

证券代码：430582

证券简称：华菱西厨

主办券商：华安证券

安徽华菱西厨装备股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2023 年度、2024 年度财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	95,717,784.85	96,465,910.56
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	9,591,100.78	6,612,930.22
应收账款	五、3	81,942,574.05	68,913,003.07
应收款项融资	五、4	169,172.58	350,000.00
预付款项	五、5	5,312,151.04	5,168,202.51
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	4,980,303.15	5,274,823.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	105,027,093.50	88,802,637.04
合同资产	五、8	978,368.97	1,655,756.39
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	20,900.00	99,402.60

流动资产合计		303,739,448.92	273,342,666.36
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	16,375,029.77	14,508,489.16
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	77,659,252.46	74,829,885.67
在建工程	五、12	55,237,082.11	1,043,861.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	214,894.50	3,120,452.90
无形资产	五、14	20,522,333.40	10,516,240.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、15	743,571.16	417,958.89
其他非流动资产	五、16	2,800,653.46	1,114,038.78
非流动资产合计		173,552,816.86	105,550,927.40
资产总计		477,292,265.78	378,893,593.76
流动负债：			
短期借款	五、18	32,017,351.62	27,026,002.78
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、19	27,685,598.81	12,018,682.29
应付账款	五、20	95,471,618.84	66,064,239.07
预收款项			
合同负债	五、21	23,434,155.59	29,391,687.29
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、22	17,091,982.91	12,024,167.12
应交税费	五、23	6,923,610.21	5,143,858.65
其他应付款	五、24	696,255.32	2,817,343.71
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、25	170,172.53	2,652,408.22
其他流动负债	五、26	7,568,075.60	6,352,063.97
流动负债合计		211,058,821.43	163,490,453.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、27	5,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28		97,193.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、29	2,005,181.25	1,574,345.54
递延收益	五、30	1,987,662.76	2,761,454.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,992,844.01	4,432,993.47
负债合计		220,051,665.44	167,923,446.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、31	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、32	12,441,775.97	12,441,775.97
减：库存股			
其他综合收益	五、33	12,375,029.77	10,508,489.16
专项储备	五、34	679,916.80	397,348.38
盈余公积	五、35	40,184,207.62	34,569,226.38
一般风险准备			
未分配利润	五、36	127,209,670.18	88,703,307.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		257,240,600.34	210,970,147.19
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		257,240,600.34	210,970,147.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		477,292,265.78	378,893,593.76

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

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		89,187,276.97	95,432,022.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、1	3,012,235.86	250,000.00
应收账款	十三、2	77,991,691.02	63,436,745.07
应收款项融资		113,972.58	350,000.00
预付款项		9,432,005.42	13,730,971.87
其他应收款	十三、3	54,304,573.62	3,062,110.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		92,258,103.10	76,629,410.29
合同资产		978,368.97	1,655,756.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,900.00	43,448.09
流动资产合计		327,299,127.54	254,590,464.83
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	十三、4	77,887,377.85	47,887,377.85
其他权益工具投资		16,375,029.77	14,508,489.16
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		62,883,672.79	61,164,330.16
在建工程		252,830.24	415,094.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		214,894.50	758,705.59
无形资产		10,179,961.95	10,516,240.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		743,571.16	417,958.89

其他非流动资产		2,093,923.37	931,538.78
非流动资产合计		170,631,261.63	136,599,735.16
资产总计		497,930,389.17	391,190,199.99
流动负债：			
短期借款		32,017,351.62	27,026,002.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		27,685,598.81	12,018,682.29
应付账款		82,020,011.98	53,565,134.44
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		15,912,260.08	10,859,477.13
应交税费		6,731,912.14	4,752,962.44
其他应付款		477,945.57	2,771,239.34
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		23,270,560.62	28,958,381.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		170,172.53	657,682.33
其他流动负债		2,275,922.07	361,794.37
流动负债合计		190,561,735.42	140,971,356.58
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			97,193.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,491,492.24	1,331,755.39
递延收益		1,987,662.76	2,761,454.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,479,155.00	4,190,403.32
负债合计		194,040,890.42	145,161,759.90
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		12,375,029.77	10,508,489.16
专项储备		242,054.04	397,348.38
盈余公积		40,184,207.62	34,569,226.38
一般风险准备			
未分配利润		171,127,383.81	120,592,552.66
所有者权益（或股东权益）合计		303,889,498.75	246,028,440.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		497,930,389.17	391,190,199.99

合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		456,705,697.68	366,646,162.47
其中：营业收入	五、37	456,705,697.68	366,646,162.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		396,608,338.97	331,750,781.43
其中：营业成本	五、37	329,541,526.44	269,744,226.36
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、38	3,502,020.96	3,509,736.90
销售费用	五、39	19,812,166.67	18,416,475.76
管理费用	五、40	27,164,235.44	23,156,050.21
研发费用	五、41	19,709,833.14	15,830,615.07
财务费用	五、42	-3,121,443.68	1,093,677.13
其中：利息费用	五、42	952,457.88	1,255,228.62
利息收入	五、42	902,284.85	237,620.88
加：其他收益	五、43	1,651,892.01	2,898,120.31
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	732,769.79	1,406,988.50
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、45	-47,460.00	504,899.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-6,524,884.25	-4,381,493.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-3,986,965.36	-3,634,620.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	68,829.55	16,251.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,991,540.45	31,705,527.02
加：营业外收入	五、49	96,010.13	39,422.16
减：营业外支出	五、50	613,882.16	94,749.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,473,668.42	31,650,199.80
减：所得税费用	五、51	7,352,324.30	4,621,809.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,121,344.12	27,028,390.22
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）		44,121,344.12	27,028,390.22
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）			-527,287.35
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		44,121,344.12	27,555,677.57
六、其他综合收益的税后净额		1,866,540.61	1,600,811.78
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,866,540.61	1,600,811.78
1.不能重分类进损益的其他综合收益		1,866,540.61	1,600,811.78
（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		1,866,540.61	1,600,811.78
(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		45,987,884.73	28,629,202.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		45,987,884.73	29,156,489.35
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-527,287.35
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(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

