



华菱西厨

NEEQ: 430582

安徽华菱西厨装备股份有限公司

ANHUI HUALING KITCHEN EQUIPMENT CO., LTD.



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人许正华、主管会计工作负责人邢子安及会计机构负责人（会计主管人员）孟生平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、致同会计师事务所（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“九、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。

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	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	22
第五节	行业信息	26
第六节	公司治理	27
第七节	财务会计报告	31
附件	会计信息调整及差异情况	133

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华菱西厨	指	安徽华菱西厨装备股份有限公司
瑞克设备	指	深圳市瑞克酒店设备有限公司
中雪制冷	指	合肥中雪制冷设备有限公司
股东会	指	安徽华菱西厨装备股份有限公司股东会
董事会	指	安徽华菱西厨装备股份有限公司董事会
审计委员会	指	安徽华菱西厨装备股份有限公司审计委员会
《公司章程》	指	《安徽华菱西厨装备股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《审计委员会会议事规则》
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽华菱西厨装备股份有限公司		
英文名称及缩写	ANHUI HUALING KITCHEN EQUIPMENT CO.,LTD.		
法定代表人	许正华	成立时间	2004 年 10 月 9 日
控股股东	控股股东为（许正华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许正华、陈正香、许修丹、许修嘉），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359-环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造-C3594 商业、饮食、服务专用设备制造		
主要产品与服务项目	商业厨房操作设备、商业厨房制冷设备、商业厨房系统方案		
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	华菱西厨	证券代码	430582
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	64,350,000
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市滨湖新区紫云路 1018 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘培龙	联系地址	安徽省马鞍山市博望区辽河东路 256 号
电话	0555-7168558	电子邮箱	hualingxichu@126.com
传真	0555-6769511		
公司办公地址	安徽省马鞍山市博望区辽河东路 256 号	邮政编码	243131
公司网址	www.fenglihua.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	91340500766871838E		
注册地址	安徽省马鞍山市博望区辽河东路 256 号		
注册资本（元）	64,350,000.00	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

公司是一家专注于商业厨房设备的研发、生产与销售的高新技术企业。通过长期坚持自主研发与技术创新，公司已建立起涵盖数百种型号的完整产品体系，能够为商业餐饮客户提供包括饮食加工设备、智能烹饪设备、高效清洁设备、饮食服务设备以及制冷设备等在内的全品类一站式采购服务及系统解决方案。公司产品远销欧洲、北美、中南美、中东、日韩等多个海外市场，广泛应用于商业餐饮、中央厨房、企业食堂、星级酒店等多种场景。

公司始终坚持以技术为导向的发展路径，高度重视新产品的自主研发与创新能力，凭借扎实的技术积累，先后获评“国家高新技术企业”和“专精特新中小企业”，并设有“国家博士后科研工作站”“安徽省企业技术中心”“省工业设计中心”以及经 ITS、SGS 认可的“TMP 卫星实验室”等多个高水平研发平台。公司通过多项体系方面的认证，如 ISO 9001 质量管理体系认证、ISO 14001 环境管理体系认证、ISO 45001 职业健康安全管理体系认证、ISO 50001 能源管理体系认证、五星级商品售后服务认证、安全生产标准化等。

作为国家知识产权示范企业，截至报告期末，公司目前共拥有授权发明专利 24 项，各类授权专利合计 96 项。公司积极参与国家标准建设，已累计参与 24 项国家及行业标准的起草工作，其中 20 项为现行有效国家标准。公司构建了一支专业稳定的研发团队，累计四位技术人员担任全国饮食加工设备标准化技术委员会委员，牵头及参与制定了委员会过半数以上的国家标准，在行业技术创新领域具备重要话语权和影响力。

公司拥有丰富的产品组合、定向的采购渠道、规模化采购的价格优势以及信息化的管理能力，能够快速应对市场变化，运用高度信息化的管理手段满足客户的需求。报告期内，公司进一步强化精益生产，升级 WMS 仓储管理系统和新增 SRM 供应商关系管理系统，完善“物流、资金流、信息流、商流及和增值流”的 ERP 企业信息管理系统，运用各种信息化手段对经营过程中的各个环节进行管控，信息系统全面覆盖采购、销售、仓储、财务、管理等内部业务流程，为经营决策提供了准确、及时的数据支持，实现对资产和产品质量的精确控制。

公司主要通过出口展会、国内展销、企业级系统定制及跨境电商平台等渠道销售模式开拓业务，收入来源仍以自主研发、生产、销售商业厨房操作设备、制冷为主线。同时通过拓展线上、线下相结合的全渠道营销模式扩大产品销售，塑造品牌形象。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

报告期内，公司实现营业收入 48,587.35 万元，较 2024 年同比增加 2,916.78 万元，增幅 6.39%；本期实现净利润 5,288.50 万元，较 2024 年的 4,412.13 万元增加 876.37 万元，增幅 19.86%。本期扣除非经常性损益后归属于挂牌公司股东净利润 4,986.35 万元，同比增幅 15.06%。

(二) 行业情况

1、行业分类

公司主营业务为商业厨房设备相关产品及系统方案的研发、制造和销售，根据股转系统颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》及《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司主营业务属于“C35 专用设备制造业”大类中的“C359 环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造—C3594 商业、饮食、服务专用设备制造”。

公司所处行业基本上遵循市场化的发展模式，各企业面向市场自主经营，政府职能部门进行产业宏观调控，行业协会进行自律规范。

2、行业发展趋势

(1) 产品品质的多样性

“安全、健康、节能、智能、环保”成为21世纪厨房革命的发展主题，给商业厨房设备行业的发展拓宽了新的思路和提出了新的需求，产品结构向美观、时尚、环保、能耗低、智能的方向演化。

(2) 新技术的应用

高科技在商业厨房设备行业广泛应用，导致了企业生产方式上质的飞跃。高端技术的应用有助于优化企业流程，降低管理成本，在竞争中获取优势地位。

(3) 产品升级换代速度加快

商业厨房设备品种的更新越来越快，更新换代的时间越来越短。要求企业能够提供更加智能、更加环保的产品，同时也为企业的进一步发展提供了新的机遇。

3、行业发展因素

(1) 有利因素

1) 中国经济持续稳定增长为行业发展打下坚实基础，为商业厨房设备行业发展创造了良好的经济环境。

2) 下游酒店、餐饮等服务性行业的蓬勃发展与持续推动将促进对商业厨房设备行业的需求，并带动起行业发展。

3) 新时代赋予更多创新能力的规模化、品牌化、高端化和专业化势必成为商业厨房设备行业新的发展趋势。

(2) 不利因素

市场竞争秩序不规范、原材料价格波动及汇率变动等因素将影响行业发展、成本控制及各出口国之间同类产品的价格竞争力，克服不利因素，行业发展才能行稳致远。

4、行业法律法规的变动对公司经营的影响

(1) 政策风险

目前，国内商业厨房设备行业发展势头强劲，随着行业的不断发展以及消费者认知程度的不断加深，产业链逐步完善，新的需求和技术正源源不断地加入到行业当中，与产品相关的国家标准和行业标准也将面临修订与完善。如果国家出台新的政策法规或国家、行业标准，提升现有产品标准等级要求，将可能使国内企业面临震荡调整。

(2) 行业集中度较低，市场竞争不规范的风险

国内大部分商业厨房设备生产企业已经开始融入国际化产业链，转型为OEM/ODM生产厂商，但是较低的行业集中度导致行业内竞争不规范，低端化竞争明显。同时，市场上诸如侵犯专利、假冒商标等不正当竞争行为的存在，可能严重侵害企业的合法权益，企业保护知识产权的难度较大。

(3) 技术面临替换风险

国内商业厨房设备正处于行业生命周期的成长阶段。商业厨房设备制造行业在国外有近百年的发展历史，产品品质和技术水平比较高，而国内企业多集中于中低端市场，大多数企业规模小，高端品牌较少。随着行业内其他优势企业的崛起，若服务模式、技术特点被借鉴、复制，可能导致企业失去技术优势。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

详细情况	<p>专精特新： 根据工业和信息化部《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业〔2022〕63号）、《安徽省优质中小企业梯度培育管理实施细则》（皖经信中小企函〔2022〕140号）、安徽省经信厅《关于组织开展2022年安徽省创新型中小企业评价和安徽省专精特新中小企业认定工作的通知》，2023年1月9日，安徽省经济和信息化厅发布了《关于公布2022年度安徽省专精特新中小企业名单的通知》（皖经信中小企函〔2023〕5号），安徽华菱西厨装备股份有限公司被认定为安徽省“专精特新”中小企业。2025年12月26日安徽省经济和信息化厅公示《关于公布2025年度安徽省专精特新中小企业名单和通过复核专精特新中小企业名单的通知》，公司作为专精特新中小企业经复核认定并通过。</p> <p>高新技术企业： 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局于2024年1月9日公告《关于公布安徽省2023年第二批高新技术企业认定名单的通知》皖科企秘〔2024〕10号，公司被认定为高新技术企业（高新技术企业资格证书编号：GR202334006738），有效期三年。</p>
------	---

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	485,873,465.65	456,705,697.68	6.39%
毛利率%	27.68%	27.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	52,884,968.26	44,121,344.12	19.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	49,863,467.86	43,337,896.80	15.06%
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）	19.48%	18.85%	-
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）	18.37%	18.51%	-
基本每股收益	0.82	0.69	19.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	514,511,400.89	477,292,265.78	7.80%
负债总计	222,370,577.39	220,051,665.44	1.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	292,140,823.50	257,240,600.34	13.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.54	4.00	13.57%
资产负债率%（母公司）	32.67%	38.97%	-
资产负债率%（合并）	43.22%	46.10%	-

流动比率	1.57	1.44	-
利息保障倍数	45.58	55.04	-
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	86,457,507.99	66,288,086.97	30.43%
应收账款周转率	6.42	6.05	-
存货周转率	3.61	3.40	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.80%	25.97%	-
营业收入增长率%	6.39%	24.56%	-
净利润增长率%	19.86%	63.24%	-

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	140,322,233.97	27.27%	95,717,784.85	20.05%	46.60%
应收票据	9,806,509.79	1.91%	9,591,100.78	2.01%	2.25%
应收账款	69,306,943.84	13.47%	81,942,574.05	17.17%	-15.42%
应收款项融资	1,486,192.44	0.29%	169,172.58	0.04%	778.51%
预付款项	2,543,255.55	0.49%	5,312,151.04	1.11%	-52.12%
其他应收款	2,542,799.70	0.49%	4,980,303.15	1.04%	-48.94%
存货	89,445,024.97	17.38%	105,027,093.50	22.00%	-14.84%
合同资产	1,201,803.47	0.23%	978,368.97	0.20%	22.84%
其他流动资产	1,594,282.97	0.31%	20,900.00	0.00%	7,528.15%
固定资产	129,842,156.66	25.24%	77,659,252.46	16.27%	67.19%
在建工程	24,983,521.73	4.86%	55,237,082.11	11.57%	-54.77%
使用权资产	1,019,194.10	0.20%	214,894.50	0.05%	374.28%
短期借款	21,590,332.49	4.20%	32,017,351.62	6.71%	-32.57%
一年内到期的非流动负债	8,858,905.78	1.72%	170,172.53	0.04%	5,105.84%
长期借款	16,332,900.00	3.17%	5,000,000.00	1.05%	226.66%
递延收益	1,287,871.04	0.25%	1,987,662.76	0.42%	-35.21%
资产总计	514,511,400.89	100.00%	477,292,265.78	100.00%	7.80%

项目重大变动原因

货币资金：报告期末较上年期末增加 4,460.44 万元，变动比例增幅 46.60%。主要系本期收入规模扩大且资金回笼速度加快所致；

应收账款：报告期末较上年期末减少 1,263.56 万元，变动比例降幅 15.42%。主要系本期资金回笼速度加快所致；

应收款项融资：报告期末较上年期末增加 131.70 万元，变动比例增幅 778.51%。主要系本期期末尚未到期已背书的银行承兑汇票余额增加所致；

预付款项：报告期末较上年期末减少 276.89 万元，变动比例降幅 52.12%。主要系本期预付供应商材料采购款减少所致；

其他应收款：报告期末较上年期末减少 243.75 万元，变动比例降幅 48.94%。主要系期末保证金减少所致；

其他流动资产：报告期末较上年期末增加 157.34 万元，变动比例增幅 7,528.15%。主要系本期待抵扣进项税额增加所致；

固定资产：报告期末较上年期末增加 5,218.29 万元，变动比例增幅 67.19%。主要系本期中雪制冷子公司在建工程转固所致；

在建工程：报告期末较上年期末减少 3,025.36 万元，变动比例降幅 54.77%。主要系本期中雪制冷子公司厂房建筑物等达到预定可使用状态，转入固定资产所致；

使用权资产：报告期末较上年期末增加 80.43 万元，变动比例增幅 374.28%。主要系上期处于租赁末期，本期续租，原值增加所致；

短期借款：报告期末较上年期末减少 1,042.70 万元，变动比例降幅 32.57%。主要系本期公司资金较为充足，主动减少借款，降低资产负债率所致；

一年内到期的非流动负债：报告期末较上年期末增加 868.87 万元，变动比例增幅 5,105.84%。主要系中雪制冷子公司长期借款部分临近还款日，转入所致；

长期借款：报告期末较上年期末增加 1,133.29 万元，变动比例增幅 226.66%。主要系本期中雪制冷子公司工程项目贷款到账增加所致；

递延收益：报告期末较上年期末减少 69.98 万元，变动比例降幅 35.21%。主要系本期摊销减少所致。

(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	485,873,465.65	-	456,705,697.68	-	6.39%
营业成本	351,381,230.81	72.32%	329,541,526.44	72.16%	6.63%
毛利率%	27.68%	-	27.84%	-	-
销售费用	19,664,173.32	4.05%	19,812,166.67	4.34%	-0.75%
管理费用	27,814,476.80	5.72%	27,164,235.44	5.95%	2.39%
研发费用	20,375,765.44	4.19%	19,709,833.14	4.32%	3.38%
财务费用	66,390.08	0.01%	-3,121,443.68	-0.68%	102.13%
信用减值损失	-1,551,240.86	-0.32%	-6,524,884.25	-1.43%	-76.23%
资产减值损失	-4,951,524.76	-1.02%	-3,986,965.36	-0.87%	24.19%
其他收益	4,640,002.49	0.95%	1,651,892.01	0.36%	180.89%
投资收益	384,494.10	0.08%	732,769.79	0.16%	-47.53%
公允价值变动			-47,460.00	-0.01%	-100.00%

