证金, 取得中国银行顺德分行短期借款, 详见本附注注释 13。

本公司编制现金流量表时, 已将上述受限资金从期末现金及现金等价物余额中扣除。

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	15,538,789.21	10,014,001.00
其中：中金财富理财产品	14,970,444.59	10,014,001.00
远期外汇合约组合	568,344.62	---
合计	15,538,789.21	10,014,001.00

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,938,960.88	10,163,802.63
1-2 年	4,675.84	---
小计	6,943,636.72	10,163,802.63
减：坏账准备	347,883.21	508,190.13
合计	6,595,753.51	9,655,612.50

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	6,943,636.72	100.00	347,883.21	5.01	6,595,753.51
其中：应收销售商品款项	6,943,636.72	100.00	347,883.21	5.01	6,595,753.51
合计	6,943,636.72	100.00	347,883.21	5.01	6,595,753.51

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	10,163,802.63	100.00	508,190.13	5.00	9,655,612.50
其中：应收销售商品款项	10,163,802.63	100.00	508,190.13	5.00	9,655,612.50
合计	10,163,802.63	100.00	508,190.13	5.00	9,655,612.50

3. 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,938,960.88	346,948.04	5.00
1-2 年	4,675.84	935.17	20.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	6,943,636.72	347,883.21	5.01

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	508,190.13	---	160,306.92	---	---	347,883.21
其中：应收销售商品款项	508,190.13	---	160,306.92	---	---	347,883.21

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额比例（%）	已计提应收账款坏账准备余额
METRO SOURCING INTERNATIONAL LTD	2,970,604.68	42.78%	148,530.23
PROCOOL REFRIGERATION LIMITED	1,043,863.48	15.03%	52,193.17
STAYCOLD EXPORT LIMITED	602,314.79	8.67%	30,115.74
SCANDOMESTIC A/S	656,211.38	9.45%	32,810.57
SPANGENBERG INTERNATIONAL B.V.	624,140.98	8.99%	31,207.05
合计	5,897,135.31	84.93%	294,856.77

报告期末应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方款项。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,430,587.58	100.00	695,037.57	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例（%）	预付款时间	未结算原因
江苏省精创电气股份有限公司	908,123.31	63.48%	1 年以内	合同尚未履行完毕
广东本硕科技有限公司	110,120.00	7.70%	1 年以内	合同尚未履行完毕
深圳天祥质量技术服务有限公司广州分公司	76,289.00	5.33%	1 年以内	合同尚未履行完毕
北京中联国际展览有限公司	50,000.00	3.50%	1 年以内	合同尚未履行完毕
佛山市南海区辉派门窗厂	49,266.60	3.44%	1 年以内	合同尚未履行完毕

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
合计	1,193,798.91	83.45%		

报告期末预付款项中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	4,130,953.83	1,685,076.96
合计	4,130,953.83	1,685,076.96

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,097,203.83	1,609,224.24
1—2 年	41,000.00	---
2—3 年	---	163,455.45
3 年以上	185,455.45	46,000.00
小计	4,323,659.28	1,818,679.69
减：坏账准备	192,705.45	133,602.73
合计	4,130,953.83	1,685,076.96

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款	126,000.00	163,500.00
应收代垫款项	384,934.45	372,731.85
出口退税款	3,812,724.83	1,282,447.84
小计	4,323,659.28	1,818,679.69
减：坏账准备	192,705.45	133,602.73
合计	4,130,953.83	1,685,076.96

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	4,323,659.28	100.00	192,705.45	4.46	4,130,953.83
其中：账龄组合	289,455.45	6.69	192,705.45	66.58	96,750.00

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
无风险组合	4,034,203.83	93.31	---	---	4,034,203.83
合计	4,323,659.28	100.00	192,705.45	4.46	4,130,953.83

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	1,818,679.69	100.00	133,602.73	7.35	1,685,076.96
其中：账龄组合	326,955.45	17.98	133,602.73	40.86	193,352.72
无风险组合	1,491,724.24	82.02	---	---	1,491,724.24
合计	1,818,679.69	100.00	133,602.73	7.35	1,685,076.96

4. 按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	63,000.00	3,150.00	5.00
1—2 年	41,000.00	4,100.00	10.00
2—3 年	---	---	---
3 年以上	185,455.45	185,455.45	100.00
合计	289,455.45	192,705.45	66.58