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十三、5	438,310,837.41	346,158,797.12
减：营业成本	十三、5	309,223,530.45	246,811,611.99
税金及附加		3,405,447.54	3,483,982.23
销售费用		19,266,860.08	17,612,933.53
管理费用		22,884,382.74	19,822,906.71
研发费用		15,671,784.41	12,911,448.57
财务费用		-3,143,745.74	973,568.88
其中：利息费用		928,815.14	1,139,503.56
利息收入		897,968.04	235,650.19

加：其他收益		1,634,142.92	2,695,984.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、6	732,769.79	1,406,988.50
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	504,899.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,917,540.53	-3,900,744.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,559,577.70	-2,393,330.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		68,829.55	16,251.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,913,741.96	42,872,394.29
加：营业外收入		4,354.56	38,822.05
减：营业外支出		415,959.83	36,540.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,502,136.69	42,874,676.32
减：所得税费用		7,352,324.30	4,621,809.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,149,812.39	38,252,866.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,149,812.39	38,252,866.74
（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		1,866,540.61	1,600,811.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,866,540.61	1,600,811.78
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		1,866,540.61	1,600,811.78

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		58,016,353.00	39,853,678.52
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		430,255,990.46	364,015,973.98
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		27,884,243.15	14,209,154.15
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	9,279,503.01	8,375,077.61
经营活动现金流入小计		467,419,736.62	386,600,205.74
购买商品、接受劳务支付的现金		273,767,850.68	234,841,304.42
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		86,185,696.10	73,430,442.59
支付的各项税费		9,020,098.99	5,875,811.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	32,158,003.88	19,645,873.20
经营活动现金流出小计		401,131,649.65	333,793,432.16
经营活动产生的现金流量净额		66,288,086.97	52,806,773.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		79,250,940.00	223,186,556.00
取得投资收益收到的现金		685,309.79	1,406,988.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		439,460.75	99,360.06
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		80,375,710.54	224,692,904.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,975,924.37	8,538,513.67
投资支付的现金		80,250,940.00	204,526,876.00
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		161,226,864.37	213,065,389.67
投资活动产生的现金流量净额		-80,851,153.83	11,627,514.89
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		36,992,784.95	29,000,000.17
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		36,992,784.95	29,000,000.17
偿还债务支付的现金		27,000,000.00	43,876,300.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		953,893.99	1,268,144.86

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、52	2,713,444.32	6,264,970.09
筹资活动现金流出小计		30,667,338.31	51,409,415.12
筹资活动产生的现金流量净额		6,325,446.64	-22,409,414.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,091,239.62	179,040.62
五、现金及现金等价物净增加额		-5,146,380.60	42,203,914.14
加：期初现金及现金等价物余额		94,034,174.10	51,830,259.96
六、期末现金及现金等价物余额		88,887,793.50	94,034,174.10

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

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		418,985,444.74	350,485,000.13
收到的税费返还		22,699,489.78	14,180,694.86
收到其他与经营活动有关的现金		9,166,319.59	9,985,797.87
经营活动现金流入小计		450,851,254.11	374,651,492.86
购买商品、接受劳务支付的现金		265,265,966.15	235,308,119.57
支付给职工以及为职工支付的现金		75,394,761.99	63,363,976.18
支付的各项税费		8,745,736.82	5,450,931.35
支付其他与经营活动有关的现金		28,842,702.44	18,814,186.79
经营活动现金流出小计		378,249,167.40	322,937,213.89
经营活动产生的现金流量净额		72,602,086.71	51,714,278.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		79,250,940.00	223,186,556.00
取得投资收益收到的现金		685,309.79	1,406,988.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		438,922.70	99,360.06
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		80,375,172.49	224,692,904.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,171,854.64	4,869,425.70
投资支付的现金		110,250,940.00	212,914,253.85
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		49,623,932.00	
投资活动现金流出小计		170,046,726.64	217,783,679.55
投资活动产生的现金流量净额		-89,671,554.15	6,909,225.01
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		31,992,784.95	27,400,000.17
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		31,992,784.95	27,400,000.17
偿还债务支付的现金		27,000,000.00	42,276,300.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		930,251.25	1,162,946.11
支付其他与筹资活动有关的现金		718,718.43	666,143.84
筹资活动现金流出小计		28,648,969.68	44,105,390.12
筹资活动产生的现金流量净额		3,343,815.27	-16,705,389.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,082,651.77	175,279.77
五、现金及现金等价物净增加额		-10,643,000.40	42,093,393.80
加：期初现金及现金等价物余额		93,000,286.02	50,906,892.22
六、期末现金及现金等价物余额		82,357,285.62	93,000,286.02

