



广州森宝
电器股份有限公司

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

2024

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冯慧玲及会计机构负责人（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、容诚会计师事务所（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

不存在。

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	7
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	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	132

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
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
广州万宝压缩	指	广州万宝集团压缩机有限公司
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	√ 集合竞价交易 □ 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	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	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
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：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；证书编码：GR202444000151，有效期3年，自2024年11月19日至2027年11月18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	150,794,083.13	132,342,363.54	13.94%
毛利率%	25.27%	24.20%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	7,286,338.45	11,279,044.67	-35.40%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,058,665.26	7,206,960.05	-2.06%
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）	6.04%	9.80%	-
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）	5.85%	6.26%	-
基本每股收益	0.22	0.33	-33.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	253,264,495.35	243,013,025.25	4.22%
负债总计	126,206,591.60	118,676,493.99	6.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	122,656,335.75	119,424,134.18	2.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.63	3.53	2.71%
资产负债率%（母公司）	51.02%	50.55%	-
资产负债率%（合并）	49.83%	48.84%	-
流动比率	1.51	1.92	-
利息保障倍数	7.06	8.49	-
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	16,086,840.04	9,816,932.56	63.87%
应收账款周转率	3.81	3.91	-
存货周转率	5.08	4.31	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.22%	4.53%	-
营业收入增长率%	13.94%	1.35%	-
净利润增长率%	-35.40%	27.72%	-

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	20,907,791.44	8.26%	27,239,175.37	11.21%	-23.24%
应收票据	34,822,987.97	13.75%	32,714,397.93	13.46%	6.45%
应收账款	40,257,757.13	15.90%	36,740,822.21	15.12%	9.57%
应收款项融资	21,223,541.59	8.38%	14,820,606.96	6.10%	43.20%
预付款项	177,636.58	0.07%	1,006,969.18	0.41%	-82.36%
其他应收款	3,381,986.24	1.34%	3,869,880.93	1.59%	-12.61%
存货	19,904,520.95	7.86%	22,872,931.66	9.41%	-12.98%
固定资产	93,473,952.82	36.91%	81,466,842.43	33.52%	14.74%
在建工程	74,230.09	0.03%	3,134,894.27	1.29%	-97.63%

使用权资产			366,293.46	0.15%	-100.00%
无形资产	17,676,900.13	6.98%	18,129,722.72	7.46%	-2.50%
应付票据	34,048,659.20	13.44%	30,645,085.83	12.61%	11.11%
应付账款	33,363,978.51	13.17%	29,729,556.81	12.23%	12.22%
应付职工薪酬	8,422,714.16	3.33%	6,600,084.99	2.72%	27.62%
应交税费	1,136,446.70	0.45%	555,562.56	0.23%	104.56%
其他应付款	8,842,563.62	3.49%	4,780,654.91	1.97%	84.97%
一年内到期的非流动负债	6,564,058.96	2.59%	324,615.44	0.13%	1,922.10%
长期借款	32,553,453.45	12.85%	45,574,753.45	18.75%	-28.57%

项目重大变动原因

1、货币资金：报告期末货币资金对比上年期末减少了 6,331,383.93 元，主要是报告期内新厂房装修、工厂搬迁及偿还到期贷款，导致货币资金减少。
2、预付账款：报告期末减少了 829,332.60 元，主要是分期预付款的设备已达验收转固。
3、其他应收款：报告期末减少了 487,894.69 元，主要是按合同约定的质保金减少。
4、存货：报告期末存货减少了 2,968,410.71 元，主要是控制库存降低资金占用额。
5、固定资产：报告期末固定资产净值增加了 12,007,110.39 元，主要是新厂房装修增加固定资产价值。
6、在建工程：报告期末在建工程减少 3,060,664.18 元，主要是厂房室内装修工程验收转入固定资产。
7、使用权资产：报告期末减少为 0，主要是原租赁土地房产的合同将于 2024 年 5 月 10 日到期。
8、应付票据：报告期末应付票据增加了 3,403,573.37 元，主要是随着产销量提升增加采购量，增加与供方结算金额所致。
9、应付账款：报告期末增加了 3,634,421.70 元，主要是销量增长，产量增加，未到期应付账款增加。
10、应付职工薪酬：报告期末增加了 1,822,629.17 元，主要是社保、公积金基数调增以及奖励增加。
11、应交税费：报告期末增加了 580,884.14 元，主要是收入增长影响税金增加。
12、其他应付款：报告期末其他应付账款增加了 4,061,908.71 元，主要是新厂房装修达到可使用状态，但未达支付结算条件致增加其他应付款。
13、一年内到期的非流动负债：报告期末增加了 6,239,443.52 元，主要是按贷款合同约定还款进度重分类还款本金。
14、长期借款：报告期末长期借款减少了 13,021,300.00 元，主要是偿还银行贷款本金和重分类一年内到期本金。

(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	150,794,083.13	-	132,342,363.54	-	13.94%
营业成本	112,688,229.95	74.73%	100,315,146.93	75.80%	12.33%
毛利率%	25.27%	-	24.20%	-	-
销售费用	1,787,547.56	1.19%	1,938,062.37	1.46%	-7.77%

管理费用	18,262,018.61	12.11%	11,735,819.14	8.87%	55.61%
研发费用	8,033,817.51	5.33%	7,054,213.34	5.33%	13.89%
财务费用	1,232,363.31	0.82%	1,579,244.24	1.19%	-21.96%
信用减值损失	-240,585.47	-0.16%	-799,177.04	-0.60%	-69.90%
资产减值损失	-97,602.78	-0.06%	151,788.68	0.11%	-164.30%
其他收益	1,143,467.24	0.76%	1,882,412.19	1.42%	-39.26%
投资收益	-113,668.07	-0.08%	60,235.43	0.05%	-288.71%
资产处置收益	126,790.83	0.08%			100.00%
营业利润	8,006,159.47	5.31%	9,663,111.58	7.30%	-17.15%
营业外收入	467.95	0.00%	2,983,639.29	2.25%	-99.98%
营业外支出	14,946.24	0.01%	16,730.80	0.01%	-10.67%
净利润	7,977,115.96	5.29%	11,765,691.25	8.89%	-32.20%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：报告期内营业收入增加 18,451,719.59 元，主要是一是行业市场需求增加，提升主营销销售额，二是增加物业出租收入所致。
- 2、营业成本：报告期内随着营业收入增加而增加营业成本。
- 3、销售费用：报告期内销售费用对比去年同期减少了 150,514.81 元，主要是增加产品认证费减少所致。
- 4、管理费用：报告期内管理费用较去年同期增加 6,526,199.47 元，主要是一是增加公司搬迁费用及因经营地址变更致产品认证费增加所致。
- 5、财务费用：报告期内财务费用对比去年同期减少 346,880.93 元，主要是厂房建设贷款利息每年按进度归还本金。
- 6、信用减值损失：报告期内信用减值损失较去年同期减少 558,591.57 元，主要是按会计政策规定比例计提坏账准备。
- 7、资产减值损失：报告期内资产减值损失较去年同期增加 249,391.46 元，主要是因产品策略调整，增加了不再使用的材料计提资产跌价准备。
- 8、其他收益：报告期内其他收益较去年同期减少 738,944.95 元，主要是减少了政策性补助。
- 9、营业利润：报告期内营业利润减少 1,656,952.11 元，主要受公司搬迁增加一次性费用带来收益减少所致。
- 10、营业外支出：报告期内营业外支出较上期减少了 1,784.56 元，主要是旧设备达到报废年限由固定资产转出所致。
- 11、净利润：报告期内净利润较上年同期减少 3,788,575.29 元，主要受公司搬迁增加一次性费用带来收益减少所致。

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	145,983,565.34	127,643,543.86	14.37%
其他业务收入	4,810,517.79	4,698,819.68	2.38%
主营业务成本	111,420,972.39	97,350,675.00	14.45%
其他业务成本	1,267,257.56	2,964,471.93	-57.25%

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
起动器、保护器	128,218,784.54	98,499,850.02	23.18%	13.20%	13.27%	-0.05%
变频控制器	17,764,780.80	12,921,122.37	27.27%	23.57%	24.32%	-0.44%
废旧物资处置	689,518.61	289,108.77	58.07%	-79.00%	-89.45%	41.58%
房屋租赁	4,120,999.18	978,148.79	76.26%	191.06%	338.62%	-7.98%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，起动器、保护器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	77,259,065.81	51.23%	是
2	杭州钱江制冷压缩机集团有限公司	20,278,165.20	13.45%	否
3	长虹华意压缩机股份有限公司	19,054,788.33	12.64%	否
4	四川丹甫环境科技有限公司	13,161,794.30	8.73%	否
5	荆州市天科制冷有限公司	6,947,267.86	4.61%	否
合计		136,701,081.50	90.65%	-

注 1：广州万宝集团压缩机有限公司主要包括广州万宝集团压缩机有限公司、广州工控万宝压缩机有限公司、青岛万宝压缩机有限公司、广州万宝集团冰箱有限公司、广州万固压缩机有限公司；

注 2：长虹华意压缩机股份有限公司主要包括长虹华意压缩机股份有限公司、华意压缩机（荆州）有限公司、加西贝拉压缩机有限公司。

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	12,412,314.06	15.30%	否
2	宜都市博通电子有限责任公司	10,526,954.40	12.98%	否
3	广州市吉灏电子有限公司	5,816,824.73	7.17%	否
4	佛山市奥文五金制品有限公司	5,665,676.31	6.99%	否
5	佛山市润正精密机械有限责任公司	4,368,932.77	5.39%	否
合计		38,790,702.27	47.83%	-

(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	16,086,840.04	9,816,932.56	63.87%
投资活动产生的现金流量净额	-14,425,989.81	-16,242,995.66	11.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,083,726.77	-1,956,456.05	-466.52%

