

证券代码：873517

证券简称：三胜电器

主办券商：西部证券

sanfrex
三 胜

三胜电器

NEEQ: 873517

广东三胜电器股份有限公司

GUANGDONG SANSHENG 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、公司负责人卢显昌、主管会计工作负责人霍惠燕及会计机构负责人（会计主管人员）王利平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、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。

五、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。

六、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6

第三节 重大事件 14

第四节 股份变动、融资和利润分配 17

第五节 公司治理 20

第六节 财务会计报告 24

附件 会计信息调整及差异情况..... 86

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、三胜电器	指	广东三胜电器股份有限公司
《公司章程》	指	广东三胜电器股份有限公司章程
股东大会	指	广东三胜电器股份有限公司股东大会
董事会	指	广东三胜电器股份有限公司董事会
监事会	指	广东三胜电器股份有限公司监事会
高级管理人	指	总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日
三会	指	广东三胜电器股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东三胜电器股份有限公司		
英文名称及缩写	GUANGDONG SANSHENG APPLIANCES CO.,LTD		
	sansheng		
法定代表人	卢显昌	成立时间	1998 年 11 月 17 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（卢永昌、卢显昌），一致行动人为（佛山市利胜企业管理合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-烘炉、风机、包装等设备（C346）-制冷、空调设备制造（C3464）		
主要产品与服务项目	冷冻（藏）展示柜的研发、生产、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	三胜电器	证券代码	873517
挂牌时间	2020 年 12 月 16 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	30,000,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	霍惠燕	联系地址	广东省佛山市顺德区大良五沙新辉路 22 号
电话	13068683768	电子邮箱	sscw@sanshengcn.com
传真	0757-22803839		
公司办公地址	广东省佛山市顺德区大良五沙新辉路 22 号	邮政编码	528300
公司网址	http://www.sanshengcn.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914406067080796315		
注册地址	广东省佛山市顺德区大良五沙新辉路 22 号		
注册资本（元）	30,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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

(一) 采购模式

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

(二) 研发模式

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

(三) 生产模式

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

(四) 销售模式

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

(五) 盈利模式

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

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

(二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

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

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	287,385,163.15	207,889,865.34	38.24%
毛利率%	23.42%	24.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,837,259.17	21,462,267.26	29.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,949,606.70	21,484,708.11	30.09%
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）	40.36%	35.97%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	40.53%	36.01%	-
基本每股收益	0.93	0.72	29.17%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	194,920,259.72	151,760,049.19	28.44%
负债总计	119,156,105.16	84,985,573.70	40.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,764,154.56	66,774,475.49	13.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.53	2.23	13.46%
资产负债率%（母公司）	61.13%	56.00%	-
资产负债率%（合并）	61.13%	56.00%	-
流动比率	0.80	0.95	-
利息保障倍数	310.86	1,651.83	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	40,424,905.43	42,942,982.77	-5.86%

应收账款周转率	25.74	24.30	—
存货周转率	7.05	6.00	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.44%	41.86%	—
营业收入增长率%	38.24%	-9.15%	—
净利润增长率%	29.70%	-11.04%	—

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	29,829,022.92	15.30%	27,563,247.90	18.16%	8.22%
应收票据					
应收账款	14,613,730.01	7.50%	6,595,753.51	4.35%	121.56%
交易性金融资产	13,050,809.36	6.70%	15,538,789.21	10.24%	-16.01%
存货	33,393,017.68	17.13%	25,512,714.77	16.81%	30.89%
固定资产	84,337,735.81	43.27%	10,135,805.51	6.68%	732.08%
在建工程	9,109,457.85	4.67%	53,540,643.06	35.28%	-82.99%
无形资产	5,364,043.93	2.75%	4,926,642.67	3.25%	8.88%
预付款项	1,493,238.99	0.77%	1,430,587.58	0.94%	4.38%
其他应收款	2,733,074.36	1.40%	4,130,953.83	2.72%	-33.84%
短期借款	1,172,840.6	0.60%	6,927,992.66	4.57%	-83.07%
应付票据	36,815,724.59	18.89%	23,110,403.47	15.23%	59.30%
应付账款	29,407,717.08	15.09%	20,161,969.86	13.29%	45.86%
应付职工薪酬	7,812,375.58	4.01%	5,434,337.56	3.58%	43.76%
合同负债	11,833,424.81	6.07%	8,586,580.83	5.66%	37.81%
其他应付款	31,002,500.00	15.90%	19,852,500.00	13.08%	56.16%

项目重大变动原因

- 1、报告期末公司存货为 33,393,017.68 元，比上年末增长 30.89%，主要原因是发出商品增加，其原因是年尾滞留码头的商品清关时间有所延长。
- 2、报告期末公司固定资产为 84,337,735.81 元，比上年末增长 732.08%，主要原因是公司二期厂房建成转固所导致。
- 3、报告期末公司应付票据为 36,815,724.59 元，比上年末增长 59.30%，主要原因是公司资金周转所需，支付货款由银行转账变银行承兑增加。
- 4、报告期末公司应付账款为 29,407,717.08 元，比上年末增长 45.86%，主要原因是本期订单量增长从而导致采购量增。
- 5、报告期末公司其他应付款为 31,002,500.00 元，比上年末增长 56.16%，主要原因是本期向股东拆入二期厂房建设资金。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	287,385,163.15	-	207,889,865.34	-	38.24%
营业成本	220,065,194.15	76.58%	156,883,206.90	75.46%	40.27%
毛利率%	23.42%	-	24.54%	-	-
销售费用	9,741,924.64	3.39%	7,290,184.27	3.51%	33.63%
管理费用	15,318,210.54	5.33%	10,537,694.14	5.07%	45.37%
研发费用	10,247,427.46	3.57%	8,128,716.65	3.91%	26.06%
财务费用	-1,789,176.63	-0.62%	-812,457.08	-0.39%	-120.22%
信用减值损失	-230,655.03	-0.08%	101,204.20	0.05%	-327.91%
资产减值损失	-263,065.15	-0.09%	-527,914.88	-0.25%	50.17%
其他收益	522,249.39	0.18%	434,177.42	0.21%	20.28%
投资收益	-27,918.39	-0.01%	266,631.88	0.13%	-110.47%
公允价值变动 收益	50,808.36	0.02%	642,497.67	0.31%	-92.09%
营业利润	32,295,097.93	11.24%	25,334,150.86	12.19%	27.48%
营业外收入			77,331.17	0.04%	-100.00%
营业外支出	553,412.92	0.19%	1,345,639.14	0.65%	-58.87%
净利润	27,837,259.17	9.69%	21,462,267.26	10.32%	29.70%

项目重大变动原因

- 1、 报告期内营业收入比去年同期增长 38.24%，主要原因应客户要求所定制的订单增长所导致。
- 2、 报告期内营业成本比去年同期增长 40.27%，主要原因营业收入增长导致营业成本也随之对应增长。