二、本年期初余额	64,350,000.00			15,610,823.51		8,907,677.38		30,697,967.10		65,018,889.01	715,617.66	185,300,974.66
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				-3,169,047.54		1,600,811.78	397,348.38	3,871,259.28		23,684,418.29	-715,617.66	25,669,172.53
(一)综合收益总额						1,600,811.78				27,555,677.57	-527,287.35	28,629,202.00
(二)所有者投入和减少资本				-3,169,047.54							-188,330.31	-3,357,377.85
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				-3,169,047.54							-188,330.31	-3,357,377.85
(三)利润分配								3,871,259.28		-3,871,259.28		
1.提取盈余公积								3,871,259.28		-3,871,259.28		
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							397,348.38					397,348.38
1.本期提取							1,849,213.58					1,849,213.58
2.本期使用							1,451,865.20					1,451,865.20
(六)其他												
四、本年期末余额	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

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

3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配								3,871,259.28		-3,871,259.28		
1.提取盈余公积								3,871,259.28		-3,871,259.28		
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								397,348.38				397,348.38
1.本期提取								1,849,213.58				1,849,213.58
2.本期使用								1,451,865.20				1,451,865.20
（六）其他												
四、本年期末余额	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

（二）更正后的财务报表附注

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，设立时的注册资本为 1,150 万元人民币。经过历次的股权转让及增资，截止 2024 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 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度、2024 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。本报告期为2023年度、2024年度。

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，其余额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、与特定时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的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
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商业模式，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%、25%
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2023年度、2024年度按照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2023年度按照25%、2024年度按照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
----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	30,323.18	13,770.38
银行存款	88,673,179.58	93,881,739.80
其他货币资金	7,014,282.09	2,570,400.38
合 计	95,717,784.85	96,465,910.56

其中：存放在境外的款项总额

2024 年末其他货币资金余额中，6,709,991.35 元系银行承兑汇票、保函保证金，120,000.00 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。2024 年末其他货币资金余额除上述受限保证金外，其中 52,807.12 元系第三方平台账户金额，131,483.62 元系公司设立的温暖基金。

2023 年末其他货币资金余额中，601,000.00 元系为开具银行承兑汇票而质押的定期存单，1,830,736.46 元系银行承兑汇票保证金。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。2023 年末其他货币资金余额除上述受限保证金外，其中 30,495.70 元系第三方平台账户金额，108,168.22 元系公司设立的温暖基金。

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	2,964,735.86		2,964,735.86	250,000.00		250,000.00
商业承兑汇票	6,975,120.97	348,756.05	6,626,364.92	6,697,821.28	334,891.06	6,362,930.22
合 计	9,939,856.83	348,756.05	9,591,100.78	6,947,821.28	334,891.06	6,612,930.22

(1) 2024 年 12 月 31 日以及 2023 年 12 月 31 日末均无质押的应收票据

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

种 类	2024 年 12 月 31 日未终止确认	2023 年 12 月 31 日未终止确认
	金额	金额
银行承兑票据	2,085,701.00	
商业承兑票据	5,320,886.17	5,933,939.80
合 计	7,406,587.17	5,933,939.80

(3) 本期末与上期末按坏账计提方法分类

类 别	2024 年 12 月 31 日
-----	------------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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

续：

2023年12月31日					
类别	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	250,000.00	3.60			250,000.00
商业承兑汇票	6,697,821.28	96.40	334,891.06	5.00	6,362,930.22
合计	6,947,821.28	100.00	334,891.06	4.82	6,612,930.22

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	2024年12月31日			2023年12月31日		
	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	6,975,120.97	348,756.05	5.00	6,697,821.28	334,891.06	5.00
合计	6,975,120.97	348,756.05	5.00	6,697,821.28	334,891.06	5.00

(4) 本期与上期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额			2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	334,891.06	13,864.99			348,756.05
合计	334,891.06	13,864.99			348,756.05

续：

类别	2022年12月31日	本期变动金额		2023年12月31日
		计提	收回或转回	
			转销或核销	
			收回或转回	

银行承兑汇票			
商业承兑汇票	40,000.00	294,891.06	334,891.06
合计	40,000.00	294,891.06	334,891.06

(5) 本期与上期均无实际核销的应收票据情况

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	78,626,935.47	61,777,506.36
1至2年	4,560,760.27	11,268,684.15
2至3年	10,637,586.93	5,239,179.17
3至4年	3,223,739.61	3,028,713.11
4至5年	3,104,780.61	786,178.91
5年以上	3,858,420.88	2,172,505.76
小计	104,012,223.77	84,272,767.46
减：坏账准备	22,069,649.72	15,359,764.39
合计	81,942,574.05	68,913,003.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
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					
应收账款组合	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

续：

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	6,016,830.34	7.14	6,016,830.34	100.00	
按组合计提坏账准备	78,255,937.12	92.86	9,342,934.05	11.94	68,913,003.07
其中：					

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
应收合并范围内关联方组合					
应收账龄组合	78,255,937.12	92.86	9,342,934.05	11.94	68,913,003.07
合计	84,272,767.46	100.00	15,359,764.39	18.23	68,913,003.07

重要的单项计提坏账准备的应收账款

名称	2024年12月31日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
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
合计	5,229,547.36	5,229,547.36	100.00	