现金流量分析

本年经营活动产生现金流量净额较上年同期增加 6,269,907.48 元，主要一是受收入增长回款增加；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增加 1,817,005.85 元，主要是上年已完成厂房建设的竣工验收并按进度支付工程款，本年增加厂房装修搬迁项目。筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 9,127,270.72 元，主要是减少了一期厂房建设项目的银行贷款。

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	控股子公司	设计、制造、销售电子产品	1,500,000.00	17,573,826.88	11,003,920.00	18,040,604.99	1,726,943.77

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

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 2024 年 12 月 31 日, 公司存货账面价值为 19,904,520.95 元, 占资产总额的比例为 7.86%。上年同期存货余额为 22,872,931.66 元, 占资产总额比例为 9.41%。公司存货金额减少 2,968,410.71 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, 2024 年前五大客户销售占比为 90.65%。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) 控股股东控制不当风险	万宝集团为广州工业投资控股集团有限公司持股 100%的全资子公司, 持有公司 62.1587%股权, 为公司控股股东, 处于绝对控制地位。尽管公司已经建立了规范的法人治理结构和内部控制制度, 但公司依然存在控股股东和实际控制人持股比例较高的风险。
(四) 关联客户依赖风险	2022 年、2023 年、2024 年, 公司向关联方的销售占主营业务收入的比重分别为 46.40%、48.37%、51.23%, 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。
(五) 公司尚未取得独立的商标专用权	公司生产经营使用的四项商标均为控股股东万宝集团所有, 双方于 2013 年 1 月 1 日就上述四项商标的使用方式签订了《协议书》, 万宝集团同意公司以一般许可方式有偿使用上述商标。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。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

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.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东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.(四)
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.(五)
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	

(一) 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	1,753,185.84	1,013,485.98
销售产品、商品，提供劳务	79,000,000.00	77,259,065.81
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	7,985,989.26	7,020,979.30
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	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
广州万宝集团压缩机有限公司	是	16,092,551.16	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
广州万宝集团压缩机有限公司	是	2,898,971.13	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是

公司与上述关联方发生的日常性关联交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，并按照平等互利、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。公司于 2025 年 4 月 2 日召开第五届董事会第十九次会议及第五届监事会第七次会议对上述关联交易事项进行审议，尚需经 2024 年年度股东大会进行审议。

(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	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

				诺)		
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。

(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
土地	无形资产	抵押	17,570,650.13	6.94%	因投建厂房的资金需求, 公司将土地用于抵押贷款。
厂房	固定资产	抵押	73,820,542.73	29.15%	因投建厂房的资金需求, 公司将厂房用于抵押贷款。
银行汇票保证金	资金	冻结	5,929,370.94	2.34%	支付银行开具银行汇票的保证金。
存款	银行存款	冻结	2,882,144.40	1.14%	公司厂房建设工程在质保期间发生质量问题, 未协

					商一致，未能支付，因此施工队向法院提出向业主连带责任提起诉讼同时执行财产保全。
总计	-	-	100,202,708.20	39.56%	-

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。公司被冻结银行存款 2,882,144.40 元，目前有足够资金保障日常运营，未对公司日常经营造成重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	31,961,974	94.61%	-367,500	31,594,474	93.52%
	其中：控股股东、实际控制人	21,000,000	62.16%	0	21,000,000	62.16%
	董事、监事、高管	607,500	1.80%	-607,500	0	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,822,500	5.39%	367,500	2,190,000	6.48%
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	1,822,500	5.39%	-1,822,500	0	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0	0	0.00%
总股本		33,784,474	-	0	33,784,474	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024年4月17日收到董事魏剑光先生递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 1,470,000 股，占公司股本的 4.3511%，辞职后不再担任公司其它职务。2024年7月17日召开公司 2024 年第三次临时股东大会审议通过聘任新董事，魏剑光不再担任公司董事。

2024年12月23日收到财务负责人沈金波女士递交的辞职报告，自 2024 年 12 月 23 日起辞职生效，其持有公司股份 960,000 股，占公司股本的 2.8415%，辞职后不再担任公司其它职务。

2024年8月21日，广州市中小企业发展基金有限公司（以下简称“中小基金”）与广州万宝集团有限公司签署了《股份转让协议》，中小基金拟将其持有公司 3,784,474 股股份，通过特定事项协议转让方式以 26,943,414.48 元转让给万宝集团。中小基金减持广州森宝电器股份有限公司股份 3,784,474 股，减持后权益由 11.2018%减至 0%。本次权益变动系广州万宝集团有限公司与广州市中小企业发展基金有限公司于 2018 年 12 月 28 日签订的《股份认购合同之补充协议》约定的股份回购义务，本次权益变动，通过特定事项协议转让形式办理，至报告日，已取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司的合规确认，尚需在中国证券登记结算有限责任公司办理股份过户。

2024年12月30日，佛山通宝华通控制器有限公司（以下简称“佛山通宝”）与周亦武签署了《股份转让合同》。周亦武拟将其持有公司 4,800,000 股股份，通过特定事项协议转让方式以 15,628,320.00 元转让给佛山通宝。周亦武拟通过特定事项协议转让的方式减持 4,800,000 股股份，拥有权益比例从 14.2077%减至 0%。本次权益变动，将通过特定事项协议转让形式办理，尚需取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司的合规确认后，在中国证券登记结算有限责任公司办理股份过户。

上述权益变动前后公司第一大股东未发生变动，控股股东未发生变动，实际控制人未发生变动。

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广州万宝集团有限公司	21,000,000	0	21,000,000	62.1587%	0	21,000,000	0	0
2	周亦武	4,800,000	0	4,800,000	14.2077%	0	4,800,000	0	0
3	广州市中小企业发展基金有限公司	3,784,474	0	3,784,474	11.2018%	0	3,784,474	0	0
4	魏剑光	1,470,000	0	1,470,000	4.3511%	1,470,000	0	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
合计		33,784,474	0	33,784,474	100.00%	2,190,000	31,594,474	0	0

普通股前十名股东情况说明：

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。

☐适用 ☒不适用

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

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；商品信息咨询服务；工程和技术研究和试验发展；电子产品检测；新

材料技术推广服务；机械技术推广服务；节能技术推广服务；环保技术推广服务；科技中介服务；软件开发；计算机技术开发、技术服务；电子产品设计服务；家用电子产品修理；电子自动化工程安装服务；电子设备工程安装服务；智能化安装工程服务；日用电器修理”。

（二）实际控制人情况

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。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☒是 ☐否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

☒是 ☐否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	2018年12月31日至2023年12月31日	股份回购

详细情况

2018年12月28日，广州市中小企业发展基金有限公司（以下简称“中小基金”）与广州万宝集团有限公司签署了《认购合同补充协议》，约定森宝电器如未能于2023年12月31日前完成IPO（包括主板、创业板和中小板、含政策条件允许的转板，但不包括在三板市场，新三板市场以及地方性股权交易所上市）申报，发行对象有权要求万宝集团按照补充协议的约定对发行对象的投资进行购回或补偿。补充协议同时对股份回购或转让的价格、程序、法律适用和争议解决等作出约定。至2023年12月31日，公司未完成IPO申报，因此万宝集团需履行回购中小基金所持公司股份。2024年8月21日，中小基金与万宝集团签署了《股份转让协议》，中小基金将其持有公司3,784,474股股份，通过特定事项协议转让方式以26,943,414.48元转让给万宝集团。中小基金减持广州森宝电器股份有限公司股份3,784,474股，减持后权益由11.2018%减至0%。本次权益变动，通过特定事项协议转让形式办理，至报告日，已取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司的合规确认，尚需在中国证券登记结算有限责任公司办理股份过户。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（二） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（三） 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
2024 年 4 月 24 日	1.20	0	0
合计	1.20	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.95	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	0	0	0	0
魏大华	董事	男	1966年9月	2022年10月21日	2024年12月4日	0	0	0	0%
洪素丽	董事	女	1983年5月	2022年10月21日	2024年7月17日	0	0	0	0%
黎扬令	董事、常务副总经理	男	1986年6月	2022年10月21日	2024年10月14日	0	0	0	0%
黎扬令	董事、总经理	男	1986年6月	2024年10月14日	2025年10月20日	0	0	0	0%
魏剑光	董事	男	1970年9月	2022年10月21日	2024年7月17日	1,470,000	0	1,470,000	4.3511%
薛汉清	董事	男	1972年11月	2024年7月17日	2025年10月20日	0	0	0	0%
周磊	董事	男	1974年6月	2024年7月17日	2025年10月20日	0	0	0	0%
马剑	董事	男	1980年9月	2024年12月4日	2025年10月20日	0	0	0	0%
施庆生	总工程师	男	1981年5月	2022年10月21日	2025年10月20日	0	0	0	0%
邓佳桥	副总经理	男	1981年10月	2022年10月21日	2025年10月20日	0	0	0	0%
沈金波	财务总监	女	1982年9月	2022年10月21日	2024年12月23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	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
曾庆毅	职工监事	男	1982年2月	2022年10月21日	2025年10月20日	0	0	0	0%

张海清	职工监事	男	1975 年 8 月	2022 年 10 月 21 日	2025 年 10 月 20 日	0	0	0	0%
-----	------	---	------------	------------------	------------------	---	---	---	----

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
洪素丽	董事	离任	无	工作调动
魏大华	董事	离任	无	工作调动
魏剑光	董事	离任	无	工作调动
周磊	无	新任	董事	新任
薛汉清	无	新任	董事	新任
马剑	无	新任	董事	新任
黎扬令	常务副总经理	离任	总经理	新任
沈金波	财务总监	离任	无	工作调动