收益					
资产处置收益			68,829.55	0.02%	-100.00%
营业利润	60,327,601.81	12.42%	51,991,540.45	11.38%	16.03%
营业外收入	11,357.87	0.00%	96,010.13	0.02%	-88.17%
营业外支出	487,347.52	0.10%	613,882.16	0.13%	-20.61%
净利润	52,884,968.26	10.88%	44,121,344.12	9.66%	19.86%

项目重大变动原因

财务费用：报告期较上年同期增加 318.78 万元，变动比例增幅 102.13%。主要系本期汇兑收益大幅减少所致；

信用减值损失：报告期较上年同期降低 497.36 万元，变动比例降幅 76.23%。主要系本期末应收款项大幅减少所致；

其他收益：报告期较上年同期增加 298.81 万元，变动比例增幅 180.89%。主要系本期收到的政府补助增加所致；

投资收益：报告期较上年同期降低 34.83 万元，变动比例降幅 47.53%。主要系投资的交易性金融资产减少所致；

公允价值变动收益：报告期较上年同期降低 4.75 万元，变动比例降幅 100.00%。主要系报告期末交易性金融资产到期赎回所致；

资产处置收益：报告期较上年同期降低 6.88 万元，变动比例降幅 100.00%。主要系本期公司未发生长期资产的处置所致；

营业外收入：报告期较上年同期降低 8.47 万元，变动比例降幅 88.17%。主要系上期公司子公司深圳瑞克清算注销，核销长期往来所致。

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	482,147,642.61	452,976,880.05	6.44%
其他业务收入	3,725,823.04	3,728,817.63	-0.08%
主营业务成本	350,749,521.76	328,970,434.38	6.62%
其他业务成本	631,709.05	571,092.06	10.61%

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
商用厨房操作设备	413,055,628.79	283,522,671.30	31.36%	10.53%	11.93%	-0.86%
商用厨房制冷设备	44,042,467.45	46,292,170.34	-5.11%	3.31%	4.81%	-1.50%
商用厨房系统方案	25,049,546.37	20,934,680.12	16.43%	-31.61%	-33.53%	2.41%

其他	3,725,823.04	631,709.05	83.05%	-0.08%	10.61%	-1.63%
合计	485,873,465.65	351,381,230.81	27.68%	6.39%	6.63%	-0.16%

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
境内地区	99,871,024.28	71,689,784.80	28.22%	-14.12%	-16.27%	1.84%
境外地区	386,002,441.37	279,691,446.01	27.54%	13.39%	14.66%	-0.80%
合计	485,873,465.65	351,381,230.81	27.68%	6.39%	6.63%	-0.16%

收入构成变动的的原因

公司报告期内产品结构未发生明显变化，公司仍以自主研发、生产、销售商用厨房操作设备、商用厨房制冷设备及商用厨房系统方案三大类产品及服务为主线实现产品销售，整体营业收入同比增幅 6.39%。其中，境内地区营业收入同比下滑 14.12%，境外地区营业收入同比增幅 13.39%。

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	115,216,059.36	23.71%	否
2	GGM GASTRO INTERNATIONAL	58,555,583.83	12.05%	否
3	陕西旭昆房地产开发建设有限公司	15,867,908.70	3.27%	否
4	FOREVER INSPIRATION LIMITED	15,446,479.59	3.18%	否
5	青岛海达源采购服务有限公司	12,171,733.77	2.51%	否
	合计	217,257,765.25	44.72%	-

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	无锡中远天源国际贸易有限公司	15,348,971.11	4.96%	否
2	马鞍山沃华五金有限公司	13,578,378.35	4.39%	否
3	无锡铨航金属材料有限公司	12,261,669.80	3.96%	否
4	无锡浦邦不锈钢有限公司	12,118,551.67	3.92%	否
5	常州市丰臣电机有限公司	10,811,637.40	3.49%	否
	合计	64,119,208.33	20.72%	-

(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	86,457,507.99	66,288,086.97	30.43%
投资活动产生的现金流量净额	-33,472,710.87	-80,851,153.83	-58.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,764,566.88	6,325,446.64	-238.56%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额：报告期较上年同期增加 2,016.94 万元，变动比例增幅 30.43%。主要系本期收回的货款增加所致；

投资活动产生的现金流量净额：报告期较上年同期增加 4,737.84 万元，变动比例增幅 58.60%。主要系本期购建固定资产支付的现金减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额：报告期较上年同期下降 1,509.00 万元，变动比例降幅 238.56%。主要系本期分配股利所致。

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

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
合肥中雪制冷设备有限公司	控股子公司	商业厨房制冷设备生产与销售	67,500,000.00	133,851,989.32	17,030,386.35	47,410,153.12	-14,003,871.25

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳市瑞克酒店设备有限公司	清算注销	未产生重大不利影响

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
银行机构	银行理财产品	银行理财产品	0	0	自有资金

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	20,375,765.44	19,709,833.14
研发支出占营业收入的比例%	4.19%	4.32%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	-	-
本科以下	94	96
研发人员合计	95	98
研发人员占员工总量的比例%	12.25%	12.93%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	96	88
公司拥有的发明专利数量	24	20

(四) 研发项目情况

行业技术发展趋势：

行业正从传统机械装备向“智能、节能、环保”方向转型，智能控制系统、高效节能技术、模块化

设计等成为核心竞争力。电子控制、传感器、物联网等技术与商用餐饮设备的融合日益深入，推动产品向高精度、高效率、低能耗方向发展。

公司研发项目开展情况：

公司坚持以技术为导向，通过坚持自主研发，构建了智能集成化控制、高效集约处理、低排放高效三大核心技术平台，并成功实现技术成果的产业化应用。基于上述技术平台，公司在报告期内快速开展产品迭代，并在主打产品上形成性能优势壁垒，具体应用案例如下：

智能集成控制技术：应用于智能组合蒸烤柜等产品，通过物联网传感、嵌入式算法及可视化控制，实现了温度曲线记忆与自适应节能控制。与同类传统设备相比，可减少人工操作介入，降低单位产出能耗。

高效集约处理技术：应用于切片机、商用洗碗机等产品。采用铝镁合金重力铸造工艺，具备多功能集成、安全防护完善等特点，切片机、土豆脱皮机等产品出口市场份额连续多年保持领先，获得中国专利优秀奖、安徽省科学技术奖等多项荣誉。商用洗碗机等产品通过优化喷淋臂布局和水流循环系统，清洗效率显著提升。

低排放高效技术：通过优化处理系统、热循环及变频控制，在提升加工、烹饪、清洗效率的同时，显著降低了能耗、水耗，例如商用冰箱采用高效隔热材料与保温设计、制冰机具备智能除垢、自动启停功能，产品能效达到或优于国家一级标准及海外高端市场认证要求。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23 及附注五、38。

1、事项描述

华菱西厨公司的营业收入主要系商业厨房操作设备、商业厨房制冷设备等产品的销售收入。2025 年度营业收入 48,587.35 万元，较上年上升 6.39%。由于营业收入是华菱西厨公司关键业绩指标之一，可能存在华菱西厨公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解与收入确认相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试关键内部控制的运行有效性；

（2）取得不同销售模式下的销售合同，识别与销售商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，是否与公司业务情况相符；

（3）对主要产品销售收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因、判断变化的合理性；

（4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、出库单、发货单、客户签收单、报关单提单等资料；

（5）结合应收账款和合同资产函证，选取样本函证本期销售额，以确认营业收入的真实性；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，核对至客户签收单、出口报关单等支持性文件，并检查期后是否存在大额销售退回及当期收入在期后的收款情况，评价营业收入是否在恰当期确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）应收账款减值

相关信息披露详见财务报表附注三、10 和附注五、3。

1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，华菱西厨公司应收账款账面余额为 9,013.71 万元，坏账准备为 2,083.02 万元，账面价值为 6,930.69 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及管理层重大判断和会计估计。因此，我们将应收账款减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试关键内部控制的运行有效性；

（2）针对管理层以前年度就坏账准备作出的估计，复核其结果或者管理层后续作出的重新估计；

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（4）对于单项计提的应收账款，复核管理层对预期信用损失预测的依据，结合客户经营情况、历史还款情况等对客户信用风险作出评估；

（6）结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层坏账准备计提的合理性；

（7）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司在创造利润、对股东负责的同时，在产业上开拓创新、积极为社会创造价值、促进社会进步，并一如既往的承担对员工、客户、社会和环境的责任，为社会公益事业自觉、自愿地履行企业公民应尽的义务。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
1、市场份额争夺日趋激烈的风险	近年来，由于国内食品机械、商厨设备制造企业众多，产能逐年扩大，产品同质化情况较严重，市场份额竞争日趋激烈，在技术含量较低的低端产品市场出现了产能过剩，价格竞争异常激烈。中高端产品市场的竞争虽较为缓和，但在国家产业结构调整及鼓励高端装备创新、智能化的环境下，国内中高端食品机械、商厨设备制造企业面临国际知名品牌及国内中低端企业向高端转移的双重竞争压力，若公司不能审时度势进行产业布局调整，顺势推进与提升产品研发速度，公司产品市场份额比

	例将有可能被逐渐稀释，盈利能力水平将在一定程度上受到影响。
2、上游原材料供应价格剧烈波动风险	报告期内公司主营业务及产品未发生变化，制造、销售商用食品机械、商厨设备系列产品仍然是公司主营业务，其主要原材料为不锈钢、铝锭、电子元器件等，其中的不锈钢材料、铝锭类原材料价格受有色金属行业发展周期性及金融资本等综合因素影响呈现出价格波动，与之相关的大宗商品交易价格难以准确预测，在一定程度上加大了公司对成本管控的难度。若公司产品原材料价格出现大幅上涨，将直接对公司毛利率水平及利润产生一定影响。
3、汇率变动风险	公司产品远销欧美、亚洲、北美、中南美及东南亚等 100 多个国家和地区，报告期内公司实现外销收入人民币 38,600.24 万元，占主营业务收入的 79.45%，外销比重依然较高。如若人民币持续升值，将会对公司的市场销售策略、产品定价、盈利预测及汇兑损益产生直接的影响，上述综合因素可能存在导致公司面临较大收益不确定性风险。
4、应收账款存在可能无法全额回收的风险	公司报告期末应收账款净额为 6,930.69 万元，占报告期末流动资产的 21.78%、占总资产的 13.47%。应收账款及合同资产规模比例相对较大，可能降低公司营运资金的使用效率，使日常流动资金紧张、提升公司融资成本、加大公司财务费用支出，影响公司盈利能力水平，蕴含潜在的坏账风险，一旦产生较大的无法回收金额，将对公司利润产生直接不利影响。
5、实际控制人不当控制风险	公司实际控制人许正华、陈正香夫妇及其子女许修丹、许修嘉截至报告期末直接合计持有公司 73.58%股份。同时，许正华先生担任公司董事长，陈正香女士担任公司总经理，许修丹女士担任公司副总经理，若实际控制人通过行使表决权对公司人事、经营决策等进行不当控制，可能对公司或其他股东利益产生不利影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
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	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	3,255,887.97	1.11%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	3,255,887.97	1.11%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是 否为挂牌 公司控 股股 东、实 际控 制人 及其 控 制 的 企 业	是否履 行必要 的决策 程序	是否已 被采取 监管措 施
					起始	终止				
1	合肥中雪制冷设备有限公司	24,500,000	0	24,500,000	2024年9月14日	2027年9月13日	连带	是	已事前及时履行	否
合计	-	24,500,000	0	24,500,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

对于上表中对公司全资子公司中雪制冷的担保合同，尚未到期。目前，不存在明显迹象表明公司有可能承担连带清偿责任，对公司正常生产经营不构成重大影响。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	24,500,000.00	24,500,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	24,500,000.00	24,500,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

上表为对公司全资子公司中雪制冷的担保金额，尚未到期。报告期末中雪制冷资产负债率为87.28%。

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 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	6,700,000.00	2,344,997.44
销售产品、商品，提供劳务	400,000.00	108,255.48
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	-	-
	-	-
	-	-
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

无

违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-006	闲置资金购买理财产品	银行等金融机构	6000 万元	否	否
2025-007	外汇套期保值业务	银行等金融机构	600 万美元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

1、报告期内，公司第七届董事会第五次会议、2024 年度股东大会审议通过了《关于使用公司自有闲置资金购买理财产品的议案》，同意公司 2025 年度使用不超过人民币 6,000 万元额度的自有闲置资金

择机购买安全性高、流动性强的保本型或低风险型投资理财产品。授权期限自股东大会审议通过之日起至 2025 年度股东大会召开之日止。在上述额度内，资金可以滚动使用，且公司在任一时点持有理财产品余额不超过上述额度。公司使用闲置资金购买低风险理财产品是在确保公司日常经营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。

- 2、报告期内，公司第七届董事会第五次会议、2024 年度股东大会审议通过了《关于公司开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司择机开展金额不超过 600 万美金或等值外币的外汇套期保值业务。授权期限自股东大会审议通过之日起至 2025 年度股东大会召开之日止。在上述额度内，投入资金可循环滚动使用。公司进行外汇套期保值业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易。所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的，不会对公司经营产生不利影响。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 1 月 24 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 1 月 24 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	7,956,975.03	1.55%	票据/保函保证金
货币资金	流动资产	保证金	123,000.00	0.02%	平台保证金
应收票据	流动资产	转让受限	7,171,114.41	1.39%	已背书未到期
应收账款	流动资产	收款受限	475,228.87	0.09%	质押借款
固定资产-房屋建筑物	非流动资产	抵押	16,664,879.30	3.24%	借款、票据抵押
无形资产-土地使用权	非流动资产	抵押	19,650,285.31	3.82%	借款抵押
总计	-	-	52,041,482.92	10.11%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上权利受限事项为补充公司经营所需资金而为，对公司目前经营工作没有负面影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	30,936,749	48.08%	-16,250	30,920,499	48.05%
	其中：控股股东、实际控制人	15,451,474	24.01%		15,451,474	24.01%
	董事、高管	505,375	0.79%	-16,250	489,125	0.76%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,413,251	51.92%	16,250	33,429,501	51.95%
	其中：控股股东、实际控制人	31,897,126	49.57%		31,897,126	49.57%
	董事、高管	1,516,125	2.35%	-48,750	1,467,357	2.8%
	核心员工					
总股本		64,350,000	-	0	64,350,000	-
普通股股东人数						154

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	许正华	24,553,751		24,553,751	38.16%	18,415,314	6,138,437		
2	陈正香	14,331,849		14,331,849	22.27%	10,748,887	3,582,962		
3	许修嘉	4,819,100		4,819,100	7.49%		4,819,100		
4	安徽省高新创业投资有限责任公司	4,290,000		4,290,000	6.67%		4,290,000		
5	许修丹	3,643,900		3,643,900	5.66%	2,732,925	910,975		
6	重庆市隆泰稀土新材料	2,730,000		2,730,000	4.24%		2,730,000		