续：

名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
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。
合计	5,229,547.36	5,229,547.36	100.00	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	2024年12月31日			2023年12月31日		
	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	78,626,935.47	3,931,346.77	5.00	61,172,282.42	3,058,614.12	5.00
1至2年	2,309,830.93	230,983.09	10.00	8,014,150.81	801,415.08	10.00
2至3年	7,383,053.59	2,214,916.08	30.00	5,123,712.92	1,537,113.88	30.00
3至4年	3,093,273.36	3,093,273.36	100.00	2,891,749.19	2,891,749.19	100.00
4至5年	2,687,304.39	2,687,304.39	100.00	476,642.95	476,642.95	100.00
5年以上	907,001.56	907,001.56	100.00	577,398.83	577,398.83	100.00
合计	95,007,399.30	13,064,825.25	13.75	78,255,937.12	9,342,934.05	11.94

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2024.01.01	15,359,764.39

	坏账准备金额
本期计提	6,709,885.33
本期收回或转回	
本期核销	
2024年12月31日	22,069,649.72

续

	坏账准备金额
2023年1月1日	11,663,525.69
本期计提	3,696,238.70
本期收回或转回	
本期核销	
2023年12月31日	15,359,764.39

(4) 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

2024年度

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
METROSOURCING INTERNATIONALLIMITED	18,000,281.70		18,000,281.70	17.04	900,014.09
GGMGASTRO INTERNATIONALGMBH	14,273,915.67		14,273,915.67	13.51	713,695.78
绿地控股集团有限公司	5,229,547.36	213,733.12	5,443,280.48	5.15	5,443,280.48
GDASIANGROUP LIMITED	4,906,943.52		4,906,943.52	4.64	245,347.18
浙江开元德威企业发展有限公司	4,667,867.63	95,610.59	4,763,478.22	4.51	2,008,077.29
合计	47,078,555.88	309,343.71	47,387,899.59	44.85	9,310,414.82

2023年度

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
------	----------	----------	---------------	-----------------------	-----------------------

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
METROSOURCING INTERNATIONAL LIMITED	11,916,756.86		11,916,756.86	13.80	595,837.84
GGMGASTRO INTERNATIONALG MBH	7,793,462.83		7,793,462.83	9.02	389,673.14
绿地控股集团有 限公司	5,229,547.36		5,229,547.36	6.05	3,072,931.07
浙江开元德威企 业发展有限公司	4,351,370.68	435,694.94	4,787,065.62	5.54	671,184.11
青岛青建物流集 团有限公司	3,465,792.75	1,149,252.25	4,615,045.00	5.34	461,504.51
合 计	32,756,930.48	1,584,947.19	34,341,877.67	39.75	5,191,130.67

4、应收款项融资

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收票据	169,172.58	350,000.00
小 计	169,172.58	350,000.00
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	169,172.58	350,000.00
期末余额	169,172.58	350,000.00

- (1) 本期与上期均不存在计提、收回或转回的减值准备情况
- (2) 本期末与上期末本公司均不存在已质押的应收票据
- (3) 本期末与上期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2024 年 12 月 31 日终止确认金额	2023 年 12 月 31 日终止确认金额
银行承兑票据	2,027,908.49	4,512,734.00
合计	2,027,908.49	4,512,734.00

5、预付款项

- (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	5,110,313.58	96.20	4,511,132.03	87.29

账龄	2024年12月31日		2023年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1至2年	193,773.37	3.65	652,370.20	12.62
2至3年	5,599.12	0.10	4,700.28	0.09
3年以上	2,464.97	0.05		
小计	5,312,151.04	100.00	5,168,202.51	100.00
减：减值准备				
合计	5,312,151.04	100.00	5,168,202.51	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

2024年12月31日

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%
江苏名厨商用厨具制造有限公司	949,700.00	17.88
威廉士制冷设备（东莞）有限公司	580,698.00	10.93
北京中联国际展览有限公司	451,370.00	8.50
南京典沃餐饮设备有限公司	326,625.00	6.15
伊莱克斯（上海）商用机器有限责任公司	297,472.00	5.60
合计	2,605,865.00	49.06

2023年12月31日

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%
南充冠博不锈钢工程有限公司	1,472,578.69	28.49
连云港琪圣贝厨房设备有限公司	463,771.30	8.97
巴莱斯烘焙制冷设备（广州）有限公司	317,878.49	6.15
上海博华国际展览有限公司	265,985.50	5.15
山东宇王厨业有限公司	264,000.00	5.11
合计	2,784,213.98	53.87

6、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	4,258,988.53	5,333,196.44
1至2年	1,286,852.17	62,302.19
2至3年	62,302.19	546,162.20
3至4年	7,997.31	134,166.26

账龄	2024年12月31日	2023年12月31日
4至5年	16,300.00	52,000.00
5年以上	9,500.00	7,500.00
小计	5,641,940.20	6,135,327.09
减：坏账准备	661,637.05	860,503.12
合计	4,980,303.15	5,274,823.97

(2) 按款项性质披露

项目	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收暂付款	2,048,788.02	302,817.36	1,745,970.66	593,308.74	268,773.60	324,535.14
应收出口退税款	2,116,249.94	105,812.49	2,010,437.45	1,454,375.64	72,718.78	1,381,656.86
押金保证金	1,423,004.51	206,859.67	1,216,144.84	4,022,669.40	472,359.43	3,550,309.97
备用金	53,897.73	46,147.53	7,750.20	64,973.31	46,651.31	18,322.00
合计	5,641,940.20	661,637.05	4,980,303.15	6,135,327.09	860,503.12	5,274,823.97