(2) 无风险组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收出口退税	3,812,724.83	---	---
社保费\住房公积金	221,479.00	---	---
合计	4,034,203.83	---	---

5. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	133,602.73	---	---	133,602.73
期初余额在本期	133,602.73	---	---	133,602.73
本期计提	59,102.72	---	---	59,102.72

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	192,705.45	---	---	192,705.45

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市顺德区国家税务局	应收出口退税	3,812,724.83	1 年以内	88.18	---
欧阳国贤	应收代垫款项	163,455.45	3 年以上	3.78	163,455.45
社保费	应收代垫款项	151,279.00	1 年以内	3.50	---
住房公积金	应收代垫款项	70,200.00	1 年以内	1.62	---
杨太伦	个人借款	44,000.00	1 年以内	1.02	2,200.00
合计		4,241,659.28		98.10	165,655.45

报告期末其他应收款中不存在应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股东的款项和其他关联方款项。

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,484,063.21	1,361,421.60	11,122,641.61	10,921,971.87	1,699,253.48	9,222,718.39
在产品	3,445,486.91	---	3,445,486.91	3,230,981.23	---	3,230,981.23
自制半成品	1,333,984.19	4,876.69	1,329,107.50	1,171,245.98	80,483.93	1,090,762.05
库存商品	6,804,173.76	370,873.66	6,433,300.10	6,730,656.06	259,323.58	6,471,332.48
发出商品	3,115,656.97	---	3,115,656.97	2,984,950.71	---	2,984,950.71
委托加工物资	66,521.68	---	66,521.68	---	---	---
合计	27,249,886.72	1,737,171.95	25,512,714.77	25,039,805.85	2,039,060.99	23,000,744.86

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,699,253.48	407,023.06	---	---	744,854.94	---	1,361,421.60
自制半成品	80,483.93	---	---	37,676.97	37,930.27	---	4,876.69
库存商品	259,323.58	158,568.79	---	---	47,018.71	---	370,873.66
合计	2,039,060.99	565,591.85	---	37,676.97	829,803.92	---	1,737,171.95

存货跌价准备及合同履约成本减值准备说明：

确定可变现净值的具体依据：相关产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值；

转回的原因：以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值；

转销的原因：本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出。

注释7. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	18,679,467.77	6,889,402.65	3,335,424.22	2,713,504.59	31,617,799.23
2. 本期增加金额	---	678,372.77	22,831.86	24,424.77	725,629.40
重分类	---	12,443.56	---	---	12,443.56
购置	---	665,929.21	22,831.86	24,424.77	713,185.84
3. 本期减少金额	---	20,177.00	12,443.56	73,504.28	106,124.84
重分类	---	---	12,443.56	---	12,443.56
处置或报废	---	20,177.00	---	73,504.28	93,681.28
4. 期末余额	18,679,467.77	7,547,598.42	3,345,812.52	2,664,425.08	32,237,303.79
二. 累计折旧					
1. 期初余额	13,562,032.49	2,819,527.25	2,491,428.49	1,512,615.25	20,385,603.48
2. 本期增加金额	840,576.30	814,609.07	65,808.18	69,109.58	1,790,103.13
重分类	---	3,733.05	---	---	3,733.05
本期计提	840,576.30	810,876.02	65,808.18	69,109.58	1,786,370.08
3. 本期减少金额	---	2,800.06	3,733.05	67,675.22	74,208.33
重分类	---	---	3,733.05	---	3,733.05
处置或报废	---	2,800.06	---	67,675.22	70,475.28
4. 期末余额	14,402,608.79	3,631,336.26	2,553,503.62	1,514,049.61	22,101,498.28
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	4,276,858.98	3,916,262.16	792,308.90	1,150,375.47	10,135,805.51

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
2. 期初账面价值	5,117,435.28	4,069,875.40	843,995.73	1,200,889.34	11,232,195.75