	有限责任公 司								
7	颜耀凡	2,123,600	66,800	2,190,400	3.40%		2,190,400		
8	孙霞	850,000		850,000	1.32%		850,000		
9	陈正晗	845,000		845,000	1.31%	633,750.00	211,250		
10	许修芬	650,000		650,000	1.01%	487,500.00	162,500		
	合计	58,837,200	66,800	58,904,000	91.53%	33,018,376	25,885,624		

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

许正华、陈正香为夫妻关系；许修丹、许修嘉为许正华与陈正香之子女；陈正晗为陈正香之弟。

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

截至报告期末，股东许正华先生直接持有本公司 38.16%股权，依该持有股份数所享有的表决权已足以对股东会的决议产生重大影响，为公司控股股东。

许正华，男，中国国籍，无境外永久居留权。1965年生，上海交通大学国际总裁班 EMBA，清华大学 EMPA，工程师。1990年至1994年任当涂国产化机械刀片厂厂长，1995年至1996年任马鞍山八一机械设备厂厂长，1996年9月起任马鞍山市华菱机械设备有限公司总经理，2003年8月成立马鞍山市华菱西厨设备有限公司，任法人代表。自2004年股份公司成立至今，任公司董事长，本届任期自2023年5月20日至2026年5月19日。

现担任全国商用电气饮食加工服务设备分技术委员会(TC46)副秘书长、全国标准化技术委员会熔模精铸分技术委员会委员、中华全国工商业联合会厨具业商会轮值会长、中国酒店用品协会副会长、安徽省工商联执委、马鞍山市工商联（总商会）副会长等社会职务。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

截至报告期末，股东许正华、陈正香夫妇及其子女许修丹、许修嘉，合计持有本公司 73.58%股权，能够对公司的表决权产生重大影响，为公司实际控制人。

许正华，见上文“（一）控股股东情况”。

陈正香，女，中国国籍。1963年生，上海交通大学国际总裁班 EMBA。1984年至1989年任当涂县新博财政所会计，1990年至1994年任当涂国产化机械刀片厂主办会计，1995年至1996年任马鞍山市八一机械刀片厂会计，1996年9月起任马鞍山市华菱机械设备有限公司会计，2000年7月起兼任马鞍山华宝机械设备有限公司董事长。自2004年股份公司成立至今，任公司董事、总经理，本届任期自2023年5月20日至2026年5月19日。

曾连年获得“安徽省优秀女民营企业企业家”、“马鞍山市巾帼创业带头人”、“当涂县巾帼创业带头人”等

荣誉称号。

许修丹，女，中国国籍。1987年生，法国兰斯高等商校金融硕士。2010年6月至2010年12月任长江证券股份有限公司行业研究部行业助理分析师，2011年5月至2012年10月任长信基金管理有限公司行业研究员，2012年10月起就职于本公司。现任公司副总经理，本届任期自2023年5月20日至2026年5月19日。

许修嘉，男，中国国籍。1989年生，2008年至2014年就读于爱尔兰阿斯隆理工学院（Athlone Institute of Technology）金融会计（Financial Accounting）专业。2014年6月起就职于本公司，现任公司总经理助理。

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

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 6 月 7 日	3	-	-
合计	3	-	-

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

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、董事、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				
许正华	董事长	男	1965年10月	2023年5月20日	2026年5月19日	24,553,751	-	24,553,751	38.16%
陈正香	董事、总经理	女	1963年9月	2023年5月20日	2026年5月19日	14,331,849	-	14,331,849	22.27%
陈正晗	董事、副总经理	男	1972年10月	2023年5月20日	2026年5月19日	845,000	-	845,000	1.31%
王泽保	职工代表董事	男	1968年10月	2023年5月20日	2026年5月19日	-	-	-	-
马海乐	独立董事	男	1963年3月	2023年5月20日	2026年5月19日	-	-	-	-
席彦群	独立董事	男	1962年12月	2023年5月20日	2026年5月19日	-	-	-	-
孙建	独立董事	男	1962年8月	2024年8月27日	2026年5月19日	-	-	-	-
许修芬	副总经理	女	1976年7月	2023年5月20日	2026年5月19日	650,000	-	650,000	1.01%
许修丹	副总经理	女	1987年8月	2023年5月20日	2026年5月19日	3,643,900	-	3,643,900	5.66%
刘培龙	董事会秘书、副总经理	男	1982年10月	2023年5月20日	2026年5月19日	234,000	-	234,000	0.36%
曹霞	副总经理	女	1978年8月	2023年5月20日	2026年5月19日	97,500	-	97,500	0.15%
邢子安	财务总监	男	1977年8月	2023年5月20日	2026年5月19日	130,000	-	130,000	0.20%

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

许正华、陈正香为夫妻关系；许修丹为许正华和陈正香之女；陈正晗为陈正香之弟。

(二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/ 主任委员	是否为会计专 业人士	是否为职工董 事	是否为高级管 理人员
席彦群	是	是	是	否	否
孙建	是	否	否	否	否
王泽保	否	否	否	是	否

(三) 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
孙守军	监事会主席	离任	-	取消监事会
谢婷婷	监事	离任	-	取消监事会
刘明莉	监事	离任	-	取消监事会
王泽保	非独立董事	离任	职工代表董事	新任

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

王泽保，男，中国国籍。1968年生，中专学历，工程师。1988年7月至1992年6月任安徽省利群机械厂技校专业课教师；1992年7月到2000年6月任马鞍山市机床总厂工艺科工艺员、工艺科副科长，2000年7月至2011年8月任马鞍山万马机床制造有限公司技术开发部设计员、技术开发部主任，2011年9月至2012年8月任安徽天一重工股份有限公司研发部设计员、研发部部长。2012年9月起就职于本公司，现任公司技术中心主任。历任公司第四届至第七届董事会非独立董事、职工代表董事。

(四) 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	58	12	8	62
生产人员	551	83	114	520
销售人员	54	12	5	61
技术人员	95	50	47	98
财务人员	17	3	3	17
员工总计	775	160	177	758

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	4	4
本科	60	73
专科	112	109
专科以下	598	570
员工总计	775	758

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

<p>1、人员变动</p> <p>报告期末，公司（含子公司中雪制冷）期末人员比上年有所增加，主要系依据经营管理及订单实际需求，适量调整、优化一线生产及行政管理人员。</p> <p>2、人才引进、培训、招聘</p> <p>公司十分重视人才引进、培训及招聘，报告期内，公司通过社会招聘、委托猎头等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展。</p> <p>报告期内，响应政府号召，积极履行社会责任；公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训等全方位培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。</p> <p>3、薪酬政策</p> <p>公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，同时并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理了养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，另外为员工提供过节福利、评选优秀员工及优秀管理者，并给予奖金及年度旅游等企业福利。</p> <p>4、需公司承担费用的离退休职工人数</p> <p>无。</p>
--

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

（一） 公司治理基本情况

<p>报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统业务规则及其他法律、法规等规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控</p>

管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、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，公司重大生产经营决策、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) 内部监督机构对监督事项的意见

无

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。截至报告期末，公司控股股东、实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，具有明显的现代化企业制度特征，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制及事后总结等措施，从企业规范运营的角度继续完善风险控制体系。

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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字（2026）第 332A018281 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈红兰	姚武宁
	1 年	1 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）	35	

安徽华菱西厨装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽华菱西厨装备股份有限公司（以下简称华菱西厨公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华菱西厨公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及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和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体审计的独立性要求（如适用），我们独立于华菱西厨公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这

些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23 及附注五、38。

1、事项描述

华菱西厨公司的营业收入主要系商业厨房操作设备、商业厨房制冷设备等产品的销售收入。2025 年度营业收入 48,587.35 万元，较上年上升 6.39%。由于营业收入是华菱西厨公司关键业绩指标之一，可能存在华菱西厨公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解与收入确认相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试关键内部控制的运行有效性；

（2）取得不同销售模式下的销售合同，识别与销售商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，是否与公司业务情况相符；

（3）对主要产品销售收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因、判断变化的合理性；

（4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、出库单、发货单、客户签收单、报关单提单等资料；

（5）结合应收账款和合同资产函证，选取样本函证本期销售额，以确认营业收入的真实性；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，核对至客户签收单、出口报关单等支持性文件，并检查期后是否存在大额销售退回及当期收入在期后的收款情况，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）应收账款减值

相关信息披露详见财务报表附注三、10 和附注五、3。

1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，华菱西厨公司应收账款账面余额为 9,013.71 万元，坏账准备为 2,083.02 万元，账面价值为 6,930.69 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及管理层重大判断和会计估计。因此，我们将应收账款减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试关键内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备作出的估计，复核其结果或者管理层后续作出的重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于单项计提的应收账款，复核管理层对预期信用损失预测的依据，结合客户经营情况、历史还款情况等对客户信用风险作出评估；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层坏账准备计提的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

华菱西厨公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华菱西厨公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华菱西厨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华菱西厨公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华菱西厨公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对华菱西厨公司的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华菱西厨公司不能持续经营。

（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）就华菱西厨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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	140,322,233.97	95,717,784.85
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	9,806,509.79	9,591,100.78
应收账款	五、3	69,306,943.84	81,942,574.05
应收款项融资	五、4	1,486,192.44	169,172.58
预付款项	五、5	2,543,255.55	5,312,151.04
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	2,542,799.70	4,980,303.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五、7	89,445,024.97	105,027,093.50
其中：数据资源			
合同资产	五、8	1,201,803.47	978,368.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	1,594,282.97	20,900.00
流动资产合计		318,249,046.70	303,739,448.92
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	五、10	16,247,857.14	16,375,029.77
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	129,842,156.66	77,659,252.46
在建工程	五、12	24,983,521.73	55,237,082.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	1,019,194.10	214,894.50
无形资产	五、14	20,380,955.58	20,522,333.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、15	169,174.78	
递延所得税资产	五、16	801,326.17	743,571.16
其他非流动资产	五、17	2,818,168.03	2,800,653.46
非流动资产合计		196,262,354.19	173,552,816.86
资产总计		514,511,400.89	477,292,265.78
流动负债：			
短期借款	五、19	21,590,332.49	32,017,351.62
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、20	35,110,834.44	27,685,598.81
应付账款	五、21	86,718,102.46	95,471,618.84
预收款项			
合同负债	五、22	21,671,427.16	23,434,155.59
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、23	13,980,788.16	17,091,982.91
应交税费	五、24	6,006,846.36	6,923,610.21
其他应付款	五、25	743,430.19	696,255.32
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	五、26	8,858,905.78	170,172.53
其他流动负债	五、27	7,827,714.36	7,568,075.60
流动负债合计		202,508,381.40	211,058,821.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、28	16,332,900.00	5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	314,742.42	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、30	1,926,682.53	2,005,181.25
递延收益	五、31	1,287,871.04	1,987,662.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,862,195.99	8,992,844.01
负债合计		222,370,577.39	220,051,665.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、32	64,350,000.00	64,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	12,441,775.97	12,441,775.97
减：库存股			
其他综合收益	五、34	12,247,857.14	12,375,029.77
专项储备	五、35	2,127,344.33	679,916.80
盈余公积	五、36	45,900,531.51	40,184,207.62
一般风险准备			
未分配利润	五、37	155,073,314.55	127,209,670.18
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		292,140,823.50	257,240,600.34
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计		292,140,823.50	257,240,600.34
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		514,511,400.89	477,292,265.78

法定代表人：许正华

主管会计工作负责人：邢子安

会计机构负责人：孟生平

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		138,844,505.37	89,187,276.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	1,449,300.56	3,012,235.86
应收账款	十五、2	66,153,153.17	77,991,691.02
应收款项融资		1,486,192.44	113,972.58
预付款项		11,781,669.22	9,432,005.42
其他应收款	十五、3	52,887,889.87	54,304,573.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		74,012,641.86	92,258,103.10
其中：数据资源			
合同资产		1,201,803.47	978,368.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		26,564.51	20,900.00
流动资产合计		347,843,720.47	327,299,127.54
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、4	67,387,377.85	77,887,377.85
其他权益工具投资		16,247,857.14	16,375,029.77
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		60,042,529.34	62,883,672.79
在建工程		2,142,180.16	252,830.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,361,128.41	214,894.50

无形资产		10,270,088.37	10,179,961.95
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		169,174.78	
递延所得税资产		803,305.84	743,571.16
其他非流动资产		2,343,168.03	2,093,923.37
非流动资产合计		160,766,809.92	170,631,261.63
资产总计		508,610,530.39	497,930,389.17
流动负债：			
短期借款		21,590,332.49	32,017,351.62
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		35,110,834.44	27,685,598.81
应付账款		64,820,459.03	82,020,011.98
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,824,069.93	15,912,260.08
应交税费		5,876,293.35	6,731,912.14
其他应付款		527,483.90	477,945.57
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		20,894,177.41	23,270,560.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		663,400.16	170,172.53
其他流动负债		508,487.98	2,275,922.07
流动负债合计		162,815,538.69	190,561,735.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		669,874.55	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,370,837.02	1,491,492.24
递延收益		1,287,871.04	1,987,662.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,328,582.61	3,479,155.00
负债合计		166,144,121.30	194,040,890.42
所有者权益（或股东权益）：			

股本		64,350,000.00	64,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,610,823.51	15,610,823.51
减：库存股			
其他综合收益		12,247,857.14	12,375,029.77
专项储备		1,087,898.05	242,054.04
盈余公积		45,900,531.51	40,184,207.62
一般风险准备			
未分配利润		203,269,298.88	171,127,383.81
所有者权益（或股东权益）合计		342,466,409.09	303,889,498.75
负债和所有者权益（或股东权益）合计		508,610,530.39	497,930,389.17

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		485,873,465.65	456,705,697.68
其中：营业收入	五、38	485,873,465.65	456,705,697.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		424,067,594.81	396,608,338.97
其中：营业成本	五、38	351,381,230.81	329,541,526.44
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、39	4,765,558.36	3,502,020.96
销售费用	五、40	19,664,173.32	19,812,166.67
管理费用	五、41	27,814,476.80	27,164,235.44
研发费用	五、42	20,375,765.44	19,709,833.14
财务费用	五、43	66,390.08	-3,121,443.68
其中：利息费用		1,342,627.86	952,457.88
利息收入		2,394,093.49	902,284.85
加：其他收益	五、44	4,640,002.49	1,651,892.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	384,494.10	732,769.79