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

薛汉清，男，1972 年 11 月 1 日出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于海军广州舰艇学院，大学学历。历任广州钢铁股份有限公司电炉炼钢厂后勤、人事、宣传、政工、工会、计生工作，广州钢铁股份有限公司党委政治部宣传科长，广州钢铁企业集团有限公司宣传科长，广州南方有色金属有限公司党委办主任科员，广州有色金属集团有限公司党委办办公室副主任、副总经理，广州双一乳胶制品有限公司综合部党总支副书记、工会主席、纪检小组长、监事会主席，广州金邦液态模锻技术有限公司董事。

周磊，男，1974 年 6 月 5 日出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于西安交通大学，本科学历。历任广州冷机股份有限公司质量部主管、研究所主管工程师、研究院工艺装备部部长，安徽美芝制冷设备有限公司品质经理，广州冷机股份有限公司质量管理中心主任，广州万宝集团压缩机有限公司质量管理中心主任，松下·万宝（广州）电熨斗有限公司董事、副总经理，广州万宝漆包线有限公司董事、副总经理。现任广州万宝电子材料有限公司董事长、广州万宝多成机电科技有限公司董事长、广州铜材厂有限公司董事、广州铝材厂有限公司董事、广州万宝漆包线有限公司董事兼总经理。

马剑，男，1980 年 9 月 22 日出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于广东工业大学，硕士学历。历任海信容声（广东）冰箱有限公司工程师，广州万宝集团冰箱有限公司品质经理党总支委员、技术总监、海外销售总监、研究所所长、技术中心主任及研发部部长、海外销售技术经理、企划部部长，广州万宝集团有限公司国家级技术中心副主任（主持工作）、CNAS 实验室负责人，广州万宝家电控股有限公司党支部委员、总工程师，广州工业投资控股集团有限公司战略规划部副总经理。现任广州金邦液态模锻技术有限公司董事长、党支部委员兼总经理。

(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	21	3	0	24
销售人员	7	2	1	8
技术人员	34	5	4	35
财务人员	6	0	0	6
生产人员	135	6	20	121
员工总计	203	16	25	194

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	24	27
专科	40	41
专科以下	138	125
员工总计	203	194

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情形。

(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

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构成重大影响同业竞争关系，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

公司现行的内部管理控制制度依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在所有重大方面保持了有效的内部控制，不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家相关法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身情况，制定会计核算制度，进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格按照各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司时刻关注企业风险控制制度，对市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等进行有效分析，采取事前防范、事中控制等措施，从规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内，公司各项内部管理制度执行情况良好，公司已建立年度报告重大差错责任追究制度。报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束机制。报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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	容诚审字[2025]518Z0091 号			
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26			
审计报告日期	2025 年 4 月 2 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	曹创	邱诗鹏	无	无
	1 年	1 年	0 年	0 年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬(万元)	15.8			

审 计 报 告

容诚审字[2025]518Z0091 号

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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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 2024 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

森宝电器公司管理层（以下简称管理层）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。

容诚会计师事务所 (特殊普通合伙)	中国注册会计师：_____
	曹创
中国·北京	中国注册会计师：_____
	邱诗鹏
2025 年 4 月 2 日	

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元			
项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	20,907,791.44	27,239,175.37
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	34,822,987.97	32,714,397.93
应收账款	五、3	40,257,757.13	36,740,822.21
应收款项融资	五、4	21,223,541.59	14,820,606.96
预付款项	五、5	177,636.58	1,006,969.18
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	3,381,986.24	3,869,880.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	19,904,520.95	22,872,931.66
其中：数据资源			
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	733,788.09	78,520.59
流动资产合计		141,410,009.99	139,343,304.83
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	五、9	93,473,952.82	81,466,842.43
在建工程	五、10	74,230.09	3,134,894.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11		366,293.46
无形资产	五、12	17,676,900.13	18,129,722.72
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	557,402.32	571,967.54
其他非流动资产		72,000.00	
非流动资产合计		111,854,485.36	103,669,720.42
资产总计		253,264,495.35	243,013,025.25
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、15	34,048,659.20	30,645,085.83
应付账款	五、16	33,363,978.51	29,729,556.81
预收款项			
合同负债	五、17	89,151.60	3,680.00
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	8,422,714.16	6,600,084.99

应交税费	五、19	1,136,446.70	555,562.56
其他应付款	五、20	8,842,563.62	4,780,654.91
其中：应付利息			73,899.50
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	6,564,058.96	324,615.44
其他流动负债	五、22	1,048,065.40	
流动负债合计		93,515,638.15	72,639,240.54
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	32,553,453.45	45,574,753.45
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	137,500.00	462,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,690,953.45	46,037,253.45
负债合计		126,206,591.60	118,676,493.99
所有者权益（或股东权益）：			
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	11,372,086.58	10,567,576.00
一般风险准备			
未分配利润	五、29	59,756,339.86	57,328,648.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		122,656,335.75	119,424,134.18
少数股东权益		4,401,568.00	4,912,397.08
所有者权益（或股东权益）合计		127,057,903.75	124,336,531.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		253,264,495.35	243,013,025.25

法定代表人：李小云

主管会计工作负责人：冯慧玲

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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		15,866,925.60	21,123,634.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		31,190,184.16	28,390,233.96
应收账款	十五、1	37,956,874.51	35,256,225.91
应收款项融资		20,472,756.59	14,820,606.96
预付款项		124,958.96	909,960.81
其他应收款	十五、2	3,368,780.13	3,798,541.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,787,973.55	19,963,970.36
其中：数据资源			
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		666,797.00	11,694.95
流动资产合计		126,435,250.50	124,274,869.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	960,762.95	960,762.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		93,206,935.78	81,123,811.33
在建工程		74,230.09	3,134,894.27
生产性生物资产		-	-
油气资产			
使用权资产			366,293.46
无形资产		17,676,900.13	18,129,722.72
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		541,652.17	554,425.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		112,460,481.12	104,269,910.15
资产总计		238,895,731.62	228,544,779.27
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		34,048,659.20	30,645,085.83
应付账款		30,498,907.62	27,410,757.49
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,440,717.47	5,894,875.56
应交税费		1,039,798.16	548,895.81
其他应付款		8,661,567.53	4,666,954.18
其中：应付利息			73,899.50
应付股利			
合同负债		47,609.56	40.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,564,058.96	324,615.44
其他流动负债		896,189.24	
流动负债合计		89,197,507.74	69,491,224.31
非流动负债：			
长期借款		32,553,453.45	45,574,753.45
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		137,500.00	462,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,690,953.45	46,037,253.45
负债合计		121,888,461.19	115,528,477.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本		33,784,474.00	33,784,474.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		17,803,751.81	17,803,751.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,372,086.58	10,567,576.00
一般风险准备			
未分配利润		54,046,958.04	50,860,499.70
所有者权益（或股东权益）合计		117,007,270.43	113,016,301.51
负债和所有者权益（或股东权益）合计		238,895,731.62	228,544,779.27

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		150,794,083.13	132,342,363.54
其中：营业收入	五、30	150,794,083.13	132,342,363.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		143,606,325.41	123,974,511.22
其中：营业成本	五、30	112,688,229.95	100,315,146.93
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	1,602,348.47	1,352,025.20
销售费用	五、32	1,787,547.56	1,938,062.37
管理费用	五、33	18,262,018.61	11,735,819.14
研发费用	五、34	8,033,817.51	7,054,213.34
财务费用	五、35	1,232,363.31	1,579,244.24
其中：利息费用		1,318,329.37	1,685,777.21
利息收入		157,157.54	203,807.57
加：其他收益	五、36	1,143,467.24	1,882,412.19
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	-113,668.07	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	-240,585.47	-799,177.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-97,602.78	151,788.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	126,790.83	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,006,159.47	9,663,111.58
加：营业外收入	五、41	467.95	2,983,639.29
减：营业外支出	五、42	14,946.24	16,730.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,991,681.18	12,630,020.07
减：所得税费用	五、43	14,565.22	864,328.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,977,115.96	11,765,691.25
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）		7,977,115.96	11,765,691.25
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）		690,777.51	486,646.58
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,286,338.45	11,279,044.67
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		7,977,115.96	11,765,691.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,286,338.45	11,279,044.67

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		690,777.51	486,646.58
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.22	0.33
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.22	0.33

法定代表人：李小云

主管会计工作负责人：冯慧玲

会计机构负责人：冯慧玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十五、4	133,062,828.72	117,884,308.29
减：营业成本	十五、4	99,753,428.20	89,848,583.89
税金及附加		1,526,872.90	1,263,103.27
销售费用		1,454,137.25	1,713,177.84
管理费用		17,352,020.18	10,911,727.58
研发费用		6,202,653.46	5,319,558.33
财务费用		1,282,947.10	1,647,244.91
其中：利息费用		1,318,329.37	1,685,777.21
利息收入		100,687.19	131,680.90
加：其他收益		1,064,508.61	1,530,794.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	1,688,741.81	1,599,606.76
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）		-220,522.87	-786,914.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-77,930.64	479,650.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		126,790.83	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,072,357.37	10,004,050.08
加：营业外收入		467.92	2,981,358.14
减：营业外支出		14,946.24	16,730.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,057,879.05	12,968,677.42
减：所得税费用		12,773.25	880,231.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,045,105.80	12,088,446.13
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		8,045,105.80	12,088,446.13
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		147,777,127.57	120,181,695.24
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		66,825.64	729,195.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	214,045.39	3,758,542.01
经营活动现金流入小计		148,057,998.60	124,669,433.19
购买商品、接受劳务支付的现金		81,463,591.88	65,442,499.82
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		31,194,910.09	33,094,840.93
支付的各项税费		8,100,103.90	9,873,954.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	11,212,552.69	6,441,205.21
经营活动现金流出小计		131,971,158.56	114,852,500.63
经营活动产生的现金流量净额		16,086,840.04	9,816,932.56
二、投资活动产生的现金流量：			
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
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		254,494.16	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		254,494.16	17,943,849.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,680,483.97	16,306,845.23
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			
投资活动现金流出小计		14,680,483.97	34,186,845.23
投资活动产生的现金流量净额		-14,425,989.81	-16,242,995.66
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			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、44	2,338,963.16	
筹资活动现金流入小计		2,338,963.16	8,668,773.92
偿还债务支付的现金		6,510,650.00	5,272,270.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,585,356.17	5,352,959.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,201,606.59	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	326,683.76	
筹资活动现金流出小计		13,422,689.93	10,625,229.97
筹资活动产生的现金流量净额		-11,083,726.77	-1,956,456.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,083.22	-3,973.01
五、现金及现金等价物净增加额		-9,420,793.32	-8,386,492.16
加：期初现金及现金等价物余额		21,517,069.42	29,903,561.58