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	286,105,382.00	206,931,832.65	38.26%
其他业务收入	1,279,781.15	958,032.69	33.58%
主营业务成本	219,112,149.13	155,972,256.24	40.48%
其他业务成本	953,045.02	910,950.66	4.62%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
立式冷藏陈列柜	158,624,409.99	118,341,435.05	25.40%	27.73%	29.44%	-0.99%
圆桶柜	7,955,313.06	7,428,500.59	6.62%	28.37%	19.85%	6.64%
啤酒柜	118,669,442.90	92,717,257.65	21.87%	55.50%	59.36%	-1.89%
冷冻柜	856,216.05	624,955.84	27.01%	277.84%	269.85%	1.58%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内	6,056,339.44	4,307,182.25	28.88%	-53.62%	-53.60%	-0.03%
国外	280,049,042.56	214,804,966.88	23.30%	44.45%	46.43%	-1.04%

收入构成变动的原因

- 1、报告期内，主营业务收入比上年同期增长 38.26%，主要原因是本期订单量增多。
- 2、报告期内，其他业务收入比上年同期增长 33.58%，主要原因是本期客户订制的配套配件有所增加。
- 3、报告期内，啤酒柜及冷冻柜营业收入比上年同期各增长 55.50%和 277.84%，主要原因是应客户要求所定制。
- 4、报告期内，国内营业收入比上年同期减少 53.62%，主要原因是国内客户有些订单由内销转为外销从而导致国内收入减少。

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	METRO SOURCING INTERNATIONAL LIMITED	33,914,353.00	11.80%	否
2	PROCOOL REFRIGERATION LIMITED	28,544,763.07	9.93%	否
3	STAYCOLD EXPORT LIMITED	22,052,697.82	7.67%	否
4	LA MITO S.R.L. DISTRIBUZIONE	19,733,724.84	6.87%	否
5	Scandomestic A/S	20,259,570.45	7.05%	否
合计		124,505,109.18	43.32%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	广东长珠新材料科技有限公司	11,264,787.05	5.80%	否
2	佛山市顺德区展胜家电有限公司	10,717,539.77	5.52%	否
3	佛山市顺德区翰韵贸易有限公司	8,865,714.59	4.56%	否
4	佛山市普希润金属材料科技有限公司	8,380,726.57	4.31%	否
5	江门市磊硕新材料有限公司	6,941,387.88	3.57%	否
合计		46,170,155.86	23.76%	-

(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	40,424,905.43	42,942,982.77	-5.86%
投资活动产生的现金流量净额	-25,870,628.89	-47,734,615.30	45.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,991,610.91	-3,130,988.73	-283.00%

现金流量分析

- 1、报告期内投资活动产生的现金流量净额比上期增长 45.80%，主要原因是本期公司二期厂房建设投入较上期减少和投资理财产品赎回较上期增回所导致。
- 2、报告期内筹资活动产生的现金流量净额比上期减少 283.00%，主要原因是本期公司向股东派发现金分红较上期增加，同时本期偿还银行借款较上期增加所导致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
券商理财产品	自有资金	13,050,809.36	0	不存在
合计	-	13,050,809.36		-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

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

	行产品研发和创新，努力提高公司产品的盈利能力，降低汇率波动对于公司整体业绩的影响。
关税政策变动风险	公司主要通过海外经销商进行销售，经过多年的业务合作，公司已与数家海外经销商常年稳定合作，但目前国际政治经济环境、国家出口退税政策、进口国的进口关税政策等不可控因素都会对产品海外销售产生潜在影响，若上述因素发生重大变化将影响公司的经营业绩和经营成果，不利于公司海外业务的拓展。 应对措施：积极开拓市场，分散销售区域，降低单一国家或地区占公司整体销售的比例，降低国际政治环境对于公司业绩的影响；密切关注我国出口退税政策和进口国的关税政策，一旦出现不利因素，尽快采取调整、补救措施；积极进行产品研发和创新，努力提高公司产品的盈利能力，降低出口退税等政策对于公司业绩的影响。
客户集中度较高的风险	2024年度销售客户前五名的销售占比为43.32%，销售客户相对集中。如果公司与主要客户的合作出现问题，或者是客户经营出现困难，同时公司又不能及时开发新客户，可能会影响公司的产品销售，导致公司营业收入大幅下降，进而对公司持续经营产生不利影响。 应对措施：一方面采取措施维护与客户的长期合作关系，与客户共同成长；另一方面，积极开拓新的客户领域和群体，扩大公司规模，降低对于主要客户的销售占比，增强公司的抗风险能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	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

(一) 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

(二) 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	12,000,000.00	10,357,212.48
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
股东向公司提供财务资助	25,000,000.00	11,150,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

因厂房建设资金需要，卢显昌向公司提供借款385万元，借款期限为2024年5月28日至2025年5月27日；卢永昌向公司提供借款580万元，借款期限为2024年5月28日至2025年5月27日；何永红向公司提供借款150万元，借款期限为2024年5月28日至2025年5月27日。以上借款不收取任何借款利息。

上述事项已经第二届董事会第五次会议、2023 年年度股东大会审议通过。

上述关联交易对公司生产经营无不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(三)承诺事项的履行情况

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

				公积金	责任，为本公司补缴各项社会保险及住房公积金，承担任何滞纳金、罚款等一切可能给本公司造成的损失。	
--	--	--	--	-----	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	银行承兑汇票保证金	11,044,717.46	5.67%	银行承兑汇票保证金
固定资产-房屋建筑物	非流动资产	抵押	3,025,137.85	1.55%	本公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司大良支行（以下简称顺德农商行大良支行）签订编号为DS101061202200195《抵押授信额度协议》和编号为SD101061202200235《最高额抵押担保合同》。将本公司拥有的位于佛山市顺德区大良街道办事处五沙居委会顺德科技工业园新辉路22号房地产作为抵押物，顺德农商行大良支行为本公司提供最高为人民币20,188.00万元授信额度，在授信额度范围内为本公司提供包括但不限于贷款、项目融资、贸易融资、贴现、透支、保理、拆借、回购、贷款承诺、保证、信用证、票据承兑等各类业务，有效期为2022年9月5日至2033年9月5日止
无形资产-土地使用权	非流动资产	抵押	4,770,241.27	2.45%	
总计	-	-	18,840,096.58	9.67%	-

资产权利受限事项对公司的影响

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

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

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

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

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

普通股前十名股东情况说明☒ 适用 ☐ 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：卢永昌与卢显昌系兄弟关系，卢显昌为佛山市利胜企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况**是否合并披露**☐ 是 ☒ 否**（一）控股股东情况**

不存在控股股东

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为卢永昌、卢显昌。

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

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

报告期内公司实际控制人未发生变更。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款☐ 是 ☒ 否**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 5 月 15 日	6.70	0	0
合计	6.70	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	9.00	0	0