(3) 坏账准备计提情况

2024年12月31日

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	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

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	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

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	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	

2023年12月31日

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	5,134,270.27	5.00	256,713.52	4,877,556.75
账龄组合	5,134,270.27	5.00	256,713.52	4,877,556.75
合计	5,134,270.27	5.00	256,713.52	4,877,556.75

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	562,777.40	29.41	165,510.18	397,267.22
账龄组合	562,777.40	29.41	165,510.18	397,267.22
合计	562,777.40	29.41	165,510.18	397,267.22

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	244,613.16	100.00	244,613.16	
按组合计提坏账准备	193,666.26	100.00	193,666.26	
账龄组合	193,666.26	100.00	193,666.26	
合计	438,279.42	100.00	438,279.42	

① 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2024年度

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	256,713.52	165,510.18	438,279.42	860,503.12
期初余额在本期				
--转入第二阶段	212,949.43	-212,949.43		
--转入第三阶段		147,375.87	-147,375.87	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-259,213.53	12,840.54	47,506.92	-198,866.07
本期转回				
期末余额	210,449.42	112,777.16	338,410.47	661,637.05

2023 年度

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	385,139.26		85,000.00	470,139.26
期初余额在本期				
--转入第二阶段	266,659.81	-266,659.81		
--转入第三阶段		170,078.88	-170,078.88	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-395,085.55	262,091.11	523,358.30	390,363.86
本期转回				
期末余额	256,713.52	165,510.18	438,279.42	860,503.12

② 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

2024 年度

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
马鞍山市博望区税务局	应收出口退税款	2,116,249.94	1 年以内	37.51	105,812.49
南充冠博不锈钢工程有限公司	应收暂付款	1,546,725.47	1 年以内	26.10	77,336.27
嘉兴中森酒店有限公司	押金保证金	519,000.00	1 至 2 年	9.20	51,900.00
浙江新湖海创地产发展有限公司	押金保证金	263,549.00	1 至 2 年	4.67	26,354.90
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	3.70	10,450.00

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
合 计		4,654,524.41		81.18	271,853.66

2023 年度

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
肥西县自然资源和规划局	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	32.60	100,000.00
马鞍山市博望区税务局	应收出口 退税款	1,454,375.64	1 年以内	23.70	72,718.78
嘉兴中森酒店有限公司	押金保证金	519,000.00	1 年以内	8.46	25,950.00
安徽古井贡酒股份有限公司	押金保证金	438,162.20	2 至 3 年	7.14	131,448.66
浙江新湖海创地产发展有限公司	押金保证金	263,549.00	1 年以内	4.30	13,177.45
合 计		4,675,086.84		76.20	343,294.89

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	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	31,800,839.59	2,985,983.63	28,814,855.96	27,773,789.99	2,880,129.23	24,893,660.76
自制半成品	23,160,368.36	1,183,681.67	21,976,686.69	18,142,645.13	1,526,959.76	16,615,685.37
在产品	6,474,688.30		6,474,688.30	6,108,364.09		6,108,364.09
库存商品	28,784,910.44	5,800,765.14	22,984,145.30	25,719,145.87	5,758,660.19	19,960,485.68
发出商品	14,728,588.78	161,424.20	14,567,164.58	5,902,219.68	191,669.96	5,710,549.72
委托加工物资	1,943,264.95		1,943,264.95	1,534,209.11		1,534,209.11
工程施工	8,428,428.21	162,140.49	8,266,287.72	14,141,822.80	162,140.49	13,979,682.31
合 计	115,321,088.63	10,293,995.13	105,027,093.50	99,322,196.67	10,519,559.63	88,802,637.04

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

2024 年度

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	

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	2,880,129.23	1,058,038.45		952,184.05		2,985,983.63
自制半成品	1,526,959.76	559,584.78		902,862.87		1,183,681.67
库存商品	5,758,660.19	2,206,809.07		2,164,704.12		5,800,765.14
发出商品	191,669.96	161,424.20		191,669.96		161,424.20
工程施工	162,140.49					162,140.49
合 计	10,519,559.63	3,985,856.50		4,211,421.00		10,293,995.13

2023 年度

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	2,858,227.07	1,094,869.26		1,072,967.10		2,880,129.23
自制半成品	1,970,175.68	605,537.02		1,048,752.94		1,526,959.76
库存商品	6,169,604.48	1,348,452.80		1,759,397.09		5,758,660.19
发出商品	207,569.49	168,280.71		184,180.24		191,669.96
工程施工		162,140.49				162,140.49
合 计	11,205,576.72	3,379,280.28		4,065,297.37		10,519,559.63

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

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
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	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额
合同资产	3,095,577.49	3,337,151.46
减：合同资产减值准备	667,500.72	446,426.70
小 计	2,428,076.77	2,890,724.76
减：列示于其他非流动资产的合同资产	1,449,707.80	1,234,968.37
合 计	978,368.97	1,655,756.39

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	2024年12月31日余额				账面价值	2023年12月31日余额				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	1,216,411.49	73.91	238,042.52	19.57	978,368.97	2,102,183.09	100.00	446,426.70	21.24	1,655,756.39
其中：										
账龄组合	1,216,411.49	73.91	238,042.52	19.57	978,368.97	2,102,183.09	100.00	446,426.70	21.24	1,655,756.39
合 计	1,645,869.69	100.00	667,500.72	40.56	978,368.97	2,102,183.09	100.00	446,426.70	21.24	1,655,756.39