1、截至 2023 年 12 月 31 日，本公司抵押的房屋及建筑物情况详见附注五、注释 41 所述。

2、截至 2023 年 12 月 31 日，本公司固定资产不存在减值迹象，故未计提相关减值准备。

注释8. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期厂房扩建	51,403,392.44	---	51,403,392.44	17,004,825.64	---	17,004,825.64
电梯安装	2,137,250.62	---	2,137,250.62	---	---	---
合计	53,540,643.06	---	53,540,643.06	17,004,825.64	---	17,004,825.64

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
二期厂房扩建	17,004,825.64	34,398,566.80	---	---	51,403,392.44

注释9. 无形资产

项 目	土地使用权
一. 账面原值	
1. 期初余额	7,820,068.00
2. 本期增加金额	---
3. 本期减少金额	---
4. 期末余额	7,820,068.00
二. 累计摊销	
1. 期初余额	2,737,023.93
2. 本期增加金额	156,401.40
本期计提	156,401.40
3. 本期减少金额	---
4. 期末余额	2,893,425.33
三. 减值准备	
1. 期初余额	---
2. 本期增加金额	---

项 目	土地使用权
3. 本期减少金额	---
4. 期末余额	---
四. 账面价值	
1. 期末余额	4,926,642.67
2. 期初余额	5,083,044.07

1、截至 2023 年 12 月 31 日，本公司抵押的土地使用权情况详见附注五、注释 41 所述。

2、截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无形资产不存在减值迹象，故未计提相关减值准备。

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房改造	467,121.10	---	295,023.85	---	172,097.25
经营用软件	1,036,266.45	1,425,751.45	1,397,462.24	---	1,064,555.66
生产模具	144,033.52	---	113,689.37	---	30,344.15
合计	1,647,421.07	1,425,751.45	1,806,175.46	---	1,266,997.06

注释11. 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	540,588.66	81,088.30	641,792.86	96,268.93
存货跌价准备	1,737,171.95	260,575.79	2,039,060.99	305,859.15
合计	2,277,760.61	341,664.09	2,680,853.85	402,128.08

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	656,497.67	98,474.65	---	---

注释12. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	776,250.00	---	776,250.00	948,060.40	---	948,060.40

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	6,927,992.66	---

本公司以人民币 6,927,992.66 作为质押保证金，于 2023 年 10 月向中国银行股份有限公司顺德分行申请新西兰元两项融资，金额分别为 NZD801,517.91、NZD810,661.73，以放款当日汇率折合人民币共 6,927,992.66 元。融资期限为一年，贷款利率分别为 4.981920%、5.007707%。

注释14. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,110,403.47	15,928,392.75

期末应付票据中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方票据。

注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	19,725,042.48	12,307,425.01
应付工程款	---	2,194,396.68
应付运费及出口费用	318,865.38	835,217.68
应付员工餐费	118,062.00	75,820.00
合计	20,161,969.86	15,412,859.37

报告期内各期末应付账款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，应付其他关联方款项，详见附注八、（三）所述。

注释16. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	8,586,580.83	3,750,923.87

注释17. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,785,979.36	34,335,317.98	33,686,959.78	5,434,337.56
离职后福利-设定提存计划	---	2,399,640.85	2,399,640.85	---
辞退福利	---	99,000.00	99,000.00	---
合计	4,785,979.36	36,833,958.83	36,185,600.63	5,434,337.56

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,772,565.36	30,993,688.84	30,344,304.64	5,421,949.56
职工福利费	---	1,407,351.91	1,407,351.91	---
社会保险费	---	1,005,972.97	1,005,972.97	---
其中：基本医疗保险费	---	916,614.60	916,614.60	---
工伤保险费	---	89,358.37	89,358.37	---
住房公积金	---	777,050.00	777,050.00	---
工会经费	13,414.00	144,552.00	145,578.00	12,388.00
职工教育经费	---	6,702.26	6,702.26	---
合计	4,785,979.36	34,335,317.98	33,686,959.78	5,434,337.56

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	2,299,080.81	2,299,080.81	---
失业保险费	---	100,560.04	100,560.04	---
合计	---	2,399,640.85	2,399,640.85	---

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
应交增值税	80,186.53	130,670.72
企业所得税	450,675.28	1,168,860.15
城市维护建设税	45,516.00	141,365.81
教育费附加	23,406.86	62,813.93
地方教育附加	15,604.57	41,875.95
个人所得税	28,353.60	23,532.77
印花税	25,350.00	7,425.00
电器废旧基金	22,836.00	5,184.00
合计	691,928.84	1,581,728.33