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)	五、46		-47,460.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、47	-1,551,240.86	-6,524,884.25
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、48	-4,951,524.76	-3,986,965.36
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、49		68,829.55
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		60,327,601.81	51,991,540.45
加：营业外收入	五、50	11,357.87	96,010.13
减：营业外支出	五、51	487,347.52	613,882.16
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		59,851,612.16	51,473,668.42
减：所得税费用	五、52	6,966,643.90	7,352,324.30
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		52,884,968.26	44,121,344.12
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)		52,884,968.26	44,121,344.12
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)		52,884,968.26	44,121,344.12
六、其他综合收益的税后净额		-127,172.63	1,866,540.61
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额		-127,172.63	1,866,540.61
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-127,172.63	1,866,540.61
(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		-127,172.63	1,866,540.61
(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		52,757,795.63	45,987,884.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		52,757,795.63	45,987,884.73
(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）		0.82	0.69
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：许正华

主管会计工作负责人：邢子安

会计机构负责人：孟生平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十五、5	464,403,834.98	438,310,837.41
减：营业成本	十五、5	327,752,811.61	309,223,530.45
税金及附加		4,489,933.88	3,405,447.54
销售费用		19,207,646.24	19,266,860.08
管理费用		21,449,358.99	22,884,382.74
研发费用		19,141,821.06	15,671,784.41
财务费用		-519,602.01	-3,143,745.74
其中：利息费用		779,574.91	928,815.14
利息收入		2,391,075.57	897,968.04
加：其他收益	十五、6	4,500,961.11	1,634,142.92
投资收益（损失以“-”号填列）		-9,314,005.48	732,769.79
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）			-47,460.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,339,637.62	-6,917,540.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,186,595.71	-2,559,577.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-30,398.93	68,829.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,512,188.58	63,913,741.96
加：营业外收入		7,607.41	4,354.56
减：营业外支出		391,892.80	415,959.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,127,903.19	63,502,136.69
减：所得税费用		6,964,664.23	7,352,324.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,163,238.96	56,149,812.39

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,163,238.96	56,149,812.39
（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		-127,172.63	1,866,540.61
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-127,172.63	1,866,540.61
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		-127,172.63	1,866,540.61
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		57,036,066.33	58,016,353.00
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	2025年	2024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		485,953,401.14	430,255,990.46
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		25,898,610.40	27,884,243.15
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	24,977,085.15	9,279,503.01

经营活动现金流入小计		536,829,096.69	467,419,736.62
购买商品、接受劳务支付的现金		305,797,549.78	273,767,850.68
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		92,505,571.36	86,185,696.10
支付的各项税费		12,542,369.38	9,020,098.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	39,526,098.18	32,158,003.88
经营活动现金流出小计		450,371,588.70	401,131,649.65
经营活动产生的现金流量净额		86,457,507.99	66,288,086.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,554,494.10	79,250,940.00
取得投资收益收到的现金		313,164.00	685,309.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,366.54	439,460.75
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		29,942,024.64	80,375,710.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,914,735.51	80,975,924.37
投资支付的现金		29,500,000.00	80,250,940.00
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		63,414,735.51	161,226,864.37
投资活动产生的现金流量净额		-33,472,710.87	-80,851,153.83
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		41,451,517.34	36,992,784.95
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		41,451,517.34	36,992,784.95
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,614,332.99	953,893.99
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	五、53	601,751.23	2,713,444.32
筹资活动现金流出小计		50,216,084.22	30,667,338.31
筹资活动产生的现金流量净额		-8,764,566.88	6,325,446.64

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-865,764.80	3,091,239.62
五、现金及现金等价物净增加额		43,354,465.44	-5,146,380.60
加：期初现金及现金等价物余额		88,887,793.50	94,034,174.10
六、期末现金及现金等价物余额		132,242,258.94	88,887,793.50

法定代表人：许正华

主管会计工作负责人：邢子安

会计机构负责人：孟生平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		476,786,897.92	418,985,444.74
收到的税费返还		25,280,666.39	22,699,489.78
收到其他与经营活动有关的现金		24,833,638.85	9,166,319.59
经营活动现金流入小计		526,901,203.16	450,851,254.11
购买商品、接受劳务支付的现金		310,841,755.28	265,265,966.15
支付给职工以及为职工支付的现金		81,387,046.44	75,394,761.99
支付的各项税费		12,341,503.45	8,745,736.82
支付其他与经营活动有关的现金		36,362,043.52	28,842,702.44
经营活动现金流出小计		440,932,348.69	378,249,167.40
经营活动产生的现金流量净额		85,968,854.47	72,602,086.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,554,494.10	79,250,940.00
取得投资收益收到的现金		313,164.00	685,309.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,366.54	438,922.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		801,500.42	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		30,743,525.06	80,375,172.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,103,461.32	10,171,854.64
投资支付的现金		29,500,000.00	110,250,940.00
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		1,029,125.18	49,623,932.00
投资活动现金流出小计		39,632,586.50	170,046,726.64
投资活动产生的现金流量净额		-8,889,061.44	-89,671,554.15
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		21,951,517.34	31,992,784.95
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		21,951,517.34	31,992,784.95
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	27,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,062,088.55	930,251.25
支付其他与筹资活动有关的现金		720,128.59	718,718.43
筹资活动现金流出小计		49,782,217.14	28,648,969.68
筹资活动产生的现金流量净额		-27,830,699.80	3,343,815.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-841,848.51	3,082,651.77
五、现金及现金等价物净增加额		48,407,244.72	-10,643,000.40
加：期初现金及现金等价物余额		82,357,285.62	93,000,286.02
六、期末现金及现金等价物余额		130,764,530.34	82,357,285.62

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025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	64,350,000.00				12,480,445.39		10,508,489.16	679,916.80	40,186,846.01		128,285,246.17		256,490,943.64
加：会计政策变更													
前期差错更正					-38,669.42		1,866,540.61		-2,638.39		-1,075,575.99		749,656.81
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	64,350,000.00				12,441,775.97		12,375,029.77	679,916.80	40,184,207.62		127,209,670.18		257,240,600.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-127,172.63	1,447,427.53	5,716,323.89		27,863,644.37		34,900,223.16

(一) 综合收益总额						-127,172.63				52,884,968.26		52,757,795.63
(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								5,716,323.89		-25,021,323.89		-19,305,000.00
1. 提取盈余公积								5,716,323.89		-5,716,323.89		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-19,305,000.00		-19,305,000.00
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							1,447,427.53					1,447,427.53
1. 本期提取							2,819,129.12					2,819,129.12
2. 本期使用							1,371,701.59					1,371,701.59
(六) 其他												
四、本年期末余 额	64,350,000.00				12,441,775.97		12,247,857.14	2,127,344.33	45,900,531.51		155,073,314.55	292,140,823.50

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	64,350,000.00				12,480,445.39		10,141,644.24	397,348.38	34,566,266.45		89,485,678.69		211,421,383.15

加：会计政策变更												
前期差错更正				-38,669.42	366,844.92		2,959.93	-782,371.39				-451,235.96
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	64,350,000.00			12,441,775.97	10,508,489.16	397,348.38	34,569,226.38	88,703,307.30				210,970,147.19
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					1,866,540.61	282,568.42	5,614,981.24	38,506,362.88				46,270,453.15
(一)综合收益总额					1,866,540.61			44,121,344.12				45,987,884.73
(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							5,614,981.24	-5,614,981.24				

1. 提取盈余公 积								5,614,981.24			-5,614,981.24		
2. 提取一般风 险准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权 益内部结转													
1. 资本公积转 增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥 补亏损													
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收 益结转留存收 益													
6. 其他													
（五）专项储备							282,568.42						282,568.42
1. 本期提取							3,080,378.42						3,080,378.42

2. 本期使用							2,797,810.00				2,797,810.00
(六) 其他											
四、本年期末余额	64,350,000.00			12,441,775.97		12,375,029.77	679,916.80	40,184,207.62		127,209,670.18	257,240,600.34

法定代表人：许正华

主管会计工作负责人：邢子安

会计机构负责人：孟生平

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	64,350,000.00				15,610,823.51		10,508,489.16	242,054.04	40,186,846.01		171,610,855.40	302,509,068.12
加：会计政策变更												
前期差错更正							1,866,540.61		-2,638.39		-483,471.59	1,380,430.63
其他												
二、本年期初余额	64,350,000.00				15,610,823.51		12,375,029.77	242,054.04	40,184,207.62		171,127,383.81	303,889,498.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-127,172.63	845,844.01	5,716,323.89		32,141,915.07	38,576,910.34

(一) 综合收益总额						-127,172.63				57,163,238.96	57,036,066.33
(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								5,716,323.89	-25,021,323.89		-19,305,000.00
1. 提取盈余公积								5,716,323.89	-5,716,323.89		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-19,305,000.00	-19,305,000.00
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							845,844.01			845,844.01
1. 本期提取							2,169,521.96			2,169,521.96
2. 本期使用							1,323,677.95			1,323,677.95
(六) 其他										
四、本年年末余额	64,350,000.00				15,610,823.51	12,247,857.14	1,087,898.05	45,900,531.51	203,269,298.88	342,466,409.09

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	64,350,000.00				15,610,823.51		10,141,644.24	397,348.38	34,566,266.45		121,025,639.39	246,091,721.97
加：会计政策变更												
前期差错更正							366,844.92		2,959.93		-433,086.73	-63,281.88
其他												
二、本年期初余额	64,350,000.00				15,610,823.51		10,508,489.16	397,348.38	34,569,226.38		120,592,552.66	246,028,440.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,866,540.61	-155,294.34	5,614,981.24		50,534,831.15	57,861,058.66

(一) 综合收益总额						1,866,540.61				56,149,812.39	58,016,353.00
(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								5,614,981.24		-5,614,981.24	
1. 提取盈余公积								5,614,981.24		-5,614,981.24	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5.其他综合收益结转 留存收益											
6.其他											
（五）专项储备							-155,294.34				-155,294.34
1. 本期提取							2,488,750.92				2,488,750.92
2. 本期使用							2,644,045.26				2,644,045.26
（六）其他											
四、本年期末余额	64,350,000.00			15,610,823.51		12,375,029.77	242,054.04	40,184,207.62		171,127,383.81	303,889,498.75

安徽华菱西厨装备股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

安徽华菱西厨装备股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）前身为安徽华菱西厨装备集团股份有限公司（以下简称“华菱集团”），经安徽省人民政府“皖政股[2004]第 34 号”文件批准，由五名自然人许正华、陈正香、许诚连、陈正晗及许修芬共同发起设立的股份有限公司，设立时的注册资本 1,150 万元人民币。经过历次的股权转让及增资，截止 2025 年 12 月 31 日公司注册资本为人民币 6,435 万元。公司股票已于 2014 年 1 月在全国股份转让系统挂牌，股票代码 430582，现持有统一社会信用代码为 91340500766871838E 的营业执照。

注册地：安徽省马鞍山市博望区辽河东路 256 号

总部地址：安徽省马鞍山市博望区辽河东路 256 号

主要经营活动：商业厨房操作设备、商业厨房制冷设备的研发、生产和销售以及提供商业厨房系统方案。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第十次会议于 2026 年 4 月 27 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还结合中国证监会《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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、18、和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子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、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	单项金额超过资产总额的0.5%
本期重要的应收款项核销	单项金额超过资产总额的0.5%
重要的在建工程	单项工程投资总额超过资产总额×0.5%
重要的非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过合并报表相应项目的15%
重要的联营企业	长期股权投资账面价值金额/投资收益金额超过资产总额/利润总额的5%
重要的投资活动项目	单项金额超过资产总额的5%
重要的承诺事项	单项金额超过资产总额的0.5%

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方

控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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

本公司于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。

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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

(2) 金融资产分类和计量

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，将金融资产分为以下三类：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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括外汇期权合同、远期外汇合约。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同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对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收账款龄组合
- 应收账款组合 2：应收合并范围内关联方组合

C、合同资产

- 合同资产组合：账龄组合

对于划分为银行承兑汇票组合的应收票据、划分为应收华菱西厨公司合并范围内关联往来组合的应收账款，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，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。

对于划分为商业承兑汇票组合的应收票据、划分为账龄组合的应收账款、划分为账龄组合的合同资产，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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：账龄组合
- 其他应收款组合 2：合并范围内关联方组合

对划分为账龄组合的其他应收款，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，编制账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

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。

信用风险显著增加的评估

本公司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：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

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。

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；
- 本公司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。

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。

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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法

定权利,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金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。

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。

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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,优先使用相关可观察输入值,只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,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。

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

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、工程施工等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

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，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。

本公司通常按照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，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小

于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相

关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5-20	5.00	19.50-4.75
专用设备	5-10	5.00	19.00-9.50
办公设备	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	4-5	5.00	23.75-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

15、在建工程

本公司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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而

以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50年	产权登记期限	直线法	
软件	5年	预期经济利益年限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员人工费用、直接投入费用、折旧、摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、福利费、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费。

(3) 折旧、摊销费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

(3) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、检测费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险

费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金),按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的,按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理,但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 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。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿,则补偿金额只能在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入

(1) 一般原则

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司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。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司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。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品、提供工程项目建造服务。

1) 销售商品

公司生产并销售商业厨房操作设备、商业厨房制冷设备属于在某一时点的履约义务，境内实体内销收入和境外实体内销收入在产品运送至合同约定交货地点，并由客户签收或双方对账等方式确认接受后、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。境内实体外销收入和境外实体外销收入，需满足以下条件时确认：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得报关单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

2) 提供商业厨房系统方案

本公司与客户之间的建造合同包含机电设备安装、装修的履约义务，由于客户不能在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，也不能控制本公司履约过程中在建的商品，并且企业履约过程中所产出的商品不具有不可替代用途，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务，按照履约时点确认收入，履约时点不能合理确定的除外。

24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,本公司将其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。。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

①本公司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。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差

异的单项交易除外);

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认由此产生的递延所得税资产, 除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 该交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外);

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

资产负债表日, 本公司对递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量, 并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示:

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利;

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

27、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日, 本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益, 并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价, 则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日, 本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债, 简化处理的短

期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面

价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

29、债务重组

(1) 本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(2) 本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到

当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该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税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损

失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同纳税主体增值税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
合肥中雪制冷设备有限公司[注]	15%
深圳市瑞克酒店设备有限公司[注]	25%