按组合计提减值准备：

组合计提项目：账龄组合

	2024年12月31日余额			2023年12月31日余额		
	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	666,621.39	33,331.07	5.00	137,525.30	6,876.27	5.00
1至2年	383,420.72	38,342.07	10.00	1,572,534.60	157,253.46	10.00
2至3年			30.00	156,894.60	47,068.38	30.00
3至4年	166,369.38	166,369.38	100.00	235,228.59	235,228.59	100.00
合 计	1,216,411.49	238,042.52	19.57	2,102,183.09	446,426.70	21.24

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	2024年计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	221,074.02			

续：

项目	2023计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	139,438.42			

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	20,900.00	43,448.09
待抵扣进项税额		55,954.51
合计	20,900.00	99,402.60

10、其他权益工具投资

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
非上市权益工具投资	16,375,029.77	14,508,489.16
合计	16,375,029.77	14,508,489.16

2024年度

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	1,866,540.61	12,375,029.77	330,000.00		

2023年度

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	1,600,811.78	10,508,489.16	363,000.00		

11、固定资产

(1) 固定资产情况

2024年度

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
----	--------	------	------	------	------	----

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：						
1.2023年12月31日余额	67,430,465.55	93,064,894.08	24,228,224.81	6,365,214.86	3,502,710.81	194,591,510.11
2.本期增加金额	1,654,677.86	8,794,522.86	3,068,018.50	756,853.99	160,169.90	14,434,243.11
(1) 购置		7,602,690.54	1,687,548.65	737,610.63	160,169.90	10,188,019.72
(2) 在建工程转入	1,654,677.86	1,191,832.32	1,380,469.85	19,243.36		4,246,223.39
3.本期减少金额	658,110.00	2,484,355.23	492,747.78	2,865,521.80		6,500,734.81
(1) 处置或报废	658,110.00	2,484,355.23	492,747.78	2,865,521.80		6,500,734.81
4.2024年12月31日余额	68,427,033.41	99,375,061.71	26,803,495.53	4,256,547.05	3,662,880.71	202,525,018.41
二、累计折旧						
1.2023年12月31日余额	39,240,996.97	52,815,368.76	19,469,425.28	5,327,166.78	2,908,666.65	119,761,624.44
2.本期增加金额	2,952,916.05	6,529,609.83	1,117,047.36	332,850.29	232,862.46	11,165,285.99
(1) 计提	2,952,916.05	6,529,609.83	1,117,047.36	332,850.29	232,862.46	11,165,285.99
3.本期减少金额	614,760.89	2,305,293.37	421,786.45	2,719,303.77		6,061,144.48
(1) 处置或报废	614,760.89	2,305,293.37	421,786.45	2,719,303.77		6,061,144.48
4.2024年12月31日余额	41,579,152.13	57,039,685.22	20,164,686.19	2,940,713.30	3,141,529.11	124,865,765.95
三、减值准备						
1.2023年12月31日余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2024年12月31日余额						
四、账面价值						
1.2024年12月31日账面价值	26,847,881.28	42,335,376.49	6,638,809.34	1,315,833.75	521,351.60	77,659,252.46
2.2023年12月31日账面价值	28,189,468.58	40,249,525.32	4,758,799.53	1,038,048.08	594,044.16	74,829,885.67

2023 年度

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：						
1.2022年12月31日余额	65,837,522.02	88,027,230.44	23,425,746.68	6,153,234.33	3,175,857.18	186,619,590.65
2.本期增加金额	1,592,943.53	5,504,385.76	870,854.20	211,980.53	356,340.81	8,536,504.83
(1) 购置		1,572,410.61	870,854.20	211,980.53	356,340.81	3,011,586.15
(2) 在建工程转入	1,592,943.53	3,931,975.15				5,524,918.68
3.本期减少金额		466,722.12	68,376.07		29,487.18	564,585.37

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
(1) 处置或报废		466,722.12	68,376.07		29,487.18	564,585.37
4.2023年12月31日余额	67,430,465.55	93,064,894.08	24,228,224.81	6,365,214.86	3,502,710.81	194,591,510.11
二、累计折旧						
1.2022年12月31日余额	36,036,023.35	47,199,105.01	18,442,036.40	4,873,489.96	2,723,435.82	109,274,090.54
2.本期增加金额	3,204,973.62	6,039,570.45	1,066,379.76	453,676.82	213,243.65	10,977,844.30
(1) 计提	3,204,973.62	6,039,570.45	1,066,379.76	453,676.82	213,243.65	10,977,844.30
3.本期减少金额		423,306.70	38,990.88		28,012.82	490,310.40
(1) 处置或报废		423,306.70	38,990.88		28,012.82	490,310.40
4.2023年12月31日余额	39,240,996.97	52,815,368.76	19,469,425.28	5,327,166.78	2,908,666.65	119,761,624.44
三、减值准备						
1.2022年12月31日余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2023年12月31日余额						
四、账面价值						
1.2023年12月31日账面价值	28,189,468.58	40,249,525.32	4,758,799.53	1,038,048.08	594,044.16	74,829,885.67
2.2022年12月31日账面价值	29,801,498.67	40,828,125.43	4,983,710.28	1,279,744.37	452,421.36	77,345,500.11