注释19. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
股东资金拆入	19,852,500.00	10,252,500.00
尚未发放的代扣代缴手续费	---	1,400.00
合计	19,852,500.00	10,253,900.00

报告期末其他应付款项中存在其他应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项，详见附注八、（三）所述。

注释20. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	121,385.83	212,937.58

注释21. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
卢永昌	14,400,000.00	---	---	---	---	---	14,400,000.00
卢显昌	9,375,000.00	---	---	---	---	---	9,375,000.00
何永红	3,750,000.00	---	---	---	---	---	3,750,000.00
佛山市利胜企业管理合伙企业（有限合伙）	2,475,000.00	---	---	---	---	---	2,475,000.00
合计	30,000,000.00	---	---	---	---	---	30,000,000.00

注释22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,865,217.73	758,490.89	---	7,623,708.62

本期资本公积增加 758,490.89 元系公司向股东借入资金所计算的利息费用，用于公司二期厂房的建设。具体情况详见本报告八、（三）关联方交易所述。

注释23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,568,849.95	2,146,226.73	---	6,715,076.68

本期增加系根据公司法 and 公司章程的规定，按公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

注释24. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	17,948,193.18	13,166,548.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-4,328,543.52	-5,758,888.53
调整后期初未分配利润	13,619,649.66	7,407,660.10
加：本期归属于所有者的净利润	21,462,267.26	24,124,432.84
减：提取法定盈余公积	2,146,226.73	2,412,443.28
提取任意盈余公积	---	---
应付普通股股利	10,500,000.00	15,500,000.00
期末未分配利润	22,435,690.19	13,619,649.66

本公司普通股股利分配是依据 2023 年 5 月 22 日股东会决议，审议通过 2022 年年度权益

分派方案，以公司原有总股本 3,000.00 万股为基数，每 10 股派 3.50 元人民币现金，共计派发现金红利 1,050.00 万元。

注释25. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	206,931,832.65	155,972,256.24	227,194,298.33	177,175,850.13
其他业务	958,032.69	910,950.66	1,644,787.18	1,126,721.67
合计	207,889,865.34	156,883,206.90	228,839,085.51	178,302,571.80

2. 收入分类情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、商品类型		
冷冻（藏）展示柜	206,931,832.65	227,194,298.33
二、按经营地区分类		
国内	13,057,141.38	4,446,321.71
国外	193,874,691.27	222,747,976.62
合计	206,931,832.65	227,194,298.33
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	206,931,832.65	227,194,298.33
在某一时段内转让	---	---

3. 主营业务收入前五名

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
PROCOOL REFRIGERATION LIMITED	30,529,926.43	14.69
APEX REFRIGERATION EQUIPMENT LIMITED	15,270,198.30	7.35
STAYCOLD EXPORT LIMITED	14,857,865.36	7.15
METRO SOURCING INTERNATIONAL LTD	12,781,960.96	6.15
SCE DE LA RIVIERE	11,732,236.52	5.64
合计	85,172,187.57	40.97

注释26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	511,270.46	710,667.27
教育费附加	219,115.90	342,855.23
地方教育附加	146,077.28	185,066.93
房产税	234,194.25	234,194.25

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	229,458.00	229,458.00
印花税	104,850.00	144,272.35
合计	1,444,965.89	1,846,514.03

注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,388,729.50	1,286,569.31
报关费	3,152,270.38	2,237,653.16
办公费	443,181.63	446,692.22
市场推广费	2,306,002.76	2,011,844.43
其他	---	26,841.21
合计	7,290,184.27	6,009,600.33

注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,301,171.70	6,310,695.43
办公费	853,397.00	905,774.45
差旅费	296,318.82	170,934.88
业务招待费	240,222.24	222,676.06
资产折旧与摊销	1,552,688.19	1,578,814.98
咨询服务费	349,626.30	421,707.14
检验费	508,277.55	---
维修费	---	663,114.93
存货报废	254,978.57	---
其他	181,013.77	149,581.84
合计	10,537,694.14	10,423,299.71

注释29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,931,732.45	5,839,978.17
材料费	1,836,701.43	1,988,088.65
资产折旧与摊销	3,145.51	51,624.37
其他	357,137.26	496,188.01
合计	8,128,716.65	8,375,879.20