注：以下简称中雪制冷公司、深圳瑞克公司

2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局于2024年1月9日公告《关于公布安徽省2023年第二批高新技术企业认定名单的通知》，公司被认定为高新技术企业（高新技术企业资格证书编号：GR202334006738），有效期三年，2023年至2025年减按15%的税率征收企业所得税。本公司本年按照15%税率计缴企业所得税。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局于2025年1月3日公告《关于公布安徽省2024年第二批高新技术企业认定名单的通知》，子公司中雪制冷公司被认定为高新技术企业（高新技术企业资格证书编号：GR202434005735），有效期三年，2024年至2026年减按15%的税率征收企业所得税。中雪制冷公司本年按照15%税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	61,846.41	30,323.18
银行存款	131,914,076.78	88,673,179.58
其他货币资金	8,346,310.78	7,014,282.09
合 计	140,322,233.97	95,717,784.85
其中：存放在境外的款项总额		

2025 年末其他货币资金余额中，7,956,975.03 元为银行承兑汇票、保函保证金，123,000.00 元为电商平台保证金。除此之外，期末其他货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。2025 年末其他货币资金余额除上述受限保证金外，其中 112,038.34 元系第三方平台账户金额，151,822.12 元系公司设立的温暖基金，2,475.29 元系已到期赎回部分理财对应的收益不断孳生的利息。

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	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	499,300.56		499,300.56	2,964,735.86		2,964,735.86
商业承兑汇票	9,797,062.35	489,853.12	9,307,209.23	6,975,120.97	348,756.05	6,626,364.92
合 计	10,296,362.91	489,853.12	9,806,509.79	9,939,856.83	348,756.05	9,591,100.78

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		299,552.00
商业承兑票据		7,233,223.59
合 计		7,532,775.59

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
银行承兑汇票	499,300.56	4.85			499,300.56
商业承兑汇票	9,797,062.35	95.15	489,853.12	5.00	9,307,209.23
合 计	10,296,362.91	100.00	489,853.12	4.76	9,806,509.79

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
银行承兑汇票	2,964,735.86	29.83			2,964,735.86
商业承兑汇票	6,975,120.97	70.17	348,756.05	5.00	6,626,364.92
合 计	9,939,856.83	100.00	348,756.05	3.51	9,591,100.78

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	9,797,062.35	489,853.12	5.00	6,975,120.97	348,756.05	5.00
合 计	9,797,062.35	489,853.12	5.00	6,975,120.97	348,756.05	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	348,756.05
本期计提	141,097.07
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	489,853.12

(4) 本期无实际核销的应收票据。

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	66,948,803.01	78,626,935.47
1至2年	5,371,345.56	4,560,760.27
2至3年	3,888,338.90	10,637,586.93
3至4年	8,127,211.66	3,223,739.61
4至5年	881,655.76	3,104,780.61
5年以上	4,919,748.48	3,858,420.88
小 计	90,137,103.37	104,012,223.77
减：坏账准备	20,830,159.53	22,069,649.72
合 计	69,306,943.84	81,942,574.05

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	8,758,499.58	9.72	8,758,499.58			100.00	
按组合计提坏账准备	81,378,603.79	90.28	12,071,659.95			14.83	69,306,943.84
其中：							
应收合并范围内关 联方组合							
应收账龄组合	81,378,603.79	90.28	12,071,659.95			14.83	69,306,943.84
合计	90,137,103.37	100.00	20,830,159.53			23.11	69,306,943.84

续：

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	9,004,824.47	8.66	9,004,824.47			100.00	
按组合计提坏账准备	95,007,399.30	91.34	13,064,825.25			13.75	81,942,574.05
其中：							
应收合并范围内关 联方组合							
应收账龄组合	95,007,399.30	91.34	13,064,825.25			13.75	81,942,574.05
合计	104,012,223.77	100.00	22,069,649.72			21.22	81,942,574.05

重要的单项计提坏账准备的应收账款

名称	账面余额		期末余额		计提依据
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
绿地控股集团有限公司	5,443,280.48		5,443,280.48		对方经营困难，预计无法收回。
合计	5,443,280.48		5,443,280.48		

续：

名称	账面余额		上年年末余额		计提依据
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
绿地控股集团有限公司	5,229,547.36		5,229,547.36		对方经营困难，预计无法收回。
合计	5,229,547.36		5,229,547.36		

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1年以内	66,923,179.01	3,346,158.96	5.00	78,626,935.47	3,931,346.77	5.00
1至2年	5,104,737.44	510,473.74	10.00	2,309,830.93	230,983.09	10.00
2至3年	1,622,371.56	486,711.47	30.00	7,383,053.59	2,214,916.08	30.00
3至4年	4,641,141.24	4,641,141.24	100.00	3,093,273.36	3,093,273.36	100.00
4至5年	718,944.51	718,944.51	100.00	2,687,304.39	2,687,304.39	100.00
5年以上	2,368,230.03	2,368,230.03	100.00	907,001.56	907,001.56	100.00
合计	81,378,603.79	12,071,659.95	14.83	95,007,399.30	13,064,825.25	13.75

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	22,069,649.72
本期计提	-329,461.98
本期收回或转回	
本期核销	910,028.21
期末余额	20,830,159.53

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	910,028.21

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资 产期末 余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例%	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
METRO SOURCING INTERNATIONAL LIMITED	10,935,463.30		10,935,463.30	11.96	546,773.17
GGM Gastro International GmbH	10,697,407.16		10,697,407.16	11.70	534,870.36
绿地控股集团有 限公司	5,443,280.48		5,443,280.48	5.95	5,443,280.48
青岛青建物流集 团有限公司	4,615,045.00		4,615,045.00	5.05	4,615,045.00
GD72GARAGE CO.,LIMITED	4,269,786.12		4,269,786.12	4.67	213,489.31
合计	35,960,982.06		35,960,982.06	39.33	11,353,458.32

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,486,192.44	169,172.58
小 计	1,486,192.44	169,172.58
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	1,486,192.44	169,172.58
期末余额	1,486,192.44	169,172.58

(1) 本期不存在计提、收回或转回的减值准备情况。

(2) 期末本公司不存在已质押的应收票据。

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	775,534.40	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	2,013,743.73	79.18	5,110,313.58	96.19
1至2年	518,847.10	20.40	193,773.37	3.65
2至3年	5,065.60	0.20	5,599.12	0.11
3年以上	5,599.12	0.22	2,464.97	0.05
小 计	2,543,255.55	100.00	5,312,151.04	100.00
减：减值准备				
合 计	2,543,255.55		5,312,151.04	

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
无锡中远天源国际贸易有限公司	511,880.14	20.13
上海博华国际展览有限公司	277,130.00	10.90
深圳市艾克菲餐饮设备有限公司	122,495.51	4.82
安徽超美安全技术有限公司	118,000.00	4.64
建研科技发展（深圳）有限公司	107,452.00	4.22
合 计	1,136,957.65	44.71

6、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	2,348,709.03	4,258,988.53
1至2年	1,782,007.86	1,286,852.17
2至3年	732,102.17	62,302.19
3至4年	62,295.19	7,997.31
4至5年	7,928.27	16,300.00
5年以上	11,000.00	9,500.00
小计	4,944,042.52	5,641,940.20
减：坏账准备	2,401,242.82	661,637.05
合计	2,542,799.70	4,980,303.15

(2) 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收暂付款	2,535,688.85	1,835,098.52	700,590.33	2,048,788.02	302,817.36	1,745,970.66
应收出口退税款	1,262,035.95	63,101.80	1,198,934.15	2,116,249.94	105,812.49	2,010,437.45
押金保证金	1,086,155.86	456,569.68	629,586.18	1,423,004.51	206,859.67	1,216,144.84
备用金	60,161.86	46,472.82	13,689.04	53,897.73	46,147.53	7,750.20
合计	4,944,042.52	2,401,242.82	2,542,799.70	5,641,940.20	661,637.05	4,980,303.15

(3) 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,254,067.14	5.00	112,703.36	2,141,363.78
账龄组合	2,254,067.14	5.00	112,703.36	2,141,363.78
合计	2,254,067.14	5.00	112,703.36	2,141,363.78

期末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	562,301.24	28.61	160,865.32	401,435.92
账龄组合	562,301.24	28.61	160,865.32	401,435.92
合 计	562,301.24	28.61	160,865.32	401,435.92

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	2,092,137.67	100.00	2,092,137.67	
按组合计提坏账准备	35,536.47	100.00	35,536.47	
账龄组合	35,536.47	100.00	35,536.47	
合 计	2,127,674.14	100.00	2,127,674.14	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	4,208,988.53	5.00	210,449.42	3,998,539.11
账龄组合	4,208,988.53	5.00	210,449.42	3,998,539.11
合 计	4,208,988.53	5.00	210,449.42	3,998,539.11

上年年末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,094,541.20	10.30	112,777.16	981,764.04
账龄组合	1,094,541.20	10.30	112,777.16	981,764.04
合 计	1,094,541.20	10.30	112,777.16	981,764.04

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	304,613.16	100.00	304,613.16	
按组合计提坏账准备	33,797.31	100.00	33,797.31	
账龄组合	33,797.31	100.00	33,797.31	
合 计	338,410.47	100.00	338,410.47	

① 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	合计
期初余额	210,449.42	112,777.16	338,410.47	661,637.05
期初余额在本期				
--转入第二阶段	117,435.45	-117,435.45		
--转入第三阶段		397,831.44	-397,831.44	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-215,181.51	-232,307.83	2,187,095.11	1,739,605.77
本期转回				
期末余额	112,703.36	160,865.32	2,127,674.14	2,401,242.82

② 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
南充冠博不锈钢工程 有限公司	应收暂付 款	1,472,578.69	1 至 2 年	29.78	1,472,578.69
马鞍山市博望区税务 局	应收出口 退税款	1,177,981.43	1 年以内	23.83	63,101.80
浙江新湖海创地产发 展有限公司	押金保证 金	263,549.00	2 至 3 年	5.33	79,064.70
合肥众力机械设备制 造有限公司	押金保证 金	209,000.00	1 年以内、 1-2 年	4.23	209,000.00
烟台锦尚房地产发展 有限公司	应收暂付 款	198,926.17	2-3 年	4.02	198,926.17
合 计		3,322,035.29		67.19	2,022,671.36

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	26,638,268.09	3,213,770.24	23,424,497.85	31,800,839.59	2,985,983.63	28,814,855.96
自制半成品	17,473,306.61	1,310,437.67	16,162,868.94	23,160,368.36	1,183,681.67	21,976,686.69
在产品	3,642,184.46		3,642,184.46	6,474,688.30		6,474,688.30
库存商品	31,829,287.01	7,001,421.18	24,827,865.83	28,784,910.44	5,800,765.14	22,984,145.30
发出商品	10,756,055.90	227,144.89	10,528,911.01	14,728,588.78	161,424.20	14,567,164.58

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
委托加工物资	3,188,457.46		3,188,457.46	1,943,264.95		1,943,264.95
工程施工	7,832,379.91	162,140.49	7,670,239.42	8,428,428.21	162,140.49	8,266,287.72
合 计	101,359,939.44	11,914,914.47	89,445,024.97	115,321,088.63	10,293,995.13	105,027,093.50

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,985,983.63	1,282,371.43		1,054,584.82		3,213,770.24
自制半成品	1,183,681.67	622,164.64		495,408.64		1,310,437.67
库存商品	5,800,765.14	3,289,356.94		2,088,700.90		7,001,421.18
发出商品	161,424.20	226,928.04		161,207.35		227,144.89
工程施工	162,140.49					162,140.49
合 计	10,293,995.13	5,420,821.05		3,799,901.71		11,914,914.47

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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	此前导致存货减值的特定因素已永久消除
自制半成品	相关产成品估计售价减去至完工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	此前导致存货减值的特定因素已永久消除
在产品	相关产成品估计售价减去至完工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	此前导致存货减值的特定因素已永久消除
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	此前导致存货减值的特定因素已永久消除
发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	此前导致存货减值的特定因素已永久消除
委托加工物资	相关产成品估计售价减去至完工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	此前导致存货减值的特定因素已永久消除
工程施工	相关产成品估计售价减去至完工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	此前导致存货减值的特定因素已永久消除

8、合同资产

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
合同资产	3,018,290.36	3,095,577.49
减：合同资产减值准备	119,113.00	667,500.72
小 计	2,899,177.36	2,428,076.77
减：列示于其他非流动资产的合同资产	1,697,373.89	1,449,707.80
合 计	1,201,803.47	978,368.97

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	期末余额				账 面 价 值	上年年末余额				账 面 价 值
	账面余额		减值准备			账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提 坏账准备						429,458.20	26.09	429,458.20	100.00	-
按组合计提 坏账准备	1,320,916.47	100.00	119,113.00	9.02	1,201,803.47	1,216,411.49	73.91	238,042.52	19.57	978,368.97
其中：										
账龄组合	1,320,916.47	100.00	119,113.00	9.02	1,201,803.47	1,216,411.49	73.91	238,042.52	19.57	
合 计	1,320,916.47	100.00	119,113.00	9.02	1,201,803.47	1,645,869.69	100.00	667,500.72	40.56	978,368.97

按组合计提减值准备：

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用 损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	259,572.86	12,978.64	5.00	666,621.39	33,331.07	5.00
1至2年	1,061,343.61	106,134.36	10.00	383,420.72	38,342.07	10.00
3至4年				166,369.38	166,369.38	100.00
合 计	1,320,916.47	119,113.00	9.02	1,216,411.49	238,042.52	19.57

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按单项计提坏账准备	-429,458.20			
按组合计提坏账准备	-118,929.52			
合 计	-548,387.72			

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待摊费用及其他	58,109.16	20,900.00
待抵扣进项税额	1,536,173.81	
合 计	1,594,282.97	20,900.00

10、其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
非上市权益工具投资	16,247,857.14	16,375,029.77
合 计	16,247,857.14	16,375,029.77

项 目	本期计入其他综合收益的利得和损失	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失	本期确认的股利收入	因终止确认转入留存收益的累计利得和损失	终止确认的原因
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司	-127,172.63	12,247,857.14	330,000.00		