六、期末现金及现金等价物余额		12,096,276.10	21,517,069.42
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：李小云

主管会计工作负责人：冯慧玲

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	2024 年	2023 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		129,259,009.50	105,410,144.88
收到的税费返还			729,195.94
收到其他与经营活动有关的现金		95,129.92	3,290,906.17
经营活动现金流入小计		129,354,139.42	109,430,246.99
购买商品、接受劳务支付的现金		69,212,736.15	56,246,268.93
支付给职工以及为职工支付的现金		28,208,126.83	29,659,258.87
支付的各项税费		7,229,367.62	8,123,479.39
支付其他与经营活动有关的现金		10,636,410.01	6,060,501.92
经营活动现金流出小计		115,286,640.61	100,089,509.11
经营活动产生的现金流量净额		14,067,498.81	9,340,737.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	17,880,000.00
取得投资收益收到的现金		1,802,409.88	1,603,220.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		254,494.16	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,056,904.04	19,483,220.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,590,483.98	16,066,253.23
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			
投资活动现金流出小计		14,590,483.98	33,946,253.23
投资活动产生的现金流量净额		-12,533,579.94	-14,463,032.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			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		2,338,963.16	
筹资活动现金流入小计		2,338,963.16	8,668,773.92
偿还债务支付的现金		6,510,650.00	5,272,270.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,383,749.58	4,326,712.41
支付其他与筹资活动有关的现金		326,683.76	
筹资活动现金流出小计		12,221,083.34	9,598,982.41
筹资活动产生的现金流量净额		-9,882,120.18	-930,208.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,083.22	-3,973.01
五、现金及现金等价物净增加额		-8,346,118.09	-6,056,475.95
加：期初现金及现金等价物余额		15,401,528.35	21,458,004.30
六、期末现金及现金等价物余额		7,055,410.26	15,401,528.35

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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				10,567,576.00		57,328,648.87	4,912,397.08	124,336,531.26
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				10,567,576.00		57,328,648.87	4,912,397.08	124,336,531.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填									804,510.58		2,427,690.99	-510,829.08	2,721,372.49

列)													
（一）综合收益总额									-		7,286,338.45	690,777.51	7,977,115.96
（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									804,510.58		-4,858,647.46	- 1,201,606.59	-5,255,743.47
1. 提取盈余公积									804,510.58		-804,510.58	-	-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-4, 054, 136. 88	- 1, 201, 606. 59	-5, 255, 743. 47
4. 其他													
（四）所有者													

权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	33,784,474.00				17,743,435.31				11,372,086.58		59,756,339.86	4,401,568.00	127,057,903.75

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	33,784,474.00				17,743,435.31				9,358,731.39		49,961,206.73	5,451,998.06	116,299,845.49

年期初 余额												
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													
四、本 年期末 余额	33,784,474.00				17,743,435.31				10,567,576.00		57,328,648.87	4,912,397.08	124,336,531.26

法定代表人：李小云

主管会计工作负责人：冯慧玲

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	2024 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				10,567,576.00		50,860,499.70	113,016,301.51
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				10,567,576.00		50,860,499.70	113,016,301.51
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								804,510.58		3,186,458.34	3,990,968.92
(一) 综合收益总额								-		8,045,105.80	8,045,105.80
(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								804,510.58		-4,858,647.46	-4,054,136.88
1. 提取盈余公积								804,510.58		-804,510.58	-
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-4,054,136.88	-4,054,136.88
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本											

(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	33,784,474.00				17,803,751.81				11,372,086.58		54,046,958.04	117,007,270.43

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								
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									1,208,844.61		8,176,843.60	9,385,688.21

列)												
(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												
四、本年期末余额	33,784,474.00				17,803,751.81				10,567,576.00		50,860,499.70	113,016,301.51

一、公司的基本情况

广州森宝电器股份有限公司（以下简称本公司或公司），2006年2月经广东省政府的批复，并在广州市花都区工商行政管理局注册，取得914401017860511752号营业执照，注册资本人民币3378.4474万元。注册地址及办公地址均为广州市花都区先科一路7号，法定代表人李小云。

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。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2025年4月2日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司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

本公司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：

项 目	重要性标准
重要的非全资子公司	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
重要的在建工程	单项金额超过 500 万元

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) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为 同一控制下的企业合并。 本公司作为合并方，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) 非同一控制下的企业合并

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。 本公司作为购买方，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. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为，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

本公司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. 外币业务和外币报表折算

本公司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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）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，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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：本公司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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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公司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合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具

的市场价格以外变量（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。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产及长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 账龄组合

应收票据组合 2 应收正常的集团合并范围内应收票据

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 应收正常的集团合并范围内关联方账款

对于划分为组合的应收账款，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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 账龄组合

其他应收款组合 4 应收正常的集团合并范围内关联方账款

对于划分为组合的其他应收款，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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 信用等级较高的商业银行的银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账 龄	应收票据（账龄组合） 计提比例（%）	应收账款（账龄组合） 计提比例（%）	其他应收款（账龄合） 计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D.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；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

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（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入

值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执

行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 合同资产及合同负债

（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及会计处理方法详见附注三、10。

（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。

14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，

在“其他非流动资产”项目中列示。

15. 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) 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。

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。

16. 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：

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	3-5	4.85-2.71
机器设备	年限平均法	8-10	3-5	12.13-9.5
电子设备	年限平均法	3-10	0-5.00	10.00-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	3-5	19.4-9.5
办公及其他设备	年限平均法	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。

17. 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：

类 别	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

18. 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。

19. 无形资产

无形资产按取得时的成本计价。

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

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

20. 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、采用成本模式计量的投资性房地产、

固定资产、在建工程、使用权资产、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。

21. 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。

22. 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。

23. 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。采用寄售仓模式向客户销售该类产品，客户从寄售仓领用后，公司根据客户的领用数据并经双方对账后确认收入。

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、22 预计负债进行会计处理。

24. 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。

25. 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。

26. 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）本公司作为承租人的会计处理方法

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。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 17 号》

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），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

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%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
广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：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；

按照小型微利企业税收政策享受税收优惠，根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局〔2023〕12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日，广州万宝电子科技有限公司符合小微企业认定，享受小微企业的所得税减免政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	14,978,420.50	21,517,069.42
其他货币资金	5,929,370.94	5,722,105.95
合计	20,907,791.44	27,239,175.37
其中：存放在境外的款项总额		

期末货币资金较期初减少 23.24%，主要系 2024 年度偿还到期长期借款增加影响所致；

2. 应收票据

（1）分类列示

种 类	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	13,702,657.54	177,142.69	13,525,514.85	5,657,116.52	63,647.62	5,593,468.90
商业承兑 汇票	7,577,906.80	136,500.00	7,441,406.80	20,536,200.00	514,060.00	20,022,140.00
财务公司 承兑汇票	14,585,332.97	729,266.65	13,856,066.32	7,472,409.51	373,620.48	7,098,789.03
合计	35,865,897.31	1,042,909.34	34,822,987.97	33,665,726.03	951,328.10	32,714,397.93

（2）期末已质押的应收票据：无

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		1,036,475.70
合计		1,036,475.70

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,865,897.31	100.00	1,042,909.34	2.91	34,822,987.97
1.账龄组合	20,858,186.70	58.16	1,042,909.34	5.00	19,815,277.36
2.应收正常的集团合并范围内应收票据	15,007,710.61	41.84			15,007,710.61
合计	35,865,897.31	100	1,042,909.34	2.91	34,822,987.97

(续上表)

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,665,726.03	100.00	951,328.10	2.83	32,714,397.93
1.账龄组合	19,026,562.06	56.52	951,328.10	5.00	18,075,233.96
3.应收正常的集团合并范围内应收票据	14,639,163.97	43.48			14,639,163.97
合计	33,665,726.03	100.00	951,328.10	2.83	32,714,397.93

坏账准备计提的具体说明:

①于 2024 年 12 月 31 日,按单项计提坏账准备:无

②于 2024 年 12 月 31 日,按账龄组合计提坏账准备

名 称	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄组合	20,858,186.70	1,042,909.34	5.00	19,026,562.06	951,328.10	5.00
合计	20,858,186.70	1,042,909.34	5.00	19,026,562.06	951,328.10	5.00

(5) 坏账准备的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	63,647.62	113,495.07				177,142.69
商业承兑汇票	514,060.00		377,560.00			136,500.00
电子财务公司承兑汇票	373,620.48	355,646.17				729,266.65
合计	951,328.10	469,141.24	377,560.00			1,042,909.34

(6) 本期实际核销的应收票据情况：无

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	41,340,516.78	37,802,587.56
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		3,490.87
5 年以上		
小计	41,340,516.78	37,806,078.43
减：坏账准备	1,082,759.65	1,065,256.22
合计	40,257,757.13	36,740,822.21