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
卢永昌	董事长	男	1956 年 9 月	2022 年 12 月 23 日	2025 年 12 月 22 日	14,400,000	0	14,400,000	48.00%
卢显昌	副董事长、总经理	男	1961 年 1 月	2022 年 12 月 23 日	2025 年 12 月 22 日	9,375,000	0	9,375,000	31.25%
何永红	董事、副总经理	男	1965 年 1 月	2022 年 12 月 23 日	2025 年 12 月 22 日	3,750,000	0	3,750,000	12.5%
郭齐传	董事	男	1973 年 6 月	2022 年 12 月 23 日	2025 年 12 月 22 日	0	0	0	0%
霍惠燕	董事、财务总监、董事会秘书	女	1966 年 1 月	2022 年 12 月 23 日	2025 年 12 月 22 日	0	0	0	0%
黄锦荣	监事会主席	男	1942 年 2 月	2022 年 12 月 23 日	2025 年 12 月 22 日	0	0	0	0%
安红霞	职工代表监事	女	1978 年 8 月	2022 年 12 月 23 日	2025 年 12 月 22 日	0	0	0	0%
康英梅	监事	女	1972 年 10 月	2022 年 12 月 23 日	2025 年 12 月 22 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

卢永昌与卢显昌系兄弟关系，卢显昌为佛山市利胜企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	29	0	1	28
生产人员	260	103	31	332
财务人员	6	0	0	6
行政人员	38	11	5	44
销售人员	10	5	2	13
员工总计	343	119	39	423

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	17	26
专科	39	51
专科以下	285	344
员工总计	343	423

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等有关法律、法规的规定，实行劳动合同制。除依照法律、法规的规定，退休返聘人员签署退休劳务协议外（公司承担费用的离退休职工人数是18人），其余职工的聘用均签署劳动合同。

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

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

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否

管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

（一） 公司治理基本情况

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

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构坚持独立原则。

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

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

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

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

机构独立：公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要

和市场竞争需要的职能机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司重要事项均严格按照《公司章程》及相关法律法规程序进行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2025）第 590151 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	叶庚波	史金霞
	1 年	4 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	

审 计 报 告

中兴华审字（2025）第 590151 号

广东三胜电器股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东三胜电器股份有限公司（以下简称“三胜电器公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三胜电器公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我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，我们独立于三胜电器公司，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

三胜电器公司管理层对其他信息负责。其他信息包括三胜公司在中国中小企业股份转让系统有限责任公司披露的 2024 年度报告书中涵盖的信息，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

三胜电器公司管理层（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，管理层负责评估三胜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三胜电器公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三胜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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三胜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三胜电器公司不能持续经营。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如

果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师： 叶庚波

（项目合伙人）

中国注册会计师： 史金霞

2025 年 4 月 24 日

二、 财务报表

(一) 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	1	29,829,022.92	27,563,247.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	13,050,809.36	15,538,789.21
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3	14,613,730.01	6,595,753.51
应收款项融资			
预付款项	4	1,493,238.99	1,430,587.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	2,733,074.36	4,130,953.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6	33,393,017.68	25,512,714.77
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			
流动资产合计		95,112,893.32	80,772,046.80
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	7	84,337,735.81	10,135,805.51
在建工程	8	9,109,457.85	53,540,643.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9	5,364,043.93	4,926,642.67
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	10	599,557.65	1,266,997.06
递延所得税资产	11	380,071.16	341,664.09
其他非流动资产	12	16,500.00	776,250.00
非流动资产合计		99,807,366.4	70,988,002.39
资产总计		194,920,259.72	151,760,049.19
流动负债：			
短期借款	14	1,172,840.60	6,927,992.66
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	15	36,815,724.59	23,110,403.47
应付账款	16	29,407,717.08	20,161,969.86
预收款项			
合同负债	17	11,833,424.81	8,586,580.83
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	18	7,812,375.58	5,434,337.56
应交税费	19	804,791.45	691,928.84
其他应付款	20	31,002,500.00	19,852,500.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	21	299,109.80	121,385.83
流动负债合计		119,148,483.91	84,887,099.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	11	7,621.25	98,474.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,621.25	98,474.65
负债合计		119,156,105.16	84,985,573.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	22	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	23	8,876,128.52	7,623,708.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24	9,498,802.60	6,715,076.68
一般风险准备			
未分配利润	25	27,389,223.44	22,435,690.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		75,764,154.56	66,774,475.49
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		75,764,154.56	66,774,475.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		194,920,259.72	151,760,049.19

法定代表人：卢显昌

主管会计工作负责人：霍惠燕

会计机构负责人：王利平

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		287,385,163.15	207,889,865.34
其中：营业收入	26	287,385,163.15	207,889,865.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		255,141,484.40	183,472,310.77
其中：营业成本	26	220,065,194.15	156,883,206.90
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	27	1,557,904.24	1,444,965.89
销售费用	28	9,741,924.64	7,290,184.27
管理费用	29	15,318,210.54	10,537,694.14
研发费用	30	10,247,427.46	8,128,716.65
财务费用	31	-1,789,176.63	-812,457.08
其中：利息费用		102,438.53	14,578.01
利息收入		224,544.69	201,208.29
加：其他收益	32	522,249.39	434,177.42
投资收益（损失以“-”号填列）	33	-27,918.39	266,631.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	34	50,808.36	642,497.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	35	-230,655.03	101,204.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	36	-263,065.15	-527,914.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,295,097.93	25,334,150.86
加：营业外收入	37		77,331.17
减：营业外支出	38	553,412.92	1,345,639.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,741,685.01	24,065,842.89
减：所得税费用		3,904,425.84	2,603,575.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,837,259.17	21,462,267.26
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）		27,837,259.17	21,462,267.26
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,837,259.17	21,462,267.26
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		27,837,259.17	21,462,267.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.93	0.72
（二）稀释每股收益（元/股）		0.93	0.72

法定代表人：卢显昌

主管会计工作负责人：霍惠燕

会计机构负责人：王利平

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	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		283,220,874.35	217,597,190.82
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		28,870,539.81	16,782,696.07
收到其他与经营活动有关的现金	40	1,056,789.55	1,157,027.07
经营活动现金流入小计		313,148,203.71	235,536,913.96
购买商品、接受劳务支付的现金		212,104,007.03	141,709,856.59
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		47,377,226.46	36,085,574.633
支付的各项税费		5,339,502.48	5,397,145.71
支付其他与经营活动有关的现金	40	7,902,562.31	9,401,354.26
经营活动现金流出小计		272,723,298.28	192,593,931.19
经营活动产生的现金流量净额		40,424,905.43	42,942,982.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,000,000.00	8,118,125.03
取得投资收益收到的现金		-57,058.23	266,631.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,942,941.77	8,384,756.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,813,570.66	43,119,372.21
投资支付的现金		14,000,000.00	13,000,000.00
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		41,813,570.66	56,119,372.21
投资活动产生的现金流量净额		-25,870,628.89	-47,734,615.30
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		10,820,144.05	9,205,805.64
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	40	11,150,000.00	9,600,000.00
筹资活动现金流入小计		21,970,144.05	18,805,805.64
偿还债务支付的现金		9,647,303.45	2,277,812.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,202,438.53	10,514,578.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		4,112,012.98	9,144,403.38
筹资活动现金流出小计		33,961,754.96	21,936,794.37
筹资活动产生的现金流量净额		-11,991,610.91	-3,130,988.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,519,505.64	790,982.58
五、现金及现金等价物净增加额		5,082,171.27	-7,131,638.68
加：期初现金及现金等价物余额		13,702,134.19	20,833,772.87
六、期末现金及现金等价物余额		18,784,305.46	13,702,134.19