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	专用设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	68,427,033.41	99,375,061.71	26,803,495.53	4,256,547.05	3,662,880.71	202,525,018.41
2.本期增加金额	39,711,776.41	22,647,671.98	4,048,484.84	585,309.75	167,910.35	67,161,153.33
(1) 购置		3,030,552.69	3,033,939.81	585,309.75	167,910.35	6,817,712.60
(2) 在建工程转入	39,711,776.41	19,617,119.29	1,014,545.03			60,343,440.73
3.本期减少金额	238,214.00	1,359,502.95	7,353.23	207,376.17	3,550.18	1,815,996.53
(1) 处置或报废	238,214.00	1,359,502.95	7,353.23	207,376.17	3,550.18	1,815,996.53
4.期末余额	107,900,595.82	120,663,230.74	30,844,627.14	4,634,480.63	3,827,240.88	267,870,175.21
二、累计折旧						
1.期初余额	41,552,823.61	56,977,962.81	20,260,937.98	2,932,512.44	3,141,529.11	124,865,765.95
2.本期增加金额	4,325,259.25	7,879,220.35	1,660,285.33	477,393.93	189,284.82	14,531,443.68
(1) 计提	4,325,259.25	7,879,220.35	1,660,285.33	477,393.93	189,284.82	14,531,443.68
3.本期减少金额	193,512.99	969,514.92	5,640.50	197,425.54	3,097.13	1,369,191.08
(1) 处置或报废	193,512.99	969,514.92	5,640.50	197,425.54	3,097.13	1,369,191.08
4.期末余额	45,684,569.87	63,887,668.24	21,915,582.81	3,212,480.83	3,327,716.80	138,028,018.55
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	62,216,025.95	56,775,562.50	8,929,044.33	1,421,999.80	499,524.08	129,842,156.66
2.期初账面价值	26,874,209.80	42,397,098.90	6,542,557.55	1,324,034.61	521,351.60	77,659,252.46

(2) 本期暂无暂时闲置的固定资产情况

12、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
中雪制冷新厂区项目建设	21,740,279.62		21,740,279.62	54,025,651.87		54,025,651.87
零星工程	3,243,242.11		3,243,242.11	1,211,430.24		1,211,430.24
合 计	24,983,521.73		24,983,521.73	55,237,082.11		55,237,082.11

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末余额
中雪制冷新厂区项目建设	54,025,651.87	24,005,320.08	56,290,692.33					21,740,279.62

13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1. 期初余额	824,379.07	824,379.07
2. 本期增加金额	1,395,368.98	1,395,368.98
(1) 租入	1,395,368.98	1,395,368.98
3. 本期减少金额	690,364.29	690,364.29
(1) 其他减少	690,364.29	690,364.29
4. 期末余额	1,529,383.76	1,529,383.76
二、累计折旧		
1. 期初余额	609,484.57	609,484.57
2. 本期增加金额	591,069.38	591,069.38
(1) 计提	591,069.38	591,069.38
3. 本期减少金额	690,364.29	690,364.29
(1) 其他减少	690,364.29	690,364.29
4. 期末余额	510,189.66	510,189.66
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1. 期末账面价值	1,019,194.10	1,019,194.10
2. 期初账面价值	214,894.50	214,894.50

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、56。

14、无形资产

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	24,687,632.26	1,628,679.03	26,316,311.29
2. 本期增加金额		475,067.67	475,067.67
(1) 购置		475,067.67	475,067.67
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	24,687,632.26	2,103,746.70	26,791,378.96
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,334,638.67	1,459,339.22	5,793,977.89
2. 本期增加金额	493,135.92	123,309.57	616,445.49
(1) 计提	493,135.92	123,309.57	616,445.49
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,827,774.59	1,582,648.79	6,410,423.38
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	19,859,857.67	521,097.91	20,380,955.58
2. 期初账面价值	20,352,993.59	169,339.81	20,522,333.40

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修工程		199,029.13	29,854.35		169,174.78

16、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用减值准备	22,861,388.16	3,429,208.23	21,521,750.54	3,228,262.58
资产减值准备	8,587,582.32	1,288,137.35	8,956,524.59	1,343,478.69

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延收益	1,287,871.04	193,180.66	1,987,662.76	298,149.41
预计负债	1,370,837.02	205,625.55	1,491,492.24	223,723.84
租赁负债	978,142.58	146,721.39	170,172.53	25,525.88
小 计	35,085,821.12	5,262,873.18	34,127,602.66	5,119,140.40
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧差异	28,724,452.66	4,308,667.90	28,955,567.12	4,343,335.07
使用权资产	1,019,194.10	152,879.11	214,894.50	32,234.17
小 计	29,743,646.76	4,461,547.01	29,170,461.62	4,375,569.24

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	4,461,547.01	801,326.17	4,375,569.24	743,571.16
递延所得税负债	4,461,547.01		4,375,569.24	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	6,068,510.11	4,603,129.74
可抵扣亏损	56,143,432.12	43,766,141.16
合 计	62,211,942.23	48,369,270.90

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年	—	—	
2025 年	—	315,567.69	
2026 年		83,091.16	
2027 年		25,251.63	
2028 年			
2029 年			
2030 年	44,650.70	44,650.70	
2031 年	5,364,062.25	5,364,062.25	
2032 年	11,118,044.51	11,118,044.51	
2033 年	12,029,184.38	12,029,184.38	
2034 年	14,786,288.84	14,786,288.84	
2035 年	12,801,201.44	—	
合 计	56,143,432.12	43,766,141.16	

17、其他非流动资产

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
预付设备款	1,288,200.00		1,288,200.00	1,439,260.09		1,439,260.09
质保金	1,697,373.89	167,405.86	1,529,968.03	1,449,707.80	88,314.43	1,361,393.37
合 计	2,985,573.89	167,405.86	2,818,168.03	2,888,967.89	88,314.43	2,800,653.46

18、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	7,956,975.03	7,956,975.03	冻结	票据、保函保证金
货币资金	123,000.00	123,000.00	冻结	平台保证金
应收票据	7,532,775.59	7,171,114.41	质押	已背书未到期
固定资产	51,021,041.48	16,664,879.30	抵押	借款、票据抵押
无形资产	24,365,212.26	19,650,285.31	抵押	借款抵押
应收账款	475,228.87	475,228.87	质押	质押借款
合 计	91,474,233.23	52,041,482.92		

续：

项 目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	6,709,991.35	6,709,991.35	冻结	票据、保函保证金
货币资金	120,000.00	120,000.00	冻结	平台保证金
应收票据	7,406,587.17	7,140,542.86	质押	已背书未到期
固定资产	50,641,429.83	18,815,663.17	抵押	借款、票据抵押
无形资产	24,365,212.26	20,136,972.79	抵押	借款抵押
应收账款	2,992,784.95	2,992,784.95	质押	质押借款
合 计	92,236,005.56	55,915,955.12		

19、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保理融资	475,228.87	2,992,784.95
保证及抵押借款	13,009,518.06	12,010,450.00
保证借款	5,103,431.39	
抵押借款	3,002,154.17	17,014,116.67
合 计	21,590,332.49	32,017,351.62

本公司由许正华、陈正香作为共同保证人向招商银行股份有限公司马鞍山分行营业部取得保证借款 5,100,000.00 元。本公司由华菱西厨以自身房产（原值 34,067,862.4 元，净值 7,853,616.07 元）及土地（原值 13,911,724.51 元，净值 9,614,937.08

元) 作为抵押向中国农业银行股份有限公司马鞍山博望支行取得抵押借款 3,000,000.00 元。本公司由华菱西厨以自身房产(原值 2,281,000.00 元, 净值 1,197,152.40 元) 作为抵押并由许正华、陈正香作为共同保证人向中国银行股份有限公司马鞍山博望支行取得保证及抵押借款 4,000,000.00 元。本公司由华菱西厨以自身房产(原值 14,672,179.08 元, 净值 7,614,110.83 元) 作为抵押并由许正华、陈正香作为共同保证人向中国工商银行股份有限公司马鞍山城建支行取得保证及抵押借款 9,000,000.00 元。

20、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	35,110,834.44	27,685,598.81

21、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	72,460,101.45	79,908,202.14
工程款	10,241,441.51	6,171,933.41
其他	4,016,559.50	9,391,483.29
合计	86,718,102.46	95,471,618.84

22、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收工程款	10,076,176.60	12,092,831.56
预收销售款	11,890,189.31	11,502,812.46
减: 计入其他非流动负债的合同负债	294,938.75	161,488.43
合计	21,671,427.16	23,434,155.59

23、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	17,082,218.47	84,570,926.32	87,672,356.63	13,980,788.16
离职后福利-设定提存计划	9,764.44	4,714,044.96	4,723,809.40	
辞退福利		24,000.00	24,000.00	
合计	17,091,982.91	89,308,971.28	92,420,166.03	13,980,788.16

(1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,046,312.89	77,427,067.43	80,530,198.38	13,943,181.94
职工福利费		2,806,826.48	2,806,826.48	
社会保险费	266.28	2,614,382.61	2,614,648.89	
其中: 1. 医疗保险费		2,359,685.94	2,359,685.94	
2. 工伤保险费	266.28	254,696.67	254,962.95	
住房公积金		1,424,746.00	1,424,746.00	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费	35,639.30	297,903.80	295,936.88	37,606.22
合 计	17,082,218.47	84,570,926.32	87,672,356.63	13,980,788.16

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费	9,468.48	4,571,161.33	4,580,629.81	
失业保险费	295.96	142,883.63	143,179.59	
合 计	9,764.44	4,714,044.96	4,723,809.40	

24、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	387,253.88	413,991.71
应交所得税	4,106,685.91	5,388,552.12
城市维护建设税	546,447.09	323,229.64
教育费附加	234,191.61	138,526.99
地方教育附加	156,127.74	92,351.33
房产税	229,212.25	146,123.60
城镇土地使用税	176,695.92	160,431.66
个人所得税	121,795.31	207,200.64
其他	48,436.65	53,202.52
合 计	6,006,846.36	6,923,610.21

25、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	208,590.00	231,297.44
应付暂收款	534,840.19	464,957.88
合 计	743,430.19	696,255.32

26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	673,611.33	170,172.53
一年内到期的长期借款	8,185,294.45	
合 计	8,858,905.78	170,172.53

27、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期票据	7,532,775.59	7,406,587.17
待转销项税额	294,938.77	161,488.43

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	7,827,714.36	7,568,075.60

28、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押及保证借款	24,518,194.45	[2.60%,2.70%]	5,000,000.00	2.70%
小 计	24,518,194.45		5,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	8,185,294.45			
合 计	16,332,900.00		5,000,000.00	

本公司由合肥中雪以自身土地（原值 10,453,487.75 元，净值 10,035,348.23 元）作为抵押并由许正华、陈正香及华菱西厨作为共同保证人向招商银行股份有限公司马鞍山分行营业部取得抵押及保证借款 16,332,900.00 元。

29、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
尚未支付的租赁付款	1,007,635.80	171,733.33
减：未确认融资费用	19,282.05	1,560.80
小 计	988,353.75	170,172.53
减：一年内到期的租赁负债	673,611.33	170,172.53
合 计	314,742.42	

30、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
保证类质量保证	908,390.46	1,044,605.13	产品销售质保
工程维保费	1,018,292.07	960,576.12	工程维保
合 计	1,926,682.53	2,005,181.25	

31、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,987,662.76		699,791.72	1,287,871.04	与资产相关

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

32、股本（单位：股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	64,350,000					64,350,000	

33、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,441,775.97			12,441,775.97

34、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	期初余额 (1)	本期发生额		期末余额 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后归属 于母公司 (2)	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益 (3)	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
1.其他权益工具投资公允价值变动	12,375,029.77	-127,172.63		12,247,857.14
其他综合收益合计	12,375,029.77	-127,172.63		12,247,857.14

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期所得税前 发生额 (1)	本期发生额			税后归属 于母公司 (5) = (1) - (2) - (3) - (4)
		减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益 (2)	减：所 得税费 用 (3)	减：税后归 属于少数 股东 (4)	
一、不能重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下不能转损益的其他综合收益	-127,172.63				-127,172.63
其他综合收益合计	-127,172.63				-127,172.63

35、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	679,916.80	2,819,129.12	1,371,701.59	2,127,344.33

36、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,184,207.62	5,716,323.89		45,900,531.51

37、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整前 上期末未分配利润	128,285,246.17	89,485,678.69	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,075,575.99	-782,371.39	
调整后 期初未分配利润	127,209,670.18	88,703,307.30	

项 目	本期发生额		上期发生额	提取或 分配比例
	收入	成本	收入	成本
加：本期归属于母公司股东的净利润	52,884,968.26		44,121,344.12	
收到子公司上交利润				
减：提取法定盈余公积	5,716,323.89		5,614,981.24	10%
应付普通股股利	19,305,000.00			
期末未分配利润	155,073,314.55		127,209,670.18	

第七届董事会第五次会议决议公告，公司以 2024 年 12 月 31 日总股本 64,350,000 股为基数，以未分配利润向全体股东按每 10 股派发现金红利人民币 3.00 元（含税），共计分配利润 19,305,000.00 元（含税）。

38、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	482,147,642.61	350,749,521.76	452,976,880.05	328,970,434.38
其他业务	3,725,823.04	631,709.05	3,728,817.63	571,092.06
合 计	485,873,465.65	351,381,230.81	456,705,697.68	329,541,526.44

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商业厨房操作设备	413,055,628.79	283,522,671.30	373,717,009.41	253,307,578.02
商业厨房制冷设备	44,042,467.45	46,292,170.34	42,632,521.40	44,169,694.30
商业厨房系统方案	25,049,546.37	20,934,680.12	36,627,349.24	31,493,162.06
租赁收入	256,390.48	5,299.99	361,733.33	5,299.99
其他	3,469,432.56	626,409.06	3,367,084.30	565,792.07
合 计	485,873,465.65	351,381,230.81	456,705,697.68	329,541,526.44

（3）营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	99,871,024.28	71,689,784.80	116,296,030.47	85,616,272.12
境外地区	386,002,441.37	279,691,446.01	340,409,667.21	243,925,254.32
小 计	485,873,465.65	351,381,230.81	456,705,697.68	329,541,526.44

（4）营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	482,147,642.61	350,749,521.76

其中：在某一时点确认	482,147,642.61	350,749,521.76
其他业务	3,725,823.04	631,709.05
其中：在某一时点确认	3,469,432.56	626,409.06
租赁收入	256,390.48	5,299.99
合 计	485,873,465.65	351,381,230.81

39、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	1,826,212.78	1,224,784.38
教育费附加	782,662.61	524,907.60
地方教育附加	521,775.08	349,938.40
房产税	729,192.00	760,250.08
城镇土地使用税	674,290.20	630,895.48
其他	231,425.69	11,245.02
合 计	4,765,558.36	3,502,020.96

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

40、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,770,829.24	12,222,917.24
差旅费	2,302,711.60	1,808,124.05
展览费	2,290,445.49	1,621,465.61
广告宣传费	1,367,157.28	1,131,797.43
保险费	947,866.08	866,990.07
佣金	866,946.96	588,875.09
其他	1,118,216.67	1,571,997.18
合 计	19,664,173.32	19,812,166.67