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,340,516.78	100.00	1,082,759.65	2.62	40,257,757.13
1.账龄组合	21,655,192.97	52.38	1,082,759.65	5.00	20,572,433.32
2.应收正常的集团合并范围内关联方账款	19,685,323.81	47.62			19,685,323.81

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	41,340,516.78	100.00	1,082,759.65	2.62	40,257,757.13

(续上表)

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
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
1.账龄组合	21,252,761.23	56.22	1,065,256.22	5.01	20,187,505.01
2.应收正常的集团合并范围内关联方账款	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

坏账准备计提的具体说明:

①于 2024 年 12 月 31 日, 按单项计提坏账准备: 无

②于 2024 年 12 月 31 日, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	21,655,192.97	1,082,759.65	5.00	21,249,270.36	1,062,463.52	5.00
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年				3,490.87	2,792.70	80.00

5 年以上						
合计	21,655,192.97	1,082,759.65	5.00	21,252,761.23	1,065,256.22	5.01

(3) 坏账准备的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,065,256.22	17,503.43				1,082,759.65
合计	1,065,256.22	17,503.43				1,082,759.65

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备 减值准备期末余额
广州万宝集团压缩机有限公司	19,685,323.81	47.62	
杭州钱江制冷压缩机集团有限公司	6,895,684.13	16.68	344,784.21
长虹华意压缩机股份有限公司	6,621,434.25	16.02	331,071.71
浙江冰峰压缩机有限公司	2,365,930.89	5.72	118,296.54
四川丹甫环境科技有限公司	1,709,554.95	4.14	85,477.75
合计	37,277,928.03	90.17	879,630.21

注 1：广州万宝集团压缩机有限公司主要包括广州万宝集团压缩机有限公司、广州工控万宝压缩机有限公司、青岛万宝压缩机有限公司、广州万宝集团冰箱有限公司、广州万固压缩机有限公司；

注 2：长虹华意压缩机股份有限公司主要包括长虹华意压缩机股份有限公司、华意压缩机（荆州）有限公司、加西贝拉压缩机有限公司。

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日公允价值	2023 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	21,223,541.59	14,820,606.96
合计	21,223,541.59	14,820,606.96

(2) 期末本公司已质押的应收款项融资:无

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资：

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	7,575,215.00	
合计	7,575,215.00	

(4) 按减值计提方法分类披露

类 别	2024 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基 础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备	21,223,541.59			
合计	21,223,541.59			

(续上表)

类 别	2023 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基 础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备	14,820,606.96			
合计	14,820,606.96			

减值准备计提的具体说明：

①于 2024 年 12 月 31 日，按单项计提减值准备：无

②于 2024 年 12 月 31 日，按信用等级较高的商业银行的银行承兑汇票计提减值准备：

名 称	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	计提减值准 备的基础	减值准备	计提比例 (%)	计提减值准 备的基础	减值准备	计提比例 (%)
信用等级较高的 商业银行的 银行承兑汇票	21,223,541.59			14,820,606.96		
合计	21,223,541.59			14,820,606.96		

(5) 减值准备的变动情况：无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况:无

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	176,417.69	99.32	989,752.41	98.29
1 至 2 年	732.92	0.41	2,305.80	0.23
2 至 3 年			485.97	0.05
3 年以上	485.97	0.27	14,425.00	1.43
合计	177,636.58	100.00	1,006,969.18	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2024 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
广东中佳永信知识产权代理事务所（普通合伙）	70,350.00	39.60
江苏中信华电子科技有限公司深圳分公司	27,839.94	15.67
广州凯东知识产权代理有限公司	17,950.00	10.10
广州元贵服饰有限公司	17,655.00	9.94
深圳嘉立创科技集团股份有限公司	14,428.76	8.12
合计	148,223.70	83.43

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,381,986.24	3,869,880.93
合计	3,381,986.24	3,869,880.93

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	3,486,590.84	2,072,937.53

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 至 2 年	30,576.53	480,623.73
2 至 3 年		350.00
3 至 4 年	350.00	1,320,000.00
4 至 5 年		3,000.00
5 年以上	3,000.00	
小计	3,520,517.37	3,876,911.26
减：坏账准备	138,531.13	7,030.33
合计	3,381,986.24	3,869,880.93

②按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
保证金	2,562,473.73	2,990,623.73
往来款	840,621.27	688,157.01
代扣代缴	96,444.67	108,513.31
其他	20,977.70	89,617.21
小计	3,520,517.37	3,876,911.26
减：坏账准备	138,531.13	7,030.33
合计	3,381,986.24	3,869,880.93

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,520,517.37	138,531.13	3,381,986.24
第二阶段			
第三阶段			
合计	3,520,517.37	138,531.13	3,381,986.24

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,520,517.37	3.93	138,531.13	3,381,986.24	
1.账龄组合	2,679,896.10	5.17	138,531.13	2,541,364.97	
2.应收正常的集团合并范	840,621.27			840,621.27	

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
围内关联方账款					
合计	3,520,517.37	3.93	138,531.13	3,381,986.24	

2024 年 12 月 31 日，不存在处于第二、三阶段的坏账准备：

B.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,876,911.26	7,030.33	3,869,880.93
第二阶段			
第三阶段			
合计	3,876,911.26	7,030.33	3,869,880.93

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,876,911.26	0.18	7,030.33	3,869,880.93	
1.账龄组合	95,606.53	7.35	7,030.33	88,576.20	
2.应收正常的集团合并范 围内关联方账款	3,781,304.73			3,781,304.73	
合计	3,876,911.26	0.18	7,030.33	3,869,880.93	

2023 年 12 月 31 日，不存在处于第二、三阶段的坏账准备：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	7,030.33	131,500.80				138,531.13
合计	7,030.33	131,500.80				138,531.13

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2024 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
杭州钱江制冷压缩机集团有限公司	保证金	1,320,000.00	1 年以内	37.49	66,000.00
广州工控企业管理有限公司	关联方往来款	821,754.06	1 年以内	23.34	
四川丹甫环境科技有限公司	保证金	630,000.00	1 年以内	17.90	31,500.00
华意压缩机（荆州）有限公司	保证金	480,623.73	1 年以内	13.65	24,031.19
安徽美芝制冷设备有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	2.84	5,000.00
合计		3,352,377.79		95.22	126,531.19

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	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,305,868.16	189,948.40	1,115,919.76	6,747,776.12	312,003.84	6,435,772.28
在产品	2,572,452.22	171,695.84	2,400,756.38	3,228,927.51	222,336.08	3,006,591.43
库存商品	4,347,173.42	7,494.67	4,339,678.75	5,053,274.63	303,785.96	4,749,488.67
发出商品	11,812,555.80	102,257.21	11,710,298.59	8,813,209.34	304,646.77	8,508,562.57
委托加工物资	337,867.47		337,867.47	172,516.71		172,516.71
合计	20,375,917.07	471,396.12	19,904,520.95	24,015,704.31	1,142,772.65	22,872,931.66

（2）存货跌价准备或合同履约成本减值准备

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	312,003.84	61,828.55		183,883.99		189,948.40
在产品	222,336.08	5,200.94		55,841.18		171,695.84
库存商品	303,785.96	7,494.67		303,785.96		7,494.67

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	304,646.77	23,078.62		225,468.18		102,257.21
合计	1,142,772.65	97,602.78		768,979.31		471,396.12

8. 其他流动资产

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预缴税金	733,788.09	78,520.59
合计	733,788.09	78,520.59

9. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	93,473,952.82	81,466,842.43
固定资产清理		
合计	93,473,952.82	81,466,842.43

(2) 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：							
1.2023 年 12 月 31 日	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
2.本期增加金额	8,495,396.30	8,544,438.86	178,494.68	38,272.92		219,451.94	17,476,054.70
（1）购置		5,796,582.54	178,494.68	38,272.92		151,084.97	6,164,435.11
（2）在建工程转入	8,495,396.30	2,747,856.32				68,366.97	11,311,619.59
3.本期减少金额		3,533,605.61	33,520.00	131,167.24	53,918.80	25,404.82	3,777,616.47
（1）处置或报废		2,845,110.03	33,520.00	131,167.24	53,918.80	25,404.82	3,089,120.89
（2）转入在建工程		688,495.58					688,495.58
4.2024 年 12 月 31 日	78,888,161.39	41,029,557.21	765,004.88	412,126.97	1,117,491.54	673,135.19	122,885,477.18
二、累计折旧							
1.2023 年 12 月 31 日	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
2.本期增加金额	2,137,024.09	2,440,571.68	179,010.96	32,520.56	46,392.21	117,654.73	4,953,174.23
（1）计提	2,137,024.09	2,440,571.68	179,010.96	32,520.56	46,392.21	117,654.73	4,953,174.23
3.本期减少金额		2,704,903.72	32,601.70	129,634.98	53,757.04	25,364.02	2,946,261.46
（1）处置或报废		2,510,414.88	32,601.70	129,634.98	53,757.04	25,364.02	2,751,772.62

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) 转入在建工程		194,488.84					194,488.84
4.2024 年 12 月 31 日	5,067,618.66	21,516,457.54	521,827.68	335,213.84	1,056,233.50	349,133.55	28,846,484.77
三、减值准备							
1.2023 年 12 月 31 日		880,301.67				322.85	880,624.52
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额	-	315,544.13	-	-	-	40.80	315,584.93
(1) 处置或报废	-	315,544.13	-	-	-	40.80	315,584.93
4.2024 年 12 月 31 日	-	564,757.54	-	-	-	282.05	565,039.59
四、固定资产账面价值							
1.2024 年 12 月 31 日账面价值	73,820,542.73	18,948,342.13	243,177.20	76,913.13	61,258.04	323,719.59	93,473,952.82
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	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期末暂时闲置的固定资产情况：无