法定代表人：卢显昌

主管会计工作负责人：霍惠燕

会计机构负责人：王利平

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	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	30,000,000.00				7,623,708.62				6,715,076.68		22,435,690.19		66,774,475.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				7,623,708.62				6,715,076.68		22,435,690.19		66,774,475.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,252,419.90				2,783,725.92		4,953,533.25		8,989,679.07
（一）综合收益总额											27,837,259.17		27,837,259.17
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									2,783,725.92		-22,883,725.92		-20,100,000.00

1. 提取盈余公积									2,783,725.92		-2,783,725.92		
2. 提取一般风险准备											-20,100,000.00		-20,100,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					1,252,419.90								1,252,419.90
四、本年期末余额	30,000,000.00				8,876,128.52				9,498,802.60		27,389,223.44		75,764,154.56

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			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									

										备			
一、上年期末余额	30,000,000.00				6,865,217.73				4,568,849.95		13,619,649.66		55,053,717.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				6,865,217.73				4,568,849.95		13,619,649.66		55,053,717.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					758,490.89				2,146,226.73		8,816,040.53		11,720,758.15
（一）综合收益总额											21,462,267.26		21,462,267.26
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									2,146,226.73		-12,646,226.73		-10,500,000.00
1．提取盈余公积									2,146,226.73		-2,146,226.73		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-10,500,000.00		-10,500,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													

3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					758,490.89								758,490.89
四、本年期末余额	30,000,000.00				7,623,708.62				6,715,076.68		22,435,690.19		66,774,475.49

法定代表人：卢显昌

主管会计工作负责人：霍惠燕

会计机构负责人：王利平

广东三胜电器股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

广东三胜电器股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为佛山市顺德区三胜家电制造有限公司,成立于1998年11月17日。2019年11月14日,根据本公司股东会决议、发起人协议和公司章程的规定,公司以2019年9月30日为基准日,整体变更为股份有限公司。

2020年9月21日,公司取得全国中小企业股份转让系统有限公司文件(股转系统函[2020]3075号)《关于同意广东三胜电器股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,公司股票于2020年12月16日在全国股转系统挂牌公开转让,本公司股票代码:873517。

经过历次增资及股权变更后,截止2024年12月31日,本公司股本总数3000.00万股,注册资本为人民币3000.00万元,注册地址及经营地址:佛山市顺德区大良街道五沙新辉路22号;法定代表人:卢显昌。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司属家电制造行业,经营范围:生产经营电器及配件,电子原件,电子器件;货物或技术进出口。公司主要产品为:冷冻(藏)展示柜。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2025年4月24日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能

力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司从事家电生产与销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

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

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

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

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进

行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合，

在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末, 本公司计算各类金融资产的预计信用损失, 如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额, 将其差额确认为减值损失; 如果小于当前减值准备的账面金额, 则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据	信用损失计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级, 历史上未发生票据违约, 信用损失风险极低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	按下述账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法
商业承兑汇票	出票人为企业, 信用评级较金融机构而言相对较低, 可能存在票据违约的情况, 存在一定的信用损失风险	

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产, 本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产, 本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

组合名称	确定组合的依据
销售商品款项组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算/从预期日开始计算。

组合中, 采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法:

账龄	应收票据 计提比例 (%)	应收账款 计提比例 (%)	合同资产 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内	5	5	5	5
1-2 年	20	20	20	20
2-3 年	50	50	50	50
3 年以上	100	100	100	100

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准:

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

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

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

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	信用损失计提方法
应收票据组合	本组合为信用等级较高的“6+10”银行承兑汇票	预期无信用损失
应收账款组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按前述账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	信用损失计提方法
低信用风险组合	应收出口退税款、代垫社保公积金	预期无信用损失
账龄组合	根据款项性质划分，除低信用风险组合规定的其他款项	按前述账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括主要包括原材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出的计价方法

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

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

10、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 固定资产初始计量

①外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

④购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19-9.5
运输设备	年限平均法	5-10	5	19-9.5
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.66-19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

12、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时,结转固定资产。预定可使用状态的判断标准,应符合下列情况之一:固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成;已经试生产或试运行,并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品,或者试运行结果表明其能够正常运转或营业;该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生;所购建的固定资产已经达到设计或合同要求,或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15“长期资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,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;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去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予以资本化;一般借款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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,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。

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

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	根据土地使用证法定年限	直线法分期平均摊销
经营用软件	3 年	技术更新周期	直线法分期平均摊销

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15“长期资产减值”。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、长期待摊费用

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

类别	摊销年限	备注
----	------	----

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

17、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他的其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资

产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

20、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

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

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	直属专项补贴，如财政贴息等
采用净额法核算的政府补助类别	除采用净额法核算的政府补助之外的其他政府补助

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

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

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

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

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为生产经营用场地或大型生产设备。

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

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已

发生减值并进行会计处理。

② 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，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根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

24、重要性标准确定方法和选择依据

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

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》财会〔2023〕21 号（以下简称“解释第 17 号”）。

1）关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2）关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行,企业在首次执行该解释规定时,无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3) 关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定,承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时,应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行,允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11 号),适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源,以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理,并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行,企业应当采用未来适用法,该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号,以下简称“解释第 18 号”),该解释自印发之日起施行,允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定,在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时,应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定,按确定的预计负债金额,借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目,贷记“预计负债”科目,并相应地在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。企业在首次执行该解释内容时,如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的,应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

2024 年 8 月 20 日,根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》“企业应当根据固定资产的性质和使用情况,合理确定固定资产的使用寿命和预计净残值”的规定,为更加公允、真实地反映公司的资产状况和经营成果,在遵循会计谨慎性原则的基础上,经本公司第二届董事会第六次会议决议,调整固定资产预计净残值率,将固定资产预计净残值由 10%变更为 5%,适用时点为 2024 年 1 月 1 日。

本次会计估计变更影响报表项目名称为固定资产，由于 2024 年 1 月 1 日启用新固定资产残值率，导致 2024 年度多计提折旧金额 45.41 万元，影响本年度净利润减少 38.60 万元。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据/收入类型	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

（1）本公司收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202344003111，认定有效期为三年），发证日期：2023年12月28日，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，本公司自2023年至2025年连续三年可享受国家关于高新技术企业所得税优惠政策，2024年度按15%的税率缴纳企业所得税。

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

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

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	25,543.88	11,732.09
银行存款	18,758,761.58	13,689,985.53

项 目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金	11,044,717.46	13,861,530.28
合 计	29,829,022.92	27,563,247.90
其中：存放在境外的款项总额	---	---

注：①受限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	11,044,717.46	6,933,121.05
中行融资保证金	---	6,927,992.66
合计	11,044,717.46	13,861,113.71

②本公司编制现金流量表时，已将上述受限资金从期末现金及现金等价物余额中扣除。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,050,809.36	15,538,789.21
其中：中金财富理财产品	13,050,809.36	14,970,444.59
远期外汇合约组合	---	568,344.62
合 计	13,050,809.36	15,538,789.21