研发费用中其他主要系与研发相关的测试、检测等费用。

注释30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,578.01	---
减：利息收入	201,208.29	426,803.26
汇兑损益	-871,391.55	-1,819,736.27
银行手续费	245,564.75	197,229.08
合计	-812,457.08	-2,049,310.45

注释31. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	332,777.42	2,159,695.54
招用建档立卡贫困人口减征城建税	101,400.00	---
合计	434,177.42	2,159,695.54

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
股改镇街补贴	---	500,000.00	与收益相关
互联网标杆补贴	---	869,200.00	与收益相关
建设广州国际航运中心集装箱运输扶持资金	291,800.00	272,500.00	与收益相关
残疾人就业保障金	40,977.42	23,201.07	与收益相关
高新企业财政补贴	---	100,000.00	与收益相关
高新技术企业研发费用补贴	---	35,848.00	与收益相关
适岗补贴	---	279,446.47	与收益相关
其他补贴	---	79,500.00	与收益相关
合计	332,777.42	2,159,695.54	

注释32. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	266,631.88	---

注释33. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	642,497.67	14,000.00

注释34. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	101,204.20	108,019.23

注释35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-527,914.88	-80,483.93

注释36. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	77,331.17	64,684.98	77,331.17

注释37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,121,000.00	1,180,000.00	1,121,000.00
非流动资产毁损报废损失	23,206.00	3,000.00	23,206.00
劳动仲裁赔偿金	179,000.00	---	179,000.00
其他	22,433.14	4.50	22,433.14
合计	1,345,639.14	1,183,004.50	1,345,639.14

注释38. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,444,636.99	2,966,757.01
递延所得税费用	158,938.64	-77,747.64
合计	2,603,575.63	2,889,009.37

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	24,065,842.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,609,876.43
调整以前期间所得税的影响	-36,258.13
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	16,524.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	---
研发费用加计扣除	-966,583.40
所得税费用	2,603,575.63

注释39. 现金流量表附注

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	本期发生额	上期发生额
政府补助	332,777.42	2,159,695.54
利息收入	201,208.29	450,662.02
业务往来款及其他	623,041.36	1,033,547.69
合计	1,157,027.07	3,643,905.25

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
日常经营活动付现费用	75,586,32.44	8,451,789.95
捐赠支出	1,121,000.00	1,180,000.00
业务往来款及其他	721,721.82	417,711.74
合计	9,401,354.26	10,049,501.69

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回持有至到期定期存款	---	20,000,000.00

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	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票保证金	---	2,865,361.92
向股东拆借资金	9,600,000.00	10,252,500.00
合计	9,600,000.00	13,117,861.92

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	9,144,403.38	---

注释40. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	21,462,267.26	24,124,432.84
加：信用减值损失	-101,204.20	-108,019.23
资产减值准备	527,914.88	80,483.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,786,370.08	1,870,804.24

项目	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	---	---
无形资产摊销	156,401.40	156,401.40
长期待摊费用摊销	1,806,175.46	1,070,505.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	---	---
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	23,206.00	3,000.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-642,497.67	14,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	398,918.35	---
投资损失(收益以“-”号填列)	-266,631.88	---
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	60,463.99	77,747.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-98,474.65	---
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,210,080.87	11,516,561.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,363.69	5,276,872.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	20,060,518.31	-33,445,582.39
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	42,942,982.77	10,637,207.20
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	---	---
当期新增使用权资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	13,702,134.19	20,833,772.87
减：现金的期初余额	20,833,772.87	21,851,438.45
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-7,131,638.68	-1,017,665.58

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,702,134.19	20,833,772.87
其中：库存现金	11,732.09	4,880.35
可随时用于支付的银行存款	13,689,985.53	20,828,892.52
可随时用于支付的其他货币资金	416.57	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	13,702,134.19	20,833,772.87

注释41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	6,933,121.05	6,933,121.05	系银行承兑汇票保证金
货币资金	6,927,992.66	6,927,992.66	系银行融资质押保证金
固定资产-房屋建筑物	18,679,467.77	4,276,858.98	详见下述说明
无形资产-土地使用权	7,820,068.00	4,926,642.67	
合计	40,360,649.48	23,064,615.36	