41、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,795,357.44	19,612,460.23
折旧费	1,877,297.27	1,406,053.21
咨询费	1,316,672.22	564,852.44
汽车费用	1,066,509.00	1,329,957.01
办公费	1,335,831.37	792,890.36
中介费	712,803.78	777,601.17
业务招待费	392,590.66	660,281.47
差旅费	352,108.86	534,513.00
其他	1,965,306.20	1,485,626.55
合 计	27,814,476.80	27,164,235.44

42、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	12,194,926.30	10,956,494.32
直接投入	7,403,874.77	7,509,902.79
折旧费与摊销	395,816.55	413,401.15
其他	381,147.82	830,034.88
合 计	20,375,765.44	19,709,833.14

43、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,342,627.86	952,457.88
减：利息资本化		
利息收入	2,394,093.49	902,284.85
汇兑损益	865,764.80	-3,413,482.34
手续费及其他	252,090.91	241,865.63
合 计	66,390.08	-3,121,443.68

44、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	699,791.72	773,791.32
与收益相关的政府补助	3,902,201.54	852,906.49
个税手续费返还	38,009.23	25,194.20
合 计	4,640,002.49	1,651,892.01

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

45、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资的股利收入	330,000.00	330,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	54,494.10	402,769.79
合 计	384,494.10	732,769.79

46、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-47,460.00

47、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,739,605.77	198,866.07
应收账款坏账损失	329,461.98	-6,709,885.33

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-141,097.07	-13,864.99
合 计	-1,551,240.86	-6,524,884.25

48、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	469,296.29	-1,108.86
存货跌价损失	-5,420,821.05	-3,985,856.50
合 计	-4,951,524.76	-3,986,965.36

49、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		68,829.55
合 计		68,829.55

50、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		2,000.00	
捐赠利得	7,458.41		7,458.41
非流动资产毁损报废利得		2,892.61	
罚款收入	3,750.00	463.00	3,750.00
其他	149.46	90,654.52	149.46
合 计	11,357.87	96,010.13	11,357.87

51、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	179,847.40	71,851.74	179,847.40
补偿金/赔偿金	294,000.00	429,101.46	294,000.00
罚款支出	493.12	105,536.00	493.12
其他	13,007.00	7,392.96	13,007.00
合 计	487,347.52	613,882.16	487,347.52

52、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,024,398.91	7,677,936.57
递延所得税费用	-57,755.01	-325,612.27
合 计	6,966,643.90	7,352,324.30

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	59,851,612.16	51,473,668.42
按法定适用税率计算的所得税费用	8,977,741.82	7,721,050.26
公司适用不同税率的影响	-3,458.66	38,007.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	184,745.18	242,171.38
投资企业股利收入	-49,500.00	-49,500.00
技术开发费和残疾人工资加计扣除的影响	-3,089,004.03	-2,873,000.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,454,774.94	-25,530.18
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	2,400,894.53	2,299,125.90
所得税费用	6,966,643.90	7,352,324.30

53、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	3,902,201.54	878,100.69
收到的银行存款利息	2,394,093.49	902,284.85
收到的保证金存款	18,584,248.15	7,405,999.95
收到的其他款项净额	96,541.97	93,117.52
合 计	24,977,085.15	9,279,503.01

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金存款	19,227,474.20	11,804,254.84
支付的费用性款项	19,834,231.83	19,360,108.76
支付的其他往来净额及支出	156,316.31	399,051.66
支付的其他	308,075.84	594,588.62
合 计	39,526,098.18	32,158,003.88

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁款	601,751.23	2,713,444.32
合 计	601,751.23	2,713,444.32

(4) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动		期末余额	
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允 价值 变动		其他
短期借款	32,017,351.62	21,951,517.34	29,737,824.66	779,792.26		1,860,919.55	21,590,332.49
长期借款	5,000,000.00	19,500,000.00	571,508.33			7,595,591.67	16,332,900.00
一年内到期的 非流动负债	170,172.53		170,172.53	18,194.45		-8,877,100.23	8,858,905.78
租赁负债			431,578.70	24,759.56		-771,080.68	314,742.42
股利分配			19,305,000.00			-19,305,000.00	
合计	37,187,524.15	41,451,517.34	50,216,084.22	822,746.27		-19,496,669.69	47,096,880.69

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	52,884,968.26	44,121,344.12
加：资产减值损失	4,951,524.76	3,986,965.36
信用减值损失	1,551,240.86	6,524,884.25
固定资产折旧	14,531,443.68	11,165,285.99
使用权资产折旧	591,069.38	3,039,573.18
无形资产摊销	616,104.60	559,567.01
长期待摊费用摊销	29,854.35	
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）		-68,829.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	179,271.68	68,959.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		47,460.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,208,392.66	-2,461,024.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-384,494.10	-732,769.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-57,755.01	-325,612.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,161,247.48	-20,264,218.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,508,415.92	-27,979,046.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,761,204.06	48,322,980.72
其他	1,447,427.53	282,568.42
经营活动产生的现金流量净额	86,457,507.99	66,288,086.97
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	132,242,258.94	88,887,793.50
减：现金的期初余额	88,887,793.50	94,034,174.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	43,354,465.44	-5,146,380.60

(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	132,242,258.94	88,887,793.50
其中：库存现金	61,846.41	30,323.18
可随时用于支付的银行存款	131,914,076.78	88,673,179.58
可随时用于支付的其他货币资金	266,335.75	184,290.74
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	132,242,258.94	88,887,793.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
承兑保证	7,831,275.03	6,579,991.35	不能随时用于支付
保函保证金	125,700.00	130,000.00	不能随时用于支付
电商平台保证金	123,000.00	120,000.00	不能随时用于支付
合 计	8,079,975.03	6,829,991.35	

55、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			
其中：美元	13,901,858.10	7.0288	97,713,380.21
欧元	139,528.36	8.2355	1,149,085.81
应收账款			
其中：美元	5,513,379.61	7.0288	38,752,442.60
欧元	8,558.50	8.2355	70,483.53

56、租赁

(1) 作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	65,063.23
与租赁相关的现金流出总额	601,751.23
合 计	666,814.46

(2) 作为出租人

经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期发生额
租赁收入	256,390.48

② 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额。

资产负债表日后	期末余额	上年年末余额
第 1 年	158,600.00	150,000.00
第 2 年	108,600.00	150,000.00
第 3 年		
合 计	267,200.00	300,000.00

六、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	12,194,926.30		10,956,494.32	
直接投入	7,403,874.77		7,509,902.79	
折旧费与摊销	395,816.55		413,401.15	
其他	381,147.82		830,034.88	
合 计	20,375,765.44		19,709,833.14	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
合肥中雪制冷设 备有限公司	6,750 万 人民币	合肥	合肥	产品生产及 销售	100.00		设立

2、其他原因导致的合并范围的变动

本期深圳市瑞克酒店设备有限公司注销清算。

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

分 类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

分 类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	1,987,662.76		699,791.72	1,287,871.04

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种 类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助	1,987,662.76		699,791.72		1,287,871.04	其他收益

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助	699,791.72	773,791.32	其他收益
与收益相关的政府补助	3,902,201.54	852,906.49	其他收益
与收益相关的政府补助		2,000.00	营业外收入
合 计	4,601,993.26	1,628,697.81	

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他非流动金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、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、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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 39.90% (2024 年：45.26%)；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 67.19% (2024 年：81.18%)。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	期末余额				合 计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
短期借款	21,590,332.49				21,590,332.49
应付票据	35,110,834.44				35,110,834.44
应付账款	86,718,102.46				86,718,102.46
其他应付款	743,430.19				743,430.19
一年内到期的非流动负债	8,858,905.78				8,858,905.78

项 目	期末余额				合 计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
其他流动负债（不含待转销项税）	7,532,775.59				7,532,775.59
长期借款		16,332,900.00			16,332,900.00
租赁负债		314,555.81			314,555.81
金融负债合计	160,554,380.95	16,647,455.81			177,201,836.76

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	上年年末余额				合 计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
短期借款	32,017,351.62				32,017,351.62
应付票据	27,685,598.81				27,685,598.81
应付账款	95,471,618.84				95,471,618.84
其他应付款	696,255.32				696,255.32
一年内到期的非流动负债	170,172.53				170,172.53
其他流动负债（不含待转销项税）	7,406,587.17				7,406,587.17
长期借款		1,666,700.00	3,333,300.00		5,000,000.00
金融负债合计	163,447,584.29	1,666,700.00	3,333,300.00		168,447,584.29

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。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。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。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费用，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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元			136,465,822.81	74,736,751.69
欧元			1,219,569.34	746,062.15
比索				1,722.25
合 计			137,685,392.15	75,484,536.09

本公司密切关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风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 43.22%（上年年末：46.10%）。

3、金融资产转移

（1）转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	775,534.40	终止确认	用于贴现和背书的 6+9 银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	7,532,775.59	未终止确认	由于应收票据中的商业承兑汇票及非6+9银行承兑汇票是由信用等级不高的商业及银行承兑，已背书或贴现的商业汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
保理	应收账款中尚未到期的应收债权	475,228.87	未终止确认	由于应收账款保理不影响追索权，应收债权相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
合计		8,783,538.86		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	票据背书	775,534.40	

(3) 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	7,532,775.59	7,532,775.59
应收账款	保理	475,228.87	475,228.87
合计		8,008,004.46	8,008,004.46

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	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
----	------------	------------	------------	----

项 目	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			17,734,049.58	17,734,049.58
(一) 应收款项融资			1,486,192.44	1,486,192.44
(二) 其他权益工具投资			16,247,857.14	16,247,857.14

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款和长期借款等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他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。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
许正华	38.16	38.16
陈正香	22.27	22.27
许修嘉	7.49	7.49
许修丹	5.66	5.66
合 计	73.58	73.58

本公司的控股股东及最终控制人为自然人许正华、陈正香、许修嘉、许修丹，合计对公司的持股比例为 73.58%

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
安徽菱瑞投资有限公司	实际控制人控制的公司
马鞍山市华荣天机械刀片厂	本公司实际控制人主要亲属控制的公司
安徽华天机械股份有限公司	本公司实际控制人主要亲属控制的公司

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽菱瑞投资有限公司	转供水电	81,671.37	67,911.49

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
马鞍山市华荣天机械刀片厂	采购商品	1,704,060.37	424,998.24
安徽华天机械股份有限公司	采购商品	178,447.80	510,186.73

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽华天机械股份有限公司	转供水电	2,912.62	5,825.24

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
安徽华天机械股份有限公司	固定资产	105,342.86	210,685.71

② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
安徽菱瑞投资有限公司	固定资产	380,817.90	423,131.00

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
安徽菱瑞投资有限公司	固定资产	1,106,421.61	

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
安徽菱瑞投资有限公司	固定资产	21,495.78	3,944.81

(3) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈正香、许正华*1	4,000,000.00	2025-3-19	2026-3-19	否
陈正香、许正华*2	9,000,000.00	2025-3-27	2026-3-21	否
陈正香、许正华*3	5,000,000.00	2024-12-30	2027-9-13	否
陈正香、许正华*3	13,000,000.00	2025-1-15	2027-9-13	否
陈正香、许正华*3	4,500,000.00	2025-5-27	2027-9-13	否
陈正香、许正华*3	2,000,000.00	2025-8-7	2027-9-13	否

注 1：本年母公司安徽华菱西厨装备股份有限公司于中国银行马鞍山分行取得短期借款 400 万元，陈正香、许正华作为共同保证人；

注 2：本年母公司安徽华菱西厨装备股份有限公司于中国工商银行股份有限公司马鞍山城建支行取得短期借款 900 万元，陈正香、许正华作为共同保证人；

注 3：本年子公司中雪制冷于招商银行合肥分行取得长期借款 2,450 万元，由中雪制冷以自身土地使用权抵押，陈正香、许正华、母公司安徽华菱西厨装备股份有限公司作为共同保证人。

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 14 人，上期关键管理人员 15 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,280,123.00	5,693,859.83

5、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	安徽菱瑞投资有限公司	6,016.38	
应付账款	马鞍山市华荣天机械刀片厂	105,291.88	81,341.48
应付账款	安徽华天机械股份有限公司	77,161.46	296,395.00

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 27 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

根据公司 2026 年 4 月 27 日第七届董事会第十次会议审议通过的《关于公司前期会计差错更正的议案》，本期采用追溯重述法对相关会计差错事项进行了更正，具体更正情况说明如下：

安徽华菱西厨装备股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2025 年通过自查发现存在前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正，并对本公司 2023 年度和 2024 年度的财务报表进行了修改。

按照企业会计准则和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号——财务信息更正》的相关规定，现将会计差错情况说明如下：

(1) 公司本期对前期会计报表进行复核，发现前期会计报表存在错报，为规范公司的财务核算，对错报进行更正并追溯调整。

① 对公司存货进行全面梳理，重新厘定存货跌价，调整 2023-2024 年度的营业成本、资产减值损失以及存货等报表项目。

② 梳理前期质保费、包干费以及其他费用资料，根据费用性质以及归属期进行重新列报，调整 2023-2024 年度营业成本、销售费用、研发费用、管理费用、应付费用报表项目。

③ 根据获取其他权益工具投资相关的资料，重新厘定期末公允价值，调整 2023-2024 年度公允价值变动损益、其他权益工具投资等相关科目。

④ 根据上述调整事项，调整 2023- 2024 年度受影响的应交税费、盈余公积、资本公积、递延所得税资产、所得税费用、净资产收益率及每股收益披露调整等报表项目。

⑤ 基于上述调整，公司重新编制现金流量表。

⑥ 复核前期的进项税，并根据采购性质进行重新分类调整，调整现金流量列报项目。

⑦ 获取前期的票据台账，分析票据收取、背书转让等情况，并考虑票据背书转让对现金流量表的影响调整现金流量表。

⑧ 梳理公司利息收入，并根据利息收入来源分析列报，调整现金流量表列报项目。

⑨ 对公司的支付、收到的票据保证金进行梳理分析，对收到以及支付的保证金列报在现金流量表项目上。

⑩ 重新梳理收到的税费返还、支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费等，根据企业实际发生数进行调整列报。

(2) 前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量表的影响

① 对合并资产负债表的影响

受影响的比较期间报表项目	2024 年累积影响数	2023 年累积影响数
存货	-490,504.41	-450,034.44
其他权益工具投资	1,866,540.61	366,844.92
递延所得税资产	-21,040.43	76,497.37
应付账款	605,338.96	377,358.49

受影响的比较期间报表项目	2024 年累积影响数	2023 年累计影响数
应交税费		67,185.32
资本公积	-38,669.42	-38,669.42
其他综合收益	1,866,540.61	366,844.92
盈余公积	-2,638.39	2,959.93
未分配利润	-1,075,575.99	-782,371.39