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,382,873.70	6,938,960.88
1 至 2 年	---	4,675.84
2 至 3 年	---	---
小 计	15,382,873.70	6,943,636.72
减：坏账准备	769,143.69	347,883.21
合 计	14,613,730.01	6,595,753.51

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
其中: 销售商品款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	15,382,873.70	100.00	769,143.69	5.00	14,613,730.01
其中: 销售商品款	15,382,873.70	100.00	769,143.69	5.00	14,613,730.01
合 计	15,382,873.70	—	769,143.69	—	14,613,730.01

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
其中: 销售商品款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	6,943,636.72	100.00	347,883.21	5.01	6,595,753.51
其中: 销售商品款	6,943,636.72	100.00	347,883.21	5.01	6,595,753.51
合 计	6,943,636.72	—	347,883.21	—	6,595,753.51

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,382,873.70	769,143.69	5.00

续

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,938,960.88	346,948.04	5.00
1 至 2 年	4,675.84	935.17	20.00
合 计	6,943,636.72	347,883.21	5.01

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
其中: 销售商品款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	347,883.21	421,260.48	---	---	769,143.69
其中: 销售商品款	347,883.21	421,260.48	---	---	769,143.69
合 计	347,883.21	421,260.48	---	---	769,143.69

(4) 本期本公司无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的本年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
METRO SOURCING INTERNATIONAL LIMITED	5,392,131.17	35.05	269,606.56
LA MITO S R L DISTRIBUZIONE	2,848,304.44	18.52	142,415.22
SARANA KENCANA MULYA, PT.	1,591,463.75	10.35	79,573.19
SUPER GENERAL COMPANY LLC	1,067,619.73	6.94	53,380.99
ASCON INTERNATIONAL LIMITED	1,022,386.00	6.65	51,119.30
合计	11,921,905.09	77.51	596,095.26

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

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,493,238.99	100	1,430,587.58	100

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
江苏省精创电气股份有限公司	1,135,293.88	76.03
佛山市光华铝业有限公司	56,011.14	3.75
上海博华国际展览有限公司	52,270.00	3.50

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
卡乐电子(苏州)有限责任公司	52,041.00	3.49
北京中联国际展览有限公司	50,000.00	3.35
合计	1,345,616.02	90.12

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

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	2,733,074.36	4,130,953.83
合 计	2,733,074.36	4,130,953.83

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,727,174.36	4,097,203.83
1 至 2 年	8,000.00	41,000.00
2 至 3 年	---	---
3 年以上	---	185,455.45
小 计	2,735,174.36	4,323,659.28
减: 坏账准备	2,100.00	192,705.45
合 计	2,733,074.36	4,130,953.83

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工借款	34,000.00	126,000.00
应收代垫款项	268,889.88	384,934.45
出口退税款	2,432,284.48	3,812,724.83
小 计	2,735,174.36	4,323,659.28
减: 坏账准备	2,100.00	192,705.45
合 计	2,733,074.36	4,130,953.83

③按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	2,735,174.36	100.00	2,100.00	0.08	2,733,074.36
其中: 账龄组合	34,000.00	1.24	2,100.00	6.18	31,900.00
低信用风险组合	2,701,174.36	98.76	---	---	2,701,174.36
合计	2,735,174.36	100.00	2,100.00	0.08	2,733,074.36

续:

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	4,323,659.28	100.00	192,705.45	4.46	4,130,953.83
其中: 账龄组合	289,455.45	6.69	192,705.45	66.58	96,750.00
低信用风险组合	4,034,203.83	93.31	---	---	4,034,203.83
合计	4,323,659.28	100.00	192,705.45	4.46	4,130,953.83

注: ①期末账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,000.00	1,300.00	5.00
1-2 年	8,000.00	800.00	10.00
合计	34,000.00	2,100.00	6.18

②期末低信用风险组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税	2,432,284.48	---	---
社保费\住房公积金	268,889.88	---	---
合计	2,701,174.36	---	---

(3) 坏账准备计提情况

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

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段	---	---	---	---
——转入第三阶段	---	---	---	---
——转回第二阶段	---	---	---	---
——转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---
本期转回	190,605.45	---	---	190,605.45
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	2,100.00	---	---	2,100.00

(4) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	192,705.45	---	190,605.45	---	2,100.00
其中：账龄组合	192,705.45	---	190,605.45	---	2,100.00
低信用风险组合	---	---	---	---	---
合 计	192,705.45	---	190,605.45	---	2,100.00

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的本年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
佛山市顺德区国家税务局	应收出口退税	2,432,284.48	1 年以内	88.93	---
社保费	应收代垫款项	193,539.88	1 年以内	7.08	---
住房公积金	应收代垫款项	75,350.00	1 年以内	2.75	---
甘桂枝	个人借款	18,000.00	1 年以内	0.66	900.00
邱悦瑚	个人借款	8,000.00	1 年以内	0.29	400.00
合 计	——	2,727,174.36	——	99.71	1,300.00

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,817,327.07	860,246.15	8,957,080.92
在产品	4,505,969.24	---	4,505,969.24
自制半成品	1,318,538.61	3,788.83	1,314,749.78
库存商品	10,750,803.25	898,529.11	9,852,274.14
发出商品	8,691,366.76	---	8,691,366.76
委托加工物资	71,576.84	---	71,576.84
合 计	35,155,581.77	1,762,564.09	33,393,017.68

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,484,063.21	1,361,421.60	11,122,641.61
在产品	3,445,486.91	---	3,445,486.91
自制半成品	1,333,984.19	4,876.69	1,329,107.50
库存商品	6,804,173.76	370,873.66	6,433,300.10
发出商品	3,115,656.97	---	3,115,656.97
委托加工物资	66,521.68	---	66,521.68
合 计	27,249,886.72	1,737,171.95	25,512,714.77

(2) 存货跌价准备减值准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,361,421.60	---	---	501,175.45	---	860,246.15
自制半成品	4,876.69	---	---	1,087.86	---	3,788.83
库存商品	370,873.66	589,364.26	---	61,708.81	---	898,529.11
合 计	1,737,171.95	589,364.26	---	563,972.12	---	1,762,564.09

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

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

转销的原因：本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出。

7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	84,337,735.81	10,135,805.51
固定资产清理	---	---
减：减值准备	---	---
合 计	84,337,735.81	10,135,805.51

固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 上年年末余额	18,679,467.77	7,547,598.42	3,345,812.52	2,664,425.08	32,237,303.79
2. 本期增加金额	72,089,630.15	4,349,256.70	429,115.05	202,849.56	77,070,851.46
购置	---	4,349,256.70	429,115.05	202,849.56	4,981,221.31
在建工程转入	72,089,630.15	---	---	---	72,089,630.15
3. 本期减少金额	---	100,808.55	98,290.60	8,300.00	207,399.15
处置或报废	---	100,808.55	98,290.60	8,300.00	207,399.15
4. 期末余额	90,769,097.92	11,796,046.57	3,676,636.97	2,858,974.64	109,100,756.10
二. 累计折旧					
1. 上年年末余额	14,402,608.79	3,631,336.26	2,553,503.62	1,514,049.61	22,101,498.28
2. 本期增加金额	1,251,721.13	864,760.17	325,554.85	416,515.06	2,858,551.21
本期计提	1,251,721.13	864,760.17	325,554.85	416,515.06	2,858,551.21
3. 本期减少金额	---	95,768.13	93,376.07	7,885.00	197,029.20
处置或报废	---	95,768.13	93,376.07	7,885.00	197,029.20
4. 期末余额	15,654,329.92	4,400,328.30	2,785,682.40	1,922,679.67	24,763,020.29
三. 减值准备					
1. 上年年末余额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	75,114,768.00	7,395,718.27	890,954.57	936,294.97	84,337,735.81
2. 上年年末账面价值	4,276,858.98	3,916,262.16	792,308.90	1,150,375.47	10,135,805.51