③通过经营租赁租出的固定资产

项 目	2024 年 12 月 31 日账面价值
房屋建筑物	39,154,415.86
合计	39,154,415.86

④未办妥产权证书的固定资产情况：无

⑤固定资产的减值测试情况：无

10. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待安装设备	74,230.09	
厂房建筑工程		3,134,894.27
合计	74,230.09	3,134,894.27

(2) 重要在建工程项目变动情况：无

(3) 在建工程减值准备情况：无

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2023 年 12 月 31 日	3,728,539.86	3,728,539.86
2.本期增加金额		-
3.本期减少金额	3,728,539.86	3,728,539.86
4.2024 年 12 月 31 日		
二、累计折旧		
1.2023 年 12 月 31 日	3,362,246.40	3,362,246.40
2.本期增加金额	279,640.50	279,640.50
3.本期减少金额	3,641,886.90	3,641,886.90
4.2024 年 12 月 31 日		
三、减值准备		
1.2023 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2024 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2024 年 12 月 31 日账面价值		
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	366,293.46	366,293.46

说明：2024 年度使用权资产计提的折旧金额为 279,640.50 元，其中计入制造费用的折旧费用为 218,682.75 元，计入管理费用的折旧费用为 60,957.75 元。

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2023 年 12 月 31 日	20,630,900.00	166,625.64	593,301.87	21,390,827.51
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额		146,967.52	93,301.87	240,269.39
(1) 处置		146,967.52	93,301.87	240,269.39
4.2024 年 12 月 31 日	20,630,900.00	19,658.12	500,000.00	21,150,558.12
二、累计摊销				
1.2023 年 12 月 31 日	2,647,631.91	166,540.17	446,932.71	3,261,104.79
2.本期增加金额	412,617.96	85.47	40,119.16	452,822.59
(1) 计提	412,617.96	85.47	40,119.16	452,822.59
3.本期减少金额		146,967.52	93,301.87	240,269.39
(1) 处置		146,967.52	93,301.87	240,269.39
4.2024 年 12 月 31 日	3,060,249.87	19,658.12	393,750.00	3,473,657.99
三、减值准备				
1.2023 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2024 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2024 年 12 月 31 日账面价值	17,570,650.13		106,250.00	17,676,900.13
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	17,983,268.09	85.47	146,369.16	18,129,722.72

(2) 期末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%。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(4) 无形资产的减值测试情况：无

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	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	1,036,435.71	128,269.37	2,023,397.17	270,723.41
信用减值准备	2,264,200.12	335,325.69	2,023,614.65	301,244.13
可弥补亏损	625,381.72	93,807.26		
合计	3,926,017.55	557,402.32	4,047,011.82	571,967.54

14. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,929,370.94	5,929,370.94	票据保证金	票据保证金
无形资产	20,630,900.00	17,570,650.13	抵押	抵押
固定资产	78,888,161.39	73,820,542.73	抵押	抵押
银行存款	2,882,144.40	2,882,144.40	冻结	冻结
合计	108,330,576.73	100,202,708.20		

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,722,105.95	5,722,105.95	票据保证金	票据保证金
无形资产	20,630,900.00	17,983,268.09	抵押	抵押
合计	26,353,005.95	23,705,374.04	—	—

15. 应付票据

种 类	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	25,406,739.19	23,620,762.78
商业承兑汇票	8,641,920.01	7,024,323.05
合计	34,048,659.20	30,645,085.83

16. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
材料款	30,854,365.76	24,323,080.66
设备款	1,061,694.90	349,777.98

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
加工款	405,921.17	4,970,932.17
其他	1,041,996.68	85,766.00
合计	33,363,978.51	29,729,556.81

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款：无

17. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收商品款	89,151.60	3,680.00
合计	89,151.60	3,680.00

(2) 期末账龄超过 1 年的重要合同负债：无

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	6,600,084.99	30,196,120.56	28,373,491.39	8,422,714.16
二、离职后福利-设定提存计划		2,854,082.96	2,854,082.96	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,600,084.99	33,050,203.52	31,227,574.35	8,422,714.16

(2) 短期薪酬列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,277,307.83	25,110,805.84	23,246,043.07	7,142,070.60
二、职工福利费		2,200,815.86	2,200,815.86	
三、社会保险费		1,208,044.64	1,208,044.64	
其中：医疗保险费		1,062,709.49	1,062,709.49	
工伤保险费		141,333.13	141,333.13	
生育保险费		4,002.02	4,002.02	
四、住房公积金		1,304,648.00	1,304,648.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,322,777.16	371,806.22	413,939.82	1,280,643.56

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,600,084.99	30,196,120.56	28,373,491.39	8,422,714.16

(3) 设定提存计划列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险		2,705,736.27	2,705,736.27	
2.失业保险费		148,346.69	148,346.69	
3.企业年金缴费				
合计		2,854,082.96	2,854,082.96	

19. 应交税费

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
增值税	853,409.58	458,739.70
城市建设维护税	47,516.39	22,948.11
个人所得税	87,025.82	
教育费附加	33,940.25	16,391.49
其他税费	114,554.66	57,483.26
合计	1,136,446.70	555,562.56

20. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息		73,899.50
应付股利		
其他应付款	8,842,563.62	4,706,755.41
合计	8,842,563.62	4,780,654.91

(2) 应付利息

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息		73,899.50

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
合 计		73,899.50

期末重要的已逾期未支付的利息情况：无

（3）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
厂房工程款	2,242,389.38	1,831,626.60
履约保证金	1,234,917.15	1,234,917.15
往来款	8,212.52	125,273.25
代扣代缴		8,090.99
费用相关应付款	5,357,044.57	1,506,847.42
合 计	8,842,563.62	4,706,755.41

① 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款:无

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	6,564,058.96	
一年内到期的租赁负债		324,615.44
合 计	6,564,058.96	324,615.44

22. 其他流动负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
未终止确认应收票据	1,036,475.70	
待转销项税额	11,589.70	
合 计	1,048,065.40	

23. 长期借款

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2024 年利率区间
抵押借款	39,117,512.41	45,574,753.45	2.6%-3.2%
小计	39,117,512.41	45,574,753.45	
减：一年内到期的长期借款	6,564,058.96		
合 计	32,553,453.45	45,574,753.45	

24. 租赁负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租赁付款额		326,683.76
减：未确认融资费用		2,068.32
小计		324,615.44
减：一年内到期的租赁负债		324,615.44
合计		

25. 递延收益

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	462,500.00	-	325,000.00	137,500.00	资产补助
合计	462,500.00	-	325,000.00	137,500.00	—

26. 股本

项 目	2023 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、—）					2024 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,784,474.00						33,784,474.00

27. 资本公积

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	17,770,988.86			17,770,988.86
其他资本公积	-27,553.55			-27,553.55
合计	17,743,435.31			17,743,435.31

28. 盈余公积

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积	10,567,576.00	804,510.58		11,372,086.58
合计	10,567,576.00	804,510.58		11,372,086.58

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

29. 未分配利润

项 目	2024 年度	2023 年度
调整前上期末未分配利润	57,328,648.87	49,961,206.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）		

项 目	2024 年度	2023 年度
一)		
调整后期初未分配利润	57,328,648.87	49,961,206.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,286,338.45	11,279,044.67
减：提取法定盈余公积	804,510.58	1,208,844.61
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,054,136.88	2,702,757.92
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	59,756,339.86	57,328,648.87

30. 营业收入和营业成本

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	145,983,565.34	111,420,972.39	127,643,543.86	97,350,675.00
其他业务	4,810,517.79	1,267,257.56	4,698,819.68	2,964,471.93
合计	150,794,083.13	112,688,229.95	132,342,363.54	100,315,146.93

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
业务类型				
其中：起动机、保护器	128,218,784.54	98,499,850.02	113,267,048.09	86,957,267.44
变频控制器	17,764,780.80	12,921,122.37	14,376,495.77	10,393,407.56
废旧物资处置	689,518.61	289,108.77	3,282,984.58	2,741,464.20
房屋租赁	4,120,999.18	978,148.79	1,415,835.10	223,007.73
合计	150,794,083.13	112,688,229.95	132,342,363.54	100,315,146.93
按经营地区分类				
其中：境内	150,681,934.04	112,610,365.18	132,113,132.97	100,174,245.97
境外	112,149.09	77,864.77	229,230.57	140,900.96
合计	150,794,083.13	112,688,229.95	132,342,363.54	100,315,146.93

31. 税金及附加

项 目	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	429,004.08	338,479.14

项 目	2024 年度	2023 年度
教育费附加	183,858.86	145,062.46
地方教育附加	122,572.57	96,708.35
房产税	746,200.62	616,685.20
城镇土地使用税	44,496.66	44,496.66
其他	76,215.68	110,593.39
合计	1,602,348.47	1,352,025.20

32. 销售费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	1,490,260.19	1,577,365.18
业务招待费	46,196.48	57,729.66
其他	251,090.89	302,967.53
合计	1,787,547.56	1,938,062.37

33. 管理费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	10,222,630.71	7,240,872.82
认证费	2,179,114.72	144,046.82
办公费	2,703,868.72	458,733.83
折旧摊销	1,192,661.87	2,298,639.37
中介机构费	415,809.44	17,362.48
咨询费	393,066.94	300,491.57
差旅费	168,960.63	207,933.55
其他	985,905.58	1,067,738.70
合计	18,262,018.61	11,735,819.14

说明：管理费用较 2023 年增加 55.61%，主要系 2024 年职工薪酬、搬迁地址认证费以及新购置办公家具办公费增加影响所致。

34. 研发费用

项 目	2024 年度	2023 年度
科研人员人工支出	4,118,183.28	3,682,454.33
材料、燃料费	3,459,468.59	2,723,218.08
固定资产折旧费	178,059.96	116,901.20
其他	278,105.68	531,639.73