(2) 本期和上期暂无暂时闲置的固定资产情况

12、在建工程

项 目	2024年12月31日			2023年12月31日		
	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	54,025,651.87		54,025,651.87	628,767.27		628,767.27
零星工程	1,211,430.24		1,211,430.24	415,094.39		415,094.39
合 计	55,237,082.11		55,237,082.11	1,043,861.66		1,043,861.66

13、使用权资产

2024 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1.2023 年 12 月 31 日余额	6,138,210.36	6,138,210.36
2.本期增加金额	134,014.78	134,014.78
(1) 租入	134,014.78	134,014.78
3.本期减少金额	5,447,846.07	5,447,846.07
(1) 其他减少	5,447,846.07	5,447,846.07
4. 2024 年 12 月 31 日余额	824,379.07	824,379.07
二、累计折旧		
1.2023 年 12 月 31 日余额	3,017,757.46	3,017,757.46
2.本期增加金额	3,039,573.18	3,039,573.18
(1) 计提	3,039,573.18	3,039,573.18
3.本期减少金额	5,447,846.07	5,447,846.07
(1) 其他减少	5,447,846.07	5,447,846.07
4. 2024 年 12 月 31 日余额	609,484.57	609,484.57
三、减值准备		
1.2023 年 12 月 31 日余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 2024 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2024 年 12 月 31 日账面价值	214,894.50	214,894.50
2. 2023 年 12 月 31 日账面价值	3,120,452.90	3,120,452.90

2023 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.2022 年 12 月 31 日余额	5,529,652.45	5,529,652.45
2.本期增加金额	4,236,174.29	4,236,174.29
(1) 租入	4,236,174.29	4,236,174.29
3.本期减少金额	3,627,616.38	3,627,616.38
(1) 其他减少	3,627,616.38	3,627,616.38
4. 2023 年 12 月 31 日余额	6,138,210.36	6,138,210.36
二、累计折旧		
1.2022 年 12 月 31 日余额	3,819,948.48	3,819,948.48
2.本期增加金额	2,825,425.36	2,825,425.36
(1) 计提	2,825,425.36	2,825,425.36
3.本期减少金额	3,627,616.38	3,627,616.38
(1) 其他减少	3,627,616.38	3,627,616.38
4. 2023 年 12 月 31 日余额	3,017,757.46	3,017,757.46
三、减值准备		
1.2022 年 12 月 31 日余额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2023年12月31日余额		
四、账面价值		
1.2023年12月31日账面价值	3,120,452.90	3,120,452.90
2.2022年12月31日账面价值	1,709,703.97	1,709,703.97

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

2024 年度

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2023年12月31日余额	14,234,144.51	1,516,506.71	15,750,651.22
2.本期增加金额	10,453,487.75	112,172.32	10,565,660.07
(1) 购置	10,453,487.75	112,172.32	10,565,660.07
3.本期减少金额			
4.2024年12月31日余额	24,687,632.26	1,628,679.03	26,316,311.29
二、累计摊销			
1.2023年12月31日余额	3,841,502.75	1,392,908.13	5,234,410.88
2.本期增加金额	493,135.92	66,431.09	559,567.01
(1) 计提	493,135.92	66,431.09	559,567.01
3.本期减少金额			
4.2024年12月31日余额	4,334,638.67	1,459,339.22	5,793,977.89
三、减值准备			
1.2023年12月31日余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2024年12月31日余额			
四、账面价值			
1.2024年12月31日账面价值	20,352,993.59	169,339.81	20,522,333.40
2.2023年12月31日账面价值	10,392,641.76	123,598.58	10,516,240.34

2023 年度

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2022年12月31日余额	14,234,144.51	1,516,506.71	15,750,651.22
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
4.2023年12月31日余额	14,234,144.51	1,516,506.71	15,750,651.22
二、累计摊销			

项 目	土地使用权	软件	合计
1. 2022 年 12 月 31 日余额	3,557,436.59	1,328,503.99	4,885,940.58
2. 本期增加金额	284,066.16	64,404.14	348,470.30
(1) 计提	284,066.16	64,404.14	348,470.30
3. 本期减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日余额	3,841,502.75	1,392,908.13	5,234,410.88
三、减值准备			
1. 2022 年 12 月 31 日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	10,392,641.76	123,598.58	10,516,240.34
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	10,676,707.92	188,002.72	10,864,710.64

15、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	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	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	21,521,750.54	3,228,262.58	14,604,210.01	2,190,631.50
资产减值准备	8,956,524.59	1,343,478.69	9,746,491.83	1,461,973.78
递延收益	1,987,662.76	298,149.41	2,761,454.08	414,218.11
预计负债	1,491,492.24	223,723.84	1,331,755.39	199,763.31
租赁负债	170,172.53	25,525.88	754,876.18	113,231.43
小 计	34,127,602.66	5,119,140.40	29,198,787.49	4,379,818.13
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧差异	28,955,567.12	4,343,335.07	26,101,591.36	3,915,238.70
使用权资产	214,894.50	32,234.17	758,705.59	113,805.84
小 计	29,170,461.62	4,375,569.24	26,860,296.95	4,029,044.54

(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	抵销后递延所得税资产或负债	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产或负债
	2024 年 12 月 31 日互抵金额	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日互抵金额	2023 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	4,375,569.24	743,571.16	4,029,044.54	417,958.89
递延所得税负债	4,375,569.24		4,029,044.54	