注：①于 2024 年 12 月 31 日，本公司抵押的房屋及建筑物情况详见附注五、13 所有权或使用权受限制的资产所述。

②于 2024 年 12 月 31 日，本公司固定资产不存在减值迹象，故未计提相关减值准备。

8、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	9,109,457.85	53,540,643.06
工程物资	---	---
减：减值准备	---	---
合 计	9,109,457.85	53,540,643.06

在建工程

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期厂房扩建	1,924,470.24	---	1,924,470.24	51,403,392.44	---	51,403,392.44
二期厂房生产线	7,184,987.61	---	7,184,987.61	---	---	---
电梯安装	---	---	---	2,137,250.62	---	2,137,250.62
合 计	9,109,457.85	---	9,109,457.85	53,540,643.06	---	53,540,643.06

重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
二期厂房扩建	51,403,392.44	20,217,340.83	69,696,263.03	---	1,924,470.24
电梯安装	2,137,250.62	256,116.50	2,393,367.12	---	---
合计	53,540,643.06	20,473,457.33	72,089,630.15	---	1,924,470.24

(续)

工程名称	预算数 (万元)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
二期厂房扩建	6,003.77	100%	2,125,003.81	1,252,419.90	6.85	自筹资金

注：于 2024 年 12 月 31 日，本公司在建工程不存在减值迹象，故未计提相关减值准备。

9、无形资产

项 目	土地使用权	经营用软件	合计
一. 账面原值			
1. 上年年末余额	7,820,068.00	---	7,820,068.00
2. 本期增加金额	---	723,979.26	723,979.26
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	7,820,068.00	723,979.26	8,544,047.26
二. 累计摊销			
1. 上年年末余额	2,893,425.33	---	2,893,425.33
2. 本期增加金额	156,401.40	130,176.60	286,578.00
本期计提	156,401.40	130,176.60	286,578.00
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	3,049,826.73	130,176.60	3,180,003.33
三. 减值准备			
1. 上年年末余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
四. 账面价值			
1. 期末余额	4,770,241.27	593,802.66	5,364,043.93
2. 上年年末余额	4,926,642.67	---	4,926,642.67

注：①于 2024 年 12 月 31 日，本公司抵押的土地使用权情况详见附注五、13 所有权或使用权受限制的资产所述。

②于 2024 年 12 月 31 日，本公司无形资产不存在减值迹象，故未计提相关减值准备。

10、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金 额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额
经营用软件	1,064,555.66	---	464,998.01	---	599,557.65
厂房改造	172,097.25	---	172,097.25	---	---
生产模具	30,344.15	---	30,344.15	---	---
合 计	1,266,997.06	---	667,439.41	---	599,557.65

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	771,243.69	115,686.55	540,588.66	81,088.30
存货跌价准备	1,762,564.09	264,384.61	1,737,171.95	260,575.79
合 计	2,533,807.78	380,071.16	2,277,760.61	341,664.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	50,808.36	7,621.25	656,497.67	98,474.65

12、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付设备及工程款	16,500.00	776,250.00

13、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,044,717.46	银行承兑汇票保证金 详见下述说明
固定资产-房屋建筑物	3,025,137.85	
无形资产-土地使用权	4,770,241.27	
合 计	18,840,096.58	

注：①本公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司大良支行（以下简称顺德农商行大良支行）签订编号为 DS101061202200195 《抵押授信额度协议》和编号为 SD101061202200235 《最高额抵押担保合同》。将本公司拥有的位于佛山市顺德区大良街道办事处五沙居委会顺德科技工业园新辉路 22 号房地产作为抵押物，顺德农商行大良支行为本公司提供最高为人民币 20,188.00 万元授信额度，在授信额度范围内为本公司提供包括但不限于贷款、项目融资、贸易融资、贴现、透支、保理、拆借、回购、贷款承诺、保证、信用证、票据承兑等各类业务，有效期为 2022 年 9 月 5 日至 2033 年 9 月 5 日止。

②本公司与中国银行股份有限公司顺德分行（以下简称中国银行顺德分行）签订编号为 GDK134830120240121 《流动资金借款合同》和编号为 GZY134830120230036 《最高额质押合同》。将本公司拥有的三项知识产权作为质押物（1、一种便携式的节能环保冷柜，专利号：ZL2021204843473；2、一种环保节能冷柜的自动除霜装置，专利号：ZL2021204749058；3、一种多功能的冷链保鲜用分隔板，专利号：ZL2021204749255），中国银行顺德分行为本公司

提供金额为人民币 200 万元借款，用于支付货款，借款期限为 2024 年 4 月 12 日至 2025 年 4 月 12 日。

14、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	1,172,840.60	6,927,992.66
抵押借款	---	---
信用借款	---	---
合 计	1,172,840.60	6,927,992.66

15、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	36,815,724.59	23,110,403.47

注：于 2024 年 12 月 31 日不存在已到期未支付的应付票据情况。

16、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	23,460,519.91	19,725,042.48
应付工程款	4,381,233.77	---
应付设备款	867,020.00	---
应付运费及出口费用	513,538.40	318,865.38
应付员工餐费	148,555.00	118,062.00
应付其他经营性费用	36,850.00	---
合 计	29,407,717.08	20,161,969.86

注：①于 2024 年 12 月 31 日不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

②报告期内各期末应付账款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，应付其他关联方款项，详见附注八、关联方及关联交易所述。

17、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收销售款	11,833,424.81	8,586,580.83

注：于 2024 年 12 月 31 日不存在账龄超过 1 年的重要合同负债。

18、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,434,337.56	46,366,935.92	44,051,882.90	7,749,390.58
离职后福利-设定提存计划	---	3,309,775.79	3,246,790.79	62,985.00
辞退福利	---	78,552.77	78,552.77	---
合 计	5,434,337.56	49,755,264.48	47,377,226.46	7,812,375.58

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,421,949.56	41,857,991.67	39,546,586.65	7,733,354.58
职工福利费	---	2,271,068.16	2,271,068.16	---
社会保险费	---	1,142,057.04	1,142,057.04	---
其中：基本医疗保险费	---	1,003,574.00	1,003,574.00	---
工伤保险费	---	138,483.04	138,483.04	---
住房公积金	---	903,512.00	903,512.00	---
工会经费	12,388.00	171,152.00	167,504.00	16,036.00
职工教育经费	---	21,155.05	21,155.05	---
合 计	5,434,337.56	46,366,935.92	44,051,882.90	7,749,390.58