项 目	2024 年度	2023 年度
合计	8,033,817.51	7,054,213.34

35. 财务费用

项 目	2024 年度	2023 年度
利息支出	1,318,329.37	1,685,777.21
减：利息收入	157,157.54	203,807.57
利息净支出	1,161,171.83	1,481,969.64
汇兑损失		
减：汇兑收益	3,320.69	-876.65
汇兑净损失	-3,320.69	876.65
银行手续费	46,444.27	96,397.95
其他	28,067.90	
合 计	1,232,363.31	1,579,244.24

36. 其他收益

项 目	2024 年度	2023 年度
政府补助	457,635.93	1,300,714.56
进项税加计扣除	653,891.23	581,697.63
其他	31,940.08	
合计	1,143,467.24	1,882,412.19

37. 投资收益

项 目	2024 年度	2023 年度
应收票据终止确认收益	-113,668.07	
处置交易性金融资产取得的投资收益		60,235.43
合计	-113,668.07	60,235.43

38. 信用减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
应收票据坏账损失	-91,581.24	-553,673.10
应收账款坏账损失	-17,503.43	-251,032.80
其他应收款坏账损失	-131,500.80	5,528.86
合计	-240,585.47	-799,177.04

39. 资产减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失	-97,602.78	151,788.68
合计	-97,602.78	151,788.68

40. 资产处置收益

项 目	2024 年度	2023 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	126,790.83	
其中：固定资产	213,443.79	
无形资产		
在建工程		
生产性生物资产		
使用权资产	-86,652.96	
合计	126,790.83	

41. 营业外收入

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
违约补偿款		2,981,356.93	
其他	467.95	2,282.36	467.95
合计	467.95	2,983,639.29	467.95

42. 营业外支出

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	161.76	3,754.24	161.76
罚款支出	675.48		675.48
其他	14,109.00	12,976.56	14,109.00
合计	14,946.24	16,730.80	14,946.24

43. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用		925,730.79
递延所得税费用	14,565.22	-61,401.97
合计	14,565.22	864,328.82

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024 年度	2023 年度
利润总额	7,991,681.18	12,630,020.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,198,752.18	1,894,503.01
子公司适用不同税率的影响	-173,621.21	-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	5,590.69	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		-29,835.72
研发费用加计扣除	-1,016,156.44	-893,479.41
所得税费用	14,565.22	864,328.82

44. 现金流量表项目注释

（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	2024 年度	2023 年度
政府补助	140,026.01	968,000.00
其他现金收入	74,019.38	2,790,542.01
合计	214,045.39	3,758,542.01

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
同一控制下关联方往来款		1,176,493.29
其他付现费用	11,212,552.69	5,264,711.92
合计	11,212,552.69	6,441,205.21

（2）与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金：无

②支付的重要的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	2024 年度	2023 年度
无法终止确认的票据贴现	2,338,963.16	
合计	2,338,963.16	

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
支付的与租赁相关的现金	326,683.76	
合计	326,683.76	

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期非流动负债			6,564,058.96			6,564,058.96
一年内到期租赁负债	324,615.44		2,068.32	326,683.76		
其他应付款	73,899.50			73,899.50		
长期借款	45,574,753.45		53,408.96	6,510,650.00	6,564,058.96	32,553,453.45
合计	45,973,268.39		6,619,536.24	6,911,233.26	6,564,058.96	39,117,512.41

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年度	2023 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,977,115.96	11,765,691.25
加：资产减值准备	97,602.78	-151,788.68
信用减值准备	240,585.47	799,177.04
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,953,174.23	3,861,715.89
使用权资产折旧	279,640.50	967,670.89
无形资产摊销	452,822.59	461,222.03
长期待摊费用摊销		

补充资料	2024 年度	2023 年度
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)	-126,790.83	
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	161.76	
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)		
财务费用 (收益以“—”号填列)	1,316,246.15	1,685,777.21
投资损失 (收益以“—”号填列)		-60,235.43
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	14,565.22	-61,401.97
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)		1,940,155.01
存货的减少 (增加以“—”号填列)	2,870,807.93	-1,390,844.02
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-17,042,090.87	-9,525,498.52
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	15,052,999.15	-474,708.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,086,840.04	9,816,932.56
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		
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	12,096,276.10	21,517,069.42
减: 现金的期初余额	21,517,069.42	29,903,561.58
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	-9,420,793.32	-8,386,492.16

说明: 公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 7,322,059.72 元。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额: 无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额: 无

(4) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一、现金	12,096,276.10	21,517,069.42
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	12,096,276.10	21,517,069.42
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
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		
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	12,096,276.10	21,517,069.42

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金：

项 目	2024 年度	2023 年度	理由
银行存款	2,882,144.40		冻结资金
其他货币资金	5,929,370.94	5,722,105.95	银行承兑汇票保证金
合计	8,811,515.34	5,722,105.95	

46. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2024 年 12 月 31 日外 币余额	折算汇率	2024 年 12 月 31 日折 算人民币余额
货币资金			
其中：美元	28,811.91	7.1884	207,111.53

47. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2024 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	
本期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）	181,391.00
租赁负债的利息费用	2,068.32
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	326,683.76
售后租回交易产生的相关损益	

(2) 本公司作为出租人

①经营租赁

A.租赁收入

项 目	2024 年度金额
租赁收入	4,120,999.18
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	

② 融资租赁:无

六、研发支出

1.按费用性质列示

项 目	2024 年度	2023 年度
科研人员人工支出	4,118,183.28	3,682,454.33
材料、燃料费	3,459,468.59	2,723,218.08
固定资产折旧费	178,059.96	116,901.20
其他	278,105.68	531,639.73
合计	8,033,817.51	7,054,213.34
其中：费用化研发支出	8,033,817.51	7,054,213.34
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

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		同一控制下企业合并

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州万宝电子	40%	690,777.51	1,201,606.59	4,401,568.00

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
科技有限公司				

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2024 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州万宝电子科技有限公司	15,113,067.34	2,460,759.54	17,573,826.88	4,456,438.26	2,113,468.62	6,569,906.88

(续上表)

子公司名称	2023 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
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

子公司名称	2024 年度			
	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	18,040,604.99	1,726,943.77	1,726,943.77	2,082,942.92

(续上表)

子公司名称	2023 年度			
	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

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：
无

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

九、政府补助

1. 期末按应收金额确认的政府补助

截至 2024 年 12 月 31 日，政府补助应收款项的余额为 0.00 元。

2. 涉及政府补助的负债项目

资产负债表 列报项目	2023 年 12 月 31 日余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入 其他收益	本期其 他变动	2024 年 12 月 31 日余额	与资产/ 收益相关
递延收益	462,500.00			325,000.00		137,500.00	资产相关
合计	462,500.00			325,000.00		137,500.00	—

3. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2024 年度	2023 年度
其他收益	457,635.93	1,300,714.56
合计	457,635.93	1,300,714.56

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、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、信用记录及其他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。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大的应收账款占本公司应收账款总额的 90.01%（比较期：67.92%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 95.22%（比较：93.52%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2024 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	34,048,659.20				34,048,659.20
应付账款	33,363,978.51				33,363,978.51
其他应付款	8,842,563.62				8,842,563.62
一年内到期非流动负债	6,564,058.96				6,564,058.96
其他流动负债	1,048,065.40				1,048,065.40
长期借款	53,408.96	6,510,650.00	6,510,650.00	19,478,744.49	32,553,453.45
合计	83,920,734.65	6,510,650.00	6,510,650.00	19,478,744.49	116,420,779.14

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	30,645,085.83				30,645,085.83
应付账款	29,729,556.81				29,729,556.81
应付利息	73,899.50				73,899.50
其他应付款	4,706,755.41				4,706,755.41
长期借款	6,510,650.00	6,510,650.00	6,510,650.00	26,042,803.45	45,574,753.45
合计	68,711,192.02	9,096,552.70	6,652,334.32	26,269,971.96	110,730,051.00

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。

①截至 2024 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞

口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2024 年 12 月 31 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	28,811.91	207,111.53		
合计	28,811.91	207,111.53		

（续上表）

项目名称	2023 年 12 月 31 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	12,371.01	87,620.15		
合计	12,371.01	87,620.15		

本公司密切关风注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率险。

① 敏感性分析

于 2024 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 1.76 万元。

（2）利率风险

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

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。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，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2024 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2024 年 12 月 31 日公允价值			
	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			21,223,541.59	21,223,541.59
（一）应收款项融资			21,223,541.59	21,223,541.59

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司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，本公司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和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

本公司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、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

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

本公司子公司的情况详见“附注八、1.（1）企业集团的构成”相关内容

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
广州工控企业经营管理有限公司	受同一母公司及实际控制人控制的其他企业
广州工控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
佛山通宝华星控制器有限公司	受同一母公司及实际控制人控制的其他企业

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2024 年度发生额	2023 年度发生额
广州万宝家电控股有限公司	商标使用费	74,798.99	60,186.08
万宝冷机集团广州电器有限公司	接受人员服务	41,780.92	65,375.07
广州广日电梯工程有限公司	厂房电梯	203,539.82	390,000.00
广州广日电梯工程有限公司	安装服务	411,306.81	
广州工控资产管理有限公司	招标服务费		14,150.94
广州广钢新城医院有限公司	体检服务		50,983.00
广州应急管理培训中心有限公司	培训服务	4,476.42	33,188.31
佛山通宝华星控制器有限公司	加工费	277,583.02	
合计		1,013,485.98	613,883.40

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。

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联 交易内容	2024 年度发生额	2023 年度发生额
广州万宝集团压缩机有限公司	销售商品	16,092,551.16	27,385,019.09