② 对母公司资产负债表的影响

受影响的比较期间报表项目	2024 年累积影响数	2023 年累计影响数
存货	140,269.41	-62,080.36
其他权益工具投资	1,866,540.61	366,844.92
递延所得税资产	-21,040.43	76,497.37
应付账款	605,338.96	377,358.49
应交税费		67,185.32
其他综合收益	1,866,540.61	366,844.92
盈余公积	-2,638.39	2,959.93
未分配利润	-483,471.59	-433,086.73

③ 对合并利润表的影响

受影响的比较期间报表项目	2024 年累积影响数	2023 年累计影响数
营业成本	-172,407.25	-136,935.49
销售费用	-2,293,628.05	-2,460,809.00
管理费用		377,358.49
研发费用	-339,186.76	-331,616.94
资产减值损失	-3,073,672.50	-2,645,194.47
所得税费用	30,352.48	71,816.10

④ 对母公司利润表的影响

受影响的比较期间报表项目	2024 年累积影响数	2023 年累计影响数
营业成本	419,732.29	82,071.46
销售费用	-2,293,628.05	-2,127,458.32
管理费用		377,358.49

研发费用	-339,186.76	-331,616.94
资产减值损失	-2,238,713.22	-1,898,229.86
所得税费用	30,352.48	71,816.10

⑤ 对合并现金流量表的影响

受影响的比较期间报表项目	2024 年累积影响数	2023 年累积影响数
销售商品、提供劳务收到的现金	-16,371,995.01	-5,512,910.00
收到的税费返还	-661,874.30	-1,076,095.04
收到其他与经营活动有关的现金	8,308,284.80	4,824,357.34
购买商品、接受劳务支付的现金	-17,199,643.63	-308,293.31
支付给职工以及为职工支付的现金		903,000.75
支付的各项税费		420,065.30
支付其他与经营活动有关的现金	1,557,695.44	-4,930,342.76
收到其他与投资活动有关的现金	-902,284.85	-237,620.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,014,078.83	1,913,301.44
投资支付的现金	1,000,000.00	

⑥ 对母公司现金流量表的影响

受影响的项目	2024 年累积影响数	2023 年累积影响数
销售商品、提供劳务收到的现金	-2,687,453.55	-3,312,010.00
收到的税费返还	-661,874.30	-1,076,095.04
收到其他与经营活动有关的现金	8,303,967.99	6,371,745.23
购买商品、接受劳务支付的现金	2,279,938.23	1,125,155.05
支付给职工以及为职工支付的现金		896,748.26
支付的各项税费		426,317.79
支付其他与经营活动有关的现金	-442,304.56	-819,894.84
收到其他与投资活动有关的现金	-897,968.04	-235,650.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,219,038.43	119,663.74
投资支付的现金	1,000,000.00	

2、截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	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	499,300.56		499,300.56	2,964,735.86		2,964,735.86
商业承兑汇票	1,000,000.00	50,000.00	950,000.00	50,000.00	2,500.00	47,500.00
合计	1,499,300.56	50,000.00	1,449,300.56	3,014,735.86	2,500.00	3,012,235.86

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		299,552.00

(2) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额		坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按组合计提坏账准备					
其中：					
银行承兑汇票	499,300.56	33.30			499,300.56
商业承兑汇票	1,000,000.00	66.70	50,000.00	5.00	950,000.00
合计	1,499,300.56	100.00	50,000.00	3.33	1,449,300.56

续：

类别	上年年末余额		坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按组合计提坏账准备					
其中：					
银行承兑汇票	2,964,735.86	98.34			2,964,735.86
商业承兑汇票	50,000.00	1.66	2,500.00	5.00	47,500.00
合计	3,014,735.86	100.00	2,500.00	0.08	3,012,235.86

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	1,000,000.00	50,000.00	5.00	50,000.00	2,500.00	5.00

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)
合 计	1,000,000.00	50,000.00	5.00	50,000.00	2,500.00	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	2,500.00
本期计提	47,500.00
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	50,000.00

(4) 本期无实际核销的应收票据。

2、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	63,674,709.17	74,979,840.97
1 至 2 年	5,329,668.98	3,984,134.83
2 至 3 年	3,879,920.90	10,626,936.69
3 至 4 年	8,116,561.42	3,223,739.61
4 至 5 年	881,655.76	3,104,780.61
5 年以上	4,919,748.48	2,948,392.67
小 计	86,802,264.71	98,867,825.38
减：坏账准备	20,649,111.54	20,876,134.36
合 计	66,153,153.17	77,991,691.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	8,758,499.58	10.09	8,758,499.58	100.00	
按组合计提坏账准备	78,043,765.13	89.91	11,890,611.96	15.24	66,153,153.17
其中：					
应收合并范围内关 联方组合					
应收账龄组合	78,043,765.13	89.91	11,890,611.96	15.24	66,153,153.17
合 计	86,802,264.71	100.00	20,649,111.54	23.79	66,153,153.17

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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	8,094,796.26	8.19	8,094,796.26	100.00	
按组合计提坏账准备	90,773,029.12	91.81	12,781,338.10	14.08	77,991,691.02
其中：					
应收合并范围内关联方组合	805,496.35	0.81			805,496.35
应收账款龄组合	89,967,532.77	91.00	12,781,338.10	14.21	77,186,194.67
合计	98,867,825.38	100.00	20,876,134.36	21.12	77,991,691.02

重要的单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
绿地控股集团有限公司	5,443,280.48	5,443,280.48	100.00	对方经营困难，预计无法收回。

续：

名称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
绿地控股集团有限公司	5,229,547.36	5,229,547.36	100.00	对方经营困难，预计无法收回。

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	63,649,085.17	3,182,454.26	5.00	74,174,344.62	3,708,717.23	5.00
1至2年	5,063,060.86	506,306.09	10.00	1,733,205.49	173,320.55	10.00
2至3年	1,613,953.56	484,186.07	30.00	7,372,403.35	2,211,721.01	30.00
3至4年	4,630,491.00	4,630,491.00	100.00	3,093,273.36	3,093,273.36	100.00
4至5年	718,944.51	718,944.51	100.00	2,687,304.39	2,687,304.39	100.00
5年以上	2,368,230.03	2,368,230.03	100.00	907,001.56	907,001.56	100.00
合计	78,043,765.13	11,890,611.96	15.24	89,967,532.77	12,781,338.10	14.21

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	20,876,134.36
本期计提	-227,022.82

	坏账准备金额
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	20,649,111.54

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	910,028.21

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同 资产 期末 余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账 款和合同 资产期末 余额合计 数的比例%	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
METRO SOURCING INTERNATIONAL LIMITED	10,935,463.30		10,935,463.30	12.41	546,773.17
GGM Gastro International GmbH	9,358,438.33		9,358,438.33	10.62	467,921.92
绿地控股集团有 限公司	5,443,280.48		5,443,280.48	6.18	5,443,280.48
青岛青建物流集 团有限公司	4,615,045.00		4,615,045.00	5.24	4,615,045.00
GD72 GARAGE CO.,LIMITED	4,269,786.12		4,269,786.12	4.85	213,489.31
合计	34,622,013.23		34,622,013.23	39.30	11,286,509.88

3、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	22,625,781.85	53,598,848.37
1 至 2 年	31,662,259.01	1,252,748.93
2 至 3 年	680,902.17	62,295.19
3 至 4 年	62,295.19	7,997.31
4 至 5 年	7,928.27	16,300.00
5 年以上	11,000.00	9,500.00
小 计	55,050,166.49	54,947,689.80
减：坏账准备	2,162,276.62	643,116.18
合 计	52,887,889.87	54,304,573.62

(2) 按款项性质披露

项 目	期末金额	上年年末金额
-----	------	--------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
拆借款	50,653,057.18		50,653,057.18	49,623,932.00		49,623,932.00
应收暂付款	2,343,999.65	1,825,496.60	518,503.05	1,997,696.36	300,261.03	1,697,435.33
应收出口退税款	1,177,981.43	58,899.07	1,119,082.36	2,116,249.94	105,812.49	2,010,437.45
押金保证金	816,208.07	231,532.30	584,675.77	1,161,204.51	191,209.67	969,994.84
备用金	58,920.16	46,348.65	12,571.51	48,606.99	45,832.99	2,774.00
合计	55,050,166.49	2,162,276.62	52,887,889.87	54,947,689.80	643,116.18	54,304,573.62

(3) 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,972,724.67	5.00	98,636.23	1,874,088.44
账龄组合	1,972,724.67	5.00	98,636.23	1,874,088.44
合计	1,972,724.67	5.00	98,636.23	1,874,088.44

期末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	505,710.50	28.67	144,966.25	360,744.25
账龄组合	505,710.50	28.67	144,966.25	360,744.25
合计	505,710.50	28.67	144,966.25	360,744.25

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	1,883,137.67	100.00	1,883,137.67	
按组合计提坏账准备	35,536.47	100.00	35,536.47	
账龄组合	35,536.47	100.00	35,536.47	
合计	1,918,674.14	100.00	1,918,674.14	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	3,943,013.13	5.00	197,150.65	3,745,862.48
账龄组合	3,943,013.13	5.00	197,150.65	3,745,862.48
合计	3,943,013.13	5.00	197,150.65	3,745,862.48

上年年末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,042,334.20	10.32	107,555.06	934,779.14
账龄组合	1,042,334.20	10.32	107,555.06	934,779.14
合计	1,042,334.20	10.32	107,555.06	934,779.14

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	304,613.16	100.00	304,613.16	
按组合计提坏账准备	33,797.31	100.00	33,797.31	
账龄组合	33,797.31	100.00	33,797.31	
合计	338,410.47	100.00	338,410.47	

① 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	197,150.65	107,555.06	338,410.47	643,116.18
期初余额在本期				
--转入第二阶段	98,636.23	-98,636.23		
--转入第三阶段		370,496.55	-370,496.55	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-197,150.65	-234,449.13	1,950,760.22	1,519,160.44
本期转回				
期末余额	98,636.23	144,966.25	1,918,674.14	2,162,276.62

② 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
中雪制冷公司	应收合并 范围内	50,653,057.18	1年以内、 1-2年	92.01	
南充冠博不锈钢工程 有限公司	应收暂付 款	1,472,578.69	1至2年	2.67	1,472,578.69
马鞍山市博望区税务 局	应收出口 退税款	1,177,981.43	1年以内	2.14	58,899.07
浙江新湖海创地产发 展有限公司	押金保证 金	263,549.00	2-3年	0.48	79,064.70
烟台锦尚房地产发展 有限公司	应收暂付 款	198,926.17	2-3年	0.36	198,926.17
合 计		53,766,092.47		97.66	1,809,468.63

4、长期股权投资

对子公司投资

被投资单位	期初余额(账 面价值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动			期末余额(账面 价值)	减值 准备 期末 余额
			追加 投资	减少投资	计提 减值 准备 其他		
中雪制冷公司	67,387,377.85					67,387,377.85	
深圳瑞克公司	10,500,000.00			10,500,000.00			
合 计	77,887,377.85			10,500,000.00		67,387,377.85	

5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	461,044,610.25	327,185,862.34	434,958,746.26	308,720,588.80
其他业务	3,359,224.73	566,949.27	3,352,091.15	502,941.65
合 计	464,403,834.98	327,752,811.61	438,310,837.41	309,223,530.45

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资的股利收入	330,000.00	330,000.00
处置长期股权投资取得的投资收益	-9,698,499.58	
处置交易性金融资产取得的投资收益	54,494.10	402,769.79
合 计	-9,314,005.48	732,769.79

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-179,847.40	
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	3,976,201.90	
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	54,494.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-296,142.25	
非经常性损益总额	3,554,706.35	
减:非经常性损益的所得税影响数	533,205.95	
非经常性损益净额	3,021,500.40	
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,021,500.40	

2、净资产收益率和每股收益

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	19.48	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.37	0.77	0.77

安徽华菱西厨装备股份有限公司

2026年4月27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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
存货	105,517,597.91	105,027,093.50	89,252,671.48	88,802,637.04
其他权益工具投资	14,508,489.16	16,375,029.77	14,141,644.24	14,508,489.16
递延所得税资产	764,611.59	743,571.16	341,461.52	417,958.89
应付账款	94,866,279.88	95,471,618.84	65,686,880.58	66,064,239.07
应交税费	-	-	5,076,673.33	5,143,858.65
资本公积	12,480,445.39	12,441,775.97	12,480,445.39	12,441,775.97
其他综合收益	10,508,489.16	12,375,029.77	10,141,644.24	10,508,489.16
盈余公积	40,186,846.01	40,184,207.62	34,566,266.45	34,569,226.38
未分配利润	128,285,246.17	127,209,670.18	89,485,678.69	88,703,307.30
营业成本	329,713,933.69	329,541,526.44	269,881,161.85	269,744,226.36
销售费用	22,105,794.72	19,812,166.67	20,877,284.76	18,416,475.76
管理费用	-	-	22,778,691.72	23,156,050.21
研发费用	20,049,019.90	19,709,833.14	16,162,232.01	15,830,615.07
资产减值损失	-913,292.86	-3,986,965.36	-989,425.99	-3,634,620.46
所得税费用	7,321,971.82	7,352,324.30	4,549,993.48	4,621,809.58
销售商品、提供劳务收到的现金	446,627,985.47	430,255,990.46	369,528,883.98	364,015,973.98
收到的税费返还	28,546,117.45	27,884,243.15	15,285,249.19	14,209,154.15
收到其他与经营活动有关的现金	971,218.21	9,279,503.01	3,550,720.27	8,375,077.61
购买商品、接受劳务支付的现金	290,967,494.31	273,767,850.68	235,149,597.73	234,841,304.42
支付给职工以及为职工支付的现金	-	-	72,527,441.84	73,430,442.59
支付的各项税费	-	-	5,455,746.65	5,875,811.95
支付其他与经营活动有关的现金	30,600,308.44	32,158,003.88	24,576,215.96	19,645,873.20
收到其他与投资活动有关的现金	902,284.85	-	237,620.88	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,961,845.54	80,975,924.37	6,625,212.23	8,538,513.67
投资支付的现金	79,250,940.00	80,250,940.00	-	-

(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

公司因自主梳理,发现已公开披露的定期报告中财务报表存在差错,产生差错的原因为:会计判断存在差异。具体内容详见财务报表附注十四.1 和公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的《前期会计差错更正公告》(公告编号:2026-021)。

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	-179,847.40
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	3,976,201.90
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	54,494.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-296,142.25
非经常性损益合计	3,554,706.35
减:所得税影响数	533,205.95
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	3,021,500.40

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用