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	3,177,183.33	3,114,198.33	62,985.00
失业保险费	---	132,592.46	132,592.46	---
合 计	---	3,309,775.79	3,246,790.79	62,985.00

19、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	58,957.40	80,186.53
企业所得税	657,474.45	450,675.28
城市维护建设税	17,586.77	45,516.00
教育费附加	11,994.33	23,406.86
地方教育附加	7,996.22	15,604.57
个人所得税	39,330.59	28,353.60
印花税	11,451.69	25,350.00
电器废旧基金	---	22,836.00

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	804,791.45	691,928.84

20、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款	31,002,500.00	19,852,500.00
合 计	31,002,500.00	19,852,500.00

其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
股东资金拆入	31,002,500.00	19,852,500.00

注：于 2024 年 12 月 31 日，其他应付款项中存在其他应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项，详见附注八、关联方及关联交易所述。

21、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	299,109.80	121,385.83

22、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	---	---	---	---	---	30,000,000.00

23、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,623,708.62	1,252,419.90	---	8,876,128.52
其他资本公积	---	---	---	---
合 计	7,623,708.62	1,252,419.90	---	8,876,128.52

注：本期资本公积增加系公司向股东借入资金所计算的利息费用，用于公司二期厂房的建设。具体情况详见本报告八、关联方及关联交易所述。

24、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,715,076.68	2,783,725.92	---	9,498,802.60

注：根据《公司法》和公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

25、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年年末未分配利润	22,435,690.19	13,619,649.66
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---
调整后上年年末未分配利润	22,435,690.19	13,619,649.66
加：本期归属于母公司股东的净利润	27,837,259.17	21,462,267.26
减：提取法定盈余公积	2,783,725.92	2,146,226.73
提取任意盈余公积	---	---
应付普通股股利	20,100,000.00	10,500,000.00
期末未分配利润	27,389,223.44	22,435,690.19

注：本公司普通股股利分配是依据 2024 年 5 月 15 日股东会决议,审议通过 2023 年年度权益分派方案，以公司原有总股本 3,000.00 万股为基数，每 10 股派 6.70 元人民币现金，共计派发现金红利 2,010.00 万元。

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	286,105,382.00	219,112,149.13	206,931,832.65	155,972,256.24
其他业务	1,279,781.15	953,045.02	958,032.69	910,950.66
合 计	287,385,163.15	220,065,194.15	207,889,865.34	156,883,206.90

（2）收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按 商品类型分类				
冷冻（藏）展示柜	286,105,382.00	219,112,149.13	206,931,832.65	155,972,256.24
合 计	286,105,382.00	219,112,149.13	206,931,832.65	155,972,256.24

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按经营地区分类				
国内销售	6,056,339.44	4,307,182.25	13,057,141.38	9,282,085.06
国外销售	280,049,042.56	214,804,966.88	193,874,691.27	146,690,171.18
合 计	286,105,382.00	219,112,149.13	206,931,832.65	155,972,256.24

27、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	564,732.51	511,270.46
教育费附加	403,380.34	365,193.18
房产税	234,194.25	234,194.25
土地使用税	229,458.00	229,458.00
印花税	126,139.14	104,850.00
合 计	1,557,904.24	1,444,965.89

28、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,328,253.90	1,388,729.50
报关费	3,939,202.83	3,152,270.38
办公费	558,240.54	443,181.63
市场推广费	2,906,085.90	2,306,002.76
资产折旧与摊销	10,141.47	---
合 计	9,741,924.64	7,290,184.27

29、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,056,469.05	6,301,171.70
办公费	1,680,627.67	853,397.00
差旅费	824,022.42	296,318.82
业务招待费	393,164.02	240,222.24
资产折旧与摊销	2,554,038.43	1,552,688.19
咨询服务费	404,188.71	349,626.30
检验费	324,545.18	508,277.55

项 目	本期金额	上期金额
存货报废	662,054.05	254,978.57
其他	419,101.01	181,013.77
合 计	15,318,210.54	10,537,694.14

30、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,268,862.16	5,931,732.45
材料费	2,637,425.06	1,836,701.43
资产折旧与摊销	199,194.13	3,145.51
其他	141,946.11	357,137.26
合 计	10,247,427.46	8,128,716.65

31、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	102,438.53	14,578.01
减：利息收入	224,544.69	201,208.29
汇兑损益	-1,944,255.70	-871,391.55
银行手续费	277,185.23	245,564.75
合 计	-1,789,176.63	-812,457.08

32、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金 额
与企业日常活动相关的政府补助	398,349.39	332,777.42	398,349.39
招用建档立卡贫困人口减征城建 税	123,900.00	101,400.00	---
合 计	522,249.39	434,177.42	398,349.39

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
港务局扶持资金	264,500.00	291,800.00	与收益相关
顺德区高新企业研发补助资金	51,867.00	---	与收益相关
顺德区投保出口信用项目资金	30,000.00	---	与收益相关
稳岗补贴	25,919.57	---	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
残疾人就业保障金	24,785.82	40,977.42	与收益相关
参展补贴	1,277.00	---	与收益相关
合 计	398,349.39	332,777.42	

33、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
理财产品收益	-27,918.39	266,631.88

34、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	50,808.36	642,497.67

35、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-421,260.48	160,306.92
其他应收款坏账损失	190,605.45	-59,102.72
合 计	-230,655.03	101,204.20

注：上表中，损失以“－”号填列。

36、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-263,065.15	-527,914.88

注：上表中，损失以“－”号填列。

37、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	---	77,331.17	---

38、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	10,369.95	23,206.00	10,369.95
对外捐赠支出	536,980.00	1,121,000.00	536,980.00
劳动仲裁赔偿金	---	179,000.00	---

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	6,062.97	22,433.14	6,062.97
合 计	553,412.92	1,345,639.14	553,412.92

39、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,033,686.31	2,444,636.99
递延所得税费用	-129,260.47	158,938.64
合 计	3,904,425.84	2,603,575.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	31,741,685.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,761,252.75
调整以前期间所得税的影响	-56,716.91
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,337.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	---
研发费用加计扣除	-834,767.99
安置残疾人员所支付的工资加计扣除	-13,680.00
所得税费用	3,904,425.84

40、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金****①收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	398,349.39	332,777.42
利息收入	224,544.69	201,208.29
业务往来款及其他	433,895.47	623,041.36
合计	1,056,789.55	1,157,027.07

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
日常经营活动付现费用	7,353,796.88	7,558,632.44
捐赠支出	536,980.00	1,121,000.00
业务往来款及其他	11,785.43	721,721.82
合计	7,902,562.31	9,401,354.26

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
向股东拆借资金	11,150,000.00	9,600,000.00

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付银行承兑汇票保证金	4,112,012.98	9,144,403.38