(1) 2019年3月15日，本公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司大良支行（以下简称顺德农商行大良支行）签订编号为DS101061201900026《抵押授信额度协议》和编号为SD101061201900056《最高额抵押担保合同》。将本公司拥有的位于佛山市顺德区大良街道办事处五沙居委会顺德科技工业园新辉路22号房地产作为抵押物，顺德农商行大良支行为本公司提供最高为人民币13,225.00万元授信额度，在授信额度范围内为本公司提供包括但不限于贷款、项目融资、贸易融资、贴现、透支、保理、拆借、回购、贷款承诺、保证、信用证、票据承兑等各类业务，有效期为2019年2月15日至2024年2月15日止。

(2) 2023年10月19日，本公司与中国银行股份有限公司顺德分行（以下简称中国银行顺德分行）签订编号为GDK134830120230201《流动资金借款合同》和编号为GZY134830120230036《最高额质押合同》。将本公司拥有的三项知识产权作为质押物（1、一种便携式的节能环保冷柜，专利号：ZL2021204843473；2、一种节能环保冷柜的自动除霜装置，专利号：ZL2021204749058；3、一种多功能的冷链保鲜用分隔板，专利号：ZL2021204749255），截止2023年12月31日，相关贷款已还清。

注释42. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,975,553.27
其中：美元	702,493.86	7.0827	4,975,553.27
应收账款			3,306,246.36
其中：美元	466,805.93	7.0827	3,306,246.36
合同负债			6,825,339.06
其中：美元	963,663.44	7.0827	6,825,339.06

六、 政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助	其他收益	332,777.42	2,159,695.54	详见附注五注释31
计入财务费用的财政贴息	财务费用	---	73,305.00	

七、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款和其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	27,563,247.90	27,563,247.90	27,563,247.90	---	---	---
应收账款	6,595,753.51	6,943,636.72	6,943,636.72	---	---	---
其他应收款	4,130,953.83	4,323,659.28	4,323,659.28	---	---	---
其他流动资产	---	---	---	---	---	---
金融资产小计	38,289,955.24	38,830,543.90	38,830,543.90	---	---	---
应付票据	23,110,403.47	23,110,403.47	23,110,403.47	---	---	---
应付账款	20,161,969.86	20,161,969.86	20,161,969.86	---	---	---

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
短期借款	6,927,992.66	6,927,992.66	6,927,992.66	---	---	---
金融负债小计	50,200,365.99	50,200,365.99	50,200,365.99	---	---	---

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	25,612,290.70	25,612,290.70	25,612,290.70	---	---	---
应收账款	9,655,612.50	10,163,802.63	10,163,802.63	---	---	---
其他应收款	1,685,076.96	1,818,679.69	1,818,679.69	---	---	---
其他流动资产	---	---	---	---	---	---
金融资产小计	36,952,980.16	37,594,773.02	37,594,773.02	---	---	---
应付票据	15,928,392.75	15,928,392.75	15,928,392.75	---	---	---
应付账款	15,412,859.37	15,412,859.37	15,412,859.37	---	---	---
短期借款	---	---	---	---	---	---
金融负债小计	31,341,252.12	31,341,252.12	31,341,252.12	---	---	---

3. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的销售业务 97%以上来源于境外，主要以美元结算。本公司已确认的外币资产及未来的外币交易（外币资产及外币交易的计价货币主要为美元）存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约方式来达到规避汇率风险的目的。

本报告期公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下：

类别	签约日期	交收日期	约定远期汇率	买入币种	买入金额
掉期结售汇	2023-10-13	2024-10-11	7.0546	USD	500,000.00
远期外汇买卖	2023-10-13	2024-10-11	0.5939	NZD	841,892.57
掉期结售汇	2023-10-24	2024-10-24	7.0501	USD	500,000.00
远期外汇买卖	2023-10-24	2024-10-24	0.5869	NZD	851,933.89

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响。

八、 关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系	2023年12月31日持股比例（%）	
		直接持股	间接持股
卢永昌	公司股东，董事长	48.00	---
卢显昌	公司股东，法定代表人，副董事长，总经理	31.25	0.165