关 联 方	关联 交易内容	2024 年度发生额	2023 年度发生额
青岛万宝压缩机有限公司	销售商品	16,708,224.09	15,378,615.44
广州万固压缩机有限公司	销售商品	15,238,196.45	12,857,878.45
广州万宝集团冰箱有限公司	销售商品	213,001.25	455,439.92
广州工控万宝压缩机有限公司	销售商品	29,007,092.86	7,939,411.28
合计		77,259,065.81	64,016,364.18

上述交易金额为不含税金额。本公司销售给关联方价格定价为市场价格。

(2) 关联托管、承包情况：无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2024 年度 确认的租赁收入	2023 年度 确认的租赁收入
广州工控企业管理有限公司	房屋	3,530,962.80	588,493.80

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2024 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
万宝冷机集团广州电器有限公司	房屋、空地			326,683.76	2,068.32	
广州万宝科技园有限公司	房屋、水电费	181,391.00				

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
万宝冷机集团广州电器有限公司	房屋、空地			1,076,030.04	36,273.92	

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
广州万宝科技园有限公司	房屋、水电费	337,698.75				

关联租赁情况说明：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。

（4）其他事项

关 联 方	关联交易内容	2024 年度发生额	2023 年度发生额
广州万宝集团压缩机有限公司	产品认证费	2,898,971.13	339,622.64
佛山通宝华星控制器有限公司	租赁设备和电费	82,970.61	
合计		2,981,941.74	339,622.64

(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) 关键管理人员报酬

项 目	2024 年度发生额	2023 年度发生额
关键管理人员报酬	4,372,559.47	3,448,800.00

(9) 其他关联交易：无

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州万宝集团压缩机有限公司	18,184,582.91		3,866,517.45	
应收账款	青岛万宝压缩机有限公司	4,474.36		5,384,835.22	
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	广州万宝集团冰箱有限公司	60,972.13			
应收账款	广州市万宝冰箱有限公司			33,600.00	
应收账款	广州万固压缩机有限公司	1,435,294.41		1,066,829.77	
应收票据	广州工控万宝压缩机有限公司	4,387,000.00		825,000.00	
应收票据	广州万宝集团压缩机有限公司			6,310,000.00	
应收票据	广州万固压缩机有限公司	3,632,803.81		4,264,163.97	
应收票据	青岛万宝压缩机有限公司	6,987,906.80		3,180,000.00	
应收款项融资	广州万宝集团压缩机有限公司			4,440,000.00	
应收款项融资	广州万固压缩机有限公司	616,000.00			

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	青岛万宝压缩机有限公司	3,010,000.00		4,560,000.00	
应收款项融资	广州工控万宝压缩机有限公司	10,909,292.57		1,715,000.00	
其他应收款	广州万宝家电控股有限公司	20,000.00		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	广州工控企业投资管理有限公司	821,754.06		588,493.80	
其他应收款	广州万宝科技园有限公司			59,250.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付账款	广州广日电梯工程有限公司	65,000	
其他应付款	广州工控企业投资管理有限公司	1,234,917.15	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
其他应付款	广州万宝压缩机集团有限公司	1,349,717.40	

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

于 2025 年 4 月 2 日，本公司第五届董事会召开第十九次会议，批准 2024 年度利润分配预案，拟以 2024 年 12 月 31 日已发行总股本 33,784,474.00 股

为基数，向全体股东每十股派发现金红利 0.95 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

2. 其他资产负债表日后事项说明

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。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	38,997,285.95	36,298,506.88
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	38,997,285.95	36,298,506.88
减：坏账准备	1,040,411.44	1,042,280.97
合计	37,956,874.51	35,256,225.91

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,997,285.95	100.00	1,040,411.44	2.67	37,956,874.51
1.账龄组合	20,808,228.68	53.36	1,040,411.44	5.00	19,767,817.24
2.应收正常的集团合并范围内关联方账款	18,189,057.27	46.64			18,189,057.27
合计	38,997,285.95	100.00	1,040,411.44	2.67	37,956,874.51

（续上表）

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
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

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
1.账龄组合	20,845,619.45	57.43	1,042,280.97	5.00	19,803,338.48
2.应收正常的集团合并范围内关联方账款	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

坏账准备计提的具体说明：

①于 2024 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备：无

② 于 2024 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,808,228.68	1,040,411.44	5.00	20,845,619.45	1,042,280.97	5.00
合计	20,808,228.68	1,040,411.44	5.00	20,845,619.45	1,042,280.97	5.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	1,042,280.97		1,869.53			1,040,411.44
坏账准备						
合计	1,042,280.97		1,869.53			1,040,411.44

(4) 本期实际核销的应收账款：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
广州万宝集团压缩机有限公司	18,189,057.27	46.64	
杭州钱江制冷压缩机集团有限公司	6,895,684.13	17.68	344,784.21
长虹华意压缩机股份有限公司	6,621,434.25	16.98	331,071.71
浙江冰峰压缩机有限公司	2,365,930.89	6.07	118,296.54
四川丹甫环境科技有限公司	1,709,554.95	4.38	85,477.75
合计	35,781,661.49	91.75	879,630.21

注 1: 广州万宝集团压缩机有限公司主要包括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;

注 2: 长虹华意压缩机股份有限公司主要包括长虹华意压缩机股份有限公司、华意压缩机(荆州)有限公司、加西贝拉压缩机有限公司。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,368,780.13	3,798,541.87
合计	3,368,780.13	3,798,541.87

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	3,472,689.67	2,001,593.05
1 至 2 年	30,576.53	480,623.73
2 至 3 年		350.00
3 至 4 年	350.00	1,320,000.00
4 至 5 年		3,000.00
5 年以上	3,000.00	
小计	3,506,616.20	3,805,566.78
减: 坏账准备	137,836.07	7,024.91
合计	3,368,780.13	3,798,541.87

②按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
保证金	2,562,473.73	2,990,623.73
往来款	840,621.27	688,048.68
代扣代缴	96,444.67	96,527.16
其他	7,076.53	30,367.21
小计	3,506,616.20	3,805,566.78
减: 坏账准备	137,836.07	7,024.91
合计	3,368,780.13	3,798,541.87

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,506,616.20	137,836.07	3,368,780.13
第二阶段			
第三阶段			
合计	3,506,616.20	137,836.07	3,368,780.13

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,506,616.20	3.93	137,836.07	3,368,780.13	
1.账龄组合	2,665,994.93	5.17	137,836.07	2,528,158.86	
2.应收正常的集团合并范围内关联方账款	840,621.27			840,621.27	
合计	3,506,616.20	3.93	137,836.07	3,368,780.13	

2024 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：无

2024 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：无

B.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,805,566.78	7,024.91	3,798,541.87
第二阶段			
第三阶段			
合计	3,805,566.78	7,024.91	3,798,541.87

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
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	
1.账龄组合	95,498.20	2.51	7,024.91	7.36	
2.应收正常的集团合并范围内关联方账款	3,710,068.58	97.49			
合计	3,805,566.78	100.00	7,024.91	0.18	

2023 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：无

2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：无

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	7,024.91	130,811.16				137,836.07
合计	7,024.91	130,811.16				137,836.07

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况:无

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2024 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
杭州钱江制冷压缩机集团有限公司	保证金	1,320,000.00	一年以内	37.64	66,000.00
广州工控企业管理有限公司	关联方往来款	821,754.06	一年以内	23.43	
四川丹甫环境科技有限公司	保证金	630,000.00	一年以内	17.97	31,500.00
华意压缩机（荆州）有限公司	保证金	480,623.73	一年以内	13.71	24,031.19
安徽美芝制冷设备有限公司	保证金	100,000.00	一年以内	2.85	5,000.00
合计		3,352,377.79		95.60	126,531.19

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资情况

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	960,762.95		960,762.95	960,762.95		960,762.95
对联营、合营企业投资						
合计	960,762.95		960,762.95	960,762.95		960,762.95

（2）对子公司投资

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2024 年 12 月 31 日减值准备余额
广州万宝电子科技有限公司	960,762.95			960,762.95		
合计	960,762.95			960,762.95		

4. 营业收入和营业成本

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	128,218,784.54	98,499,850.02	113,267,048.09	86,957,267.44
其他业务	4,844,044.18	1,253,578.18	4,617,260.20	2,891,316.45
合计	133,062,828.72	99,753,428.20	117,884,308.29	89,848,583.89

(1) 营业收入、营业成本的分解信息：

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
其中:起动器、保护器	128,218,784.54	98,499,850.02	113,267,048.09	86,957,267.44
废旧物资处置	643,782.92	269,619.05	3,201,425.10	2,668,308.72
房屋租赁	4,200,261.26	983,959.13	1,415,835.10	223,007.73
合计	133,062,828.72	99,753,428.20	117,884,308.29	89,848,583.89
按经营地区分类				
其中:境内	132,950,679.63	99,675,563.43	117,655,077.72	89,707,682.93
境外	112,149.09	77,864.77	229,230.57	140,900.96
合计	133,062,828.72	99,753,428.20	117,884,308.29	89,848,583.89

5. 投资收益

项 目	2024 年度	2023 年度
投资收益	1,688,741.81	1,599,606.76
合计	1,688,741.81	1,599,606.76

十八、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2024 年度	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	126,790.83	
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	157,185.93	
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		

项 目	2024 年度	说明
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		
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		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
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	-14,478.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	269,498.47	
减：非经常性损益的所得税影响数	39,924.59	
非经常性损益净额	229,573.88	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	1,900.69	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	227,673.19	

2. 净资产收益率及每股收益

①2024 年度

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	6.04	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	5.85	0.21	0.21

②2023 年度

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

公司名称：广州森宝电器股份有限公司

日期：2025 年 4 月 2 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
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	126,790.83
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	157,185.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,478.29
非经常性损益合计	269,498.47
减：所得税影响数	39,924.59
少数股东权益影响额（税后）	1,900.69
非经常性损益净额	227,673.19

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用