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	27,837,259.17	21,462,267.26
加: 信用减值损失	230,655.03	-101,204.20
资产减值准备	263,065.15	527,914.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,661,522.01	1,786,370.08
使用权资产折旧	---	---
无形资产摊销	286,578.00	156,401.40
长期待摊费用摊销	667,439.41	1,806,175.46
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)	10,369.95	---
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	---	23,206.00
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	-50,808.36	-642,497.67
财务费用 (收益以“—”号填列)	102,438.53	398,918.35
投资损失 (收益以“—”号填列)	27,918.39	-266,631.88
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-38,407.07	60,463.99
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	-90,853.40	-98,474.65
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-8,143,368.06	-2,210,080.87

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,432,909.11	-20,363.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,094,005.79	20,060,518.31
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	40,424,905.43	42,942,982.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,784,305.46	13,702,134.19
减：现金的上年年末余额	13,702,134.19	20,833,772.87
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的上年年末余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	5,082,171.27	-7,131,638.68

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	18,784,305.46	13,702,134.19
其中：库存现金	25,543.88	11,732.09
可随时用于支付的银行存款	18,758,761.58	13,689,985.53
可随时用于支付的其他货币资金	---	416.57
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	18,784,305.46	13,702,134.19

42、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,775,222.39
其中：美元	246,956.54	7.1884	1,775,222.39
应收账款			9,573,967.65
其中：美元	1,331,863.51	7.1884	9,573,967.65
合同负债			10,189,194.59
其中：美元	1,417,449.58	7.1884	10,189,194.59

六、研发支出

项 目	期末余额	上年年末余额
职工薪酬费	7,268,862.16	5,931,732.45
材料费	2,637,425.06	1,836,701.43
折旧及摊销	199,194.13	3,145.51
其他	141,946.11	357,137.26
合 计	10,247,427.46	8,128,716.65
其中：费用化研发支出	10,247,427.46	8,128,716.65
资本化研发支出	---	---

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

①外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	246,956.54	702,493.86
应收账款	1,331,863.51	466,805.93

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
合同负债	1,417,449.58	963,663.44

(2) 信用风险

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

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

(3) 流动风险

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

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

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	29,829,022.92	29,829,022.92	29,829,022.92	---	---	---
应收账款	14,613,730.01	15,382,873.70	15,382,873.70	---	---	---
其他应收款	2,733,074.36	2,735,174.36	2,735,174.36	---	---	---
金融资产小计	47,175,827.29	47,947,070.98	47,947,070.98	---	---	---
应付票据	36,815,724.59	36,815,724.59	36,815,724.59	---	---	---
应付账款	29,407,717.08	29,407,717.08	29,407,717.08	---	---	---
短期借款	1,172,840.60	1,172,840.60	1,172,840.60	---	---	---
金融负债小计	67,396,282.27	67,396,282.27	67,396,282.27	---	---	---

续:

项目	上年年末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	27,563,247.90	27,563,247.90	27,563,247.90	---	---	---
应收账款	6,595,753.51	6,943,636.72	6,943,636.72	---	---	---
其他应收款	4,130,953.83	4,323,659.28	4,323,659.28	---	---	---
金融资产小计	38,289,955.24	38,830,543.90	38,830,543.90	---	---	---
应付票据	23,110,403.47	23,110,403.47	23,110,403.47	---	---	---
应付账款	20,161,969.86	20,161,969.86	20,161,969.86	---	---	---
短期借款	6,927,992.66	6,927,992.66	6,927,992.66	---	---	---
金融负债小计	50,200,365.99	50,200,365.99	50,200,365.99	---	---	---

八、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系	2024年12月31日持股比例（%）	
		直接持股	间接持股
卢永昌	公司股东，董事长	48.00	---
卢显昌	公司股东，法定代表人，副董事长，总经理	31.25	0.165

注：①以上两位股东系兄弟关系、为一致行动人，本公司共同实际控制人。

注：②卢显昌通过佛山市利胜企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司股权。

2、其他关联方情况

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

注：本附注只披露存在关联交易的关联方情况。

3、关联方交易

购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市顺德区慧盈电器有限公司	采购原料	10,357,212.48	7,378,971.64

4、关联方资金拆借

本公司向关联方进行资金拆借

关联方	期间	资金拆入	资金归还
卢显昌	以前年度累计	7,200,000.00	---
	本年度	3,850,000.00	---

何永红	以前年度累计	2,612,500.00	---
	本年度	1,500,000.00	---
卢永昌	以前年度累计	10,040,000.00	---
	本年度	5,800,000.00	---
合计	以前年度累计	19,852,500.00	---
	本年度	11,150,000.00	---

注：上述向关联方拆入资金用于本公司二期厂房建设。按同期银行贷款利息率计算资金拆入利息，并计入资本公积。

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款			
	佛山市顺德区慧盈电器有限公司	930,565.61	943,288.13
其他应付款			
	卢显昌	11,050,000.00	7,200,000.00
	何永红	4,112,500.00	2,612,500.00
	卢永昌	15,840,000.00	10,040,000.00
	合计	31,002,500.00	19,852,500.00

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2025 年 4 月 24 日，公司召开第二届董事会第八次会议审议通过了《关于公司 2024 年度利润分配预案的议案》，拟以 2024 年 12 月 31 日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 9.00 元（含税），共计派发现金红利 27,000,000.00 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。本议案获本次董事会会议通过后将提交公司 2024 年年度股东大会审议。

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

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

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
1、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；	-10,369.95	
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	398,349.39	
3、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；	22,889.97	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	---	
5、委托他人投资或管理资产的损益；	---	
6、对外委托贷款取得的损益	---	
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；	---	
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	---	
9、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	---	
10、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；	---	
11、非货币性资产交换损益；	---	
12、债务重组损益；	---	
13、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；	---	
14、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；	---	
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；	---	
16、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；	---	
17、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；	---	
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；	---	
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	---	
20、受托经营取得的托管费收入；	---	
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-543,042.97	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	

项 目	金 额	说 明
扣除所得税前非经常性损益合计	-132,173.56	
减：所得税影响金额	-19,826.03	
扣除所得税后非经常性损益合计	-112,347.53	

3、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	40.36	0.93	0.93
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	40.53	0.93	0.93

（此页无正文，为广东三胜电器股份有限公司2024年度财务报表审计报告（中兴华审字（2025）第590151号）财务报表附注之签字盖章页）

广东三胜电器股份有限公司

2025年4月24日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

2024 年 8 月 20 日，根据《企业会计准则第 4 号—固定资产》“企业应当根据固定资产的性质和使用情况，合理确定固定资产的使用寿命和预计净残值”的规定，为更加公允、真实地反映公司的资产状况和经营成果，在遵循会计谨慎性原则的基础上，经本公司第二届董事会第六次会议决议，调整固定资产预计净残值率，将固定资产预计净残值由 10%变更为 5%，适用时点为 2024 年 1 月 1 日。

本次会计估计变更影响报表项目名称为固定资产，由于 2024 年 1 月 1 日启用新固定资产残值率，导致 2024 年度多计提折旧金额 45.41 万元，影响本年度净利润减少 38.60 万元。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-10,369.95
计入当期损益的政府补助	398,349.39
委托他人投资或管理资产的损益	22,889.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-543,042.97
非经常性损益合计	-132,173.56
减：所得税影响数	-19,826.03
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-112,347.53

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用