说明 1：以上两位股东系兄弟关系、为一致行动人，本公司共同实际控制人。

说明 2：卢显昌通过佛山市利胜企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司股权。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
佛山市顺德区慧盈电器有限公司	公司股东、董事、副总经理何永红控制的公司，公司董事郭齐传持有 20%的股份并担任该公司监事
何永红	董事、副总经理、持有公司 12.5%的股份

说明：本附注只披露存在关联交易的关联方情况。

(三) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市顺德区慧盈电器有限公司	采购原料	7,378,971.64	10,396,632.07
佛山市顺德区顺大烹饪文化传播有限公司	接受餐饮服务	---	1,036,489.20

2. 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日
卢显昌	600,000.00	2022 年 9 月 1 日	2025 年 8 月 31 日
	3,300,000.00	2022 年 10 月 11 日	2025 年 8 月 31 日
	3,300,000.00	2023 年 6 月 6 日	2024 年 6 月 5 日
何永红	1,312,500.00	2022 年 10 月 11 日	2025 年 10 月 10 日
	1,300,000.00	2023 年 6 月 6 日	2024 年 6 月 5 日
卢永昌	5,040,000.00	2022 年 10 月 11 日	2025 年 10 月 10 日

关联方	拆入金额	起始日	到期日
	5,000,000.00	2023年6月6日	2024年6月5日
合计	19,852,500.00		

关联方拆入资金说明：上述向关联方拆入资金用于本公司二期厂房扩建。

3. 关联方应收应付款项

本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	佛山市顺德区慧盈电器有限公司	943,288.13	597,697.40
其他应付款			
	卢显昌	7,200,000.00	3,900,000.00
	何永红	2,612,500.00	1,312,500.00
	卢永昌	10,040,000.00	5,040,000.00
	合计	19,852,500.00	10,252,500.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

2024年4月23日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于2023年年度利润分配的议案》，公司目前总股本为30,000,000股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，向全体股东每10股派发现金股利6.70元（含税），共计派发现金红利20,100,000.00元，剩余未分配利润结转以后年度分配。本议案获本次董事会会议通过后将提交公司2023年年度股东大会审议。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

除上述利润分配事项外，截至本财务报告日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-23,206.00	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	332,777.42	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	---	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
委托他人投资或管理资产的损益	909,129.55	
对外委托贷款取得的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	---	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
非货币性资产交换损益	---	
债务重组损益	---	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	---	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	---	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	---	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
交易价格显失公允的交易产生的收益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,245,101.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
减：所得税影响额	-3,960.15	
合计	-22,440.85	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	35.97	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36.01	0.72	0.72

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	2023 年度	2022 年度	变动比率(%)	主要变动原因
交易性金融资产	15,538,789.21	10,014,001.00	55.17	本期新增短期理财投资

报表项目	2023 年度	2022 年度	变动比率 (%)	主要变动原因
预付账款	1,430,587.58	695,037.57	105.83	主要系参与供应商预付款优惠活动
其他应收款	4,130,953.83	1,685,076.96	145.15	主要系本期补提少申请出口退税导致
在建工程	53,540,643.06	17,004,825.64	214.86	主要系本期增加二期厂房建设工程款
短期借款	6,927,992.66	---	100.00	本期新增外币融资借款
应付票据	23,110,403.47	15,928,392.75	45.09	主要系本期材料成本下降，采购量增加
合同负债	8,586,580.83	3,750,923.87	128.92	主要系本期销售订单量增加
应交税费	691,928.84	1,581,728.33	-56.25	主要系本期企业所得税减少
其他应付款	19,852,500.00	10,253,900.00	93.61	主要系本期向股东拆入二期厂房建设资金
财务费用	-812,457.08	-2,049,310.45	-60.35	主要系本期汇兑损益影响

广东三胜电器股份有限公司
(公章)
二〇二四年四月二十三

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

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司不存在将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的事项，不存在追溯调整 2022 年度及期初数据的情况。

故执行解释 16 号对本公司财务报表无影响。

本报告期会计估计未发生重大变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-23,206.00
计入当期损益的政府补助	332,777.42
委托他人投资或管理资产的损益	909,129.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,245,101.97
非经常性损益合计	-26,401.00
减：所得税影响数	-3,960.15
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-22,440.85

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用