(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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	4,603,129.74	4,098,948.92
可抵扣亏损	43,766,141.16	29,081,973.02
合 计	48,369,270.90	33,180,921.94

(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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	备注
2024 年	-	58,513.30	
2025 年	315,567.69	359,175.09	
2026 年	83,091.16	83,091.16	
2027 年	25,251.63	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		
2035 年			
合 计	43,766,141.16	29,081,973.02	

16、其他非流动资产

项 目	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,439,260.09		1,439,260.09	187,350.00	-	187,350.00
质保金	1,449,707.80	88,314.43	1,361,393.37	1,234,968.37	308,279.59	926,688.78
合 计	2,888,967.89	88,314.43	2,800,653.46	1,422,318.37	308,279.59	1,114,038.78

17、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	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

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
合 计	92,236,005.56	55,915,955.12		

续：

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,431,736.46	2,431,736.46	冻结	票据保证金
应收票据	5,933,939.80	5,599,048.74	转让受限	已背书未到期
固定资产	48,858,729.83	19,830,196.57	抵押	抵押贷款
无形资产	14,234,144.51	10,392,641.76	抵押	抵押贷款
合 计	71,458,550.60	38,253,623.53		

18、短期借款

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
保理融资	2,992,784.95	
保证及抵押借款	12,010,450.00	2,001,986.11
抵押借款	17,014,116.67	25,024,016.67
合 计	32,017,351.62	27,026,002.78

本期末，保证及抵押借款期末余额，由华菱西厨以自身房产、土地作为抵押，许正华、陈正香作为共同保证人取得。抵押借款期末余额，由华菱西厨以自身房产、土地作为抵押取得。

上期末，保证及抵押借款期末余额，由华菱西厨以自身房产、土地作为抵押，许正华、陈正香作为共同保证人取得。抵押借款期末余额，由华菱西厨以自身房产、土地作为抵押取得。

19、应付票据

种 类	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	27,685,598.81	12,018,682.29

20、应付账款

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
货款	79,908,202.14	58,726,672.34
工程款	6,171,933.41	1,897,814.99
其他	9,391,483.29	5,439,751.74
合 计	95,471,618.84	66,064,239.07

21、合同负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收工程款	12,008,090.51	18,064,977.02
预收销售款	11,426,065.08	11,326,710.27
合 计	23,434,155.59	29,391,687.29

22、应付职工薪酬

2024 年度

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
短期薪酬	12,024,167.12	86,379,710.04	81,321,658.69	17,082,218.47
离职后福利-设定提存计划		4,498,338.22	4,488,573.78	9,764.44
辞退福利				
合 计	12,024,167.12	90,878,048.26	85,810,232.47	17,091,982.91

(1) 短期薪酬

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	12,003,626.05	79,432,402.35	74,389,715.51	17,046,312.89
职工福利费		2,654,681.36	2,654,681.36	
社会保险费		2,551,977.62	2,551,711.34	266.28
其中：1. 医疗保险费		2,297,244.77	2,297,244.77	
2. 工伤保险费		254,732.85	254,466.57	266.28
住房公积金		1,332,822.00	1,332,822.00	
工会经费和职工教育经费	20,541.07	407,826.71	392,728.48	35,639.30
合 计	12,024,167.12	86,379,710.04	81,321,658.69	17,082,218.47

(2) 设定提存计划

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
离职后福利				
其中：基本养老保险费		4,363,115.67	4,353,647.19	9,468.48
失业保险费		135,812.55	135,516.59	295.96
合 计		4,498,928.22	4,489,163.78	9,764.44

2023 年度

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
短期薪酬	9,830,571.05	72,150,064.21	69,956,468.14	12,024,167.12

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
离职后福利-设定提存计划	61,449.59	3,808,233.61	3,869,683.20	
辞退福利		26,000.00	26,000.00	
合 计	9,892,020.64	75,984,297.82	73,852,151.34	12,024,167.12

(1) 短期薪酬

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	9,790,714.20	65,905,567.50	63,692,655.65	12,003,626.05
职工福利费	16,643.00	2,274,765.93	2,291,408.93	
社会保险费	2,979.32	2,313,465.22	2,316,444.54	
其中：1. 医疗保险费		2,106,290.18	2,106,290.18	
2. 工伤保险费	2,979.32	207,175.04	210,154.36	
住房公积金		1,125,003.00	1,125,003.00	
工会经费和职工教育经费	20,234.53	531,262.56	530,956.02	20,541.07
合 计	9,830,571.05	72,150,064.21	69,956,468.14	12,024,167.12

(2) 设定提存计划

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
离职后福利				
其中：基本养老保险费	59,587.48	3,694,106.66	3,753,694.14	
失业保险费	1,862.11	114,126.95	115,989.06	
合 计	61,449.59	3,808,233.61	3,869,683.20	

23、应交税费

税 项	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
增值税	413,991.71	778,266.94
应交所得税	5,388,552.12	3,024,222.17
城市维护建设税	323,229.64	247,917.45
教育费附加	138,526.99	106,717.69
地方教育附加	92,351.33	71,145.12
房产税	146,123.60	132,600.38
城镇土地使用税	160,431.66	144,184.92
个人所得税	207,200.64	582,074.27
其他	53,202.52	56,729.71
合 计	6,923,610.21	5,143,858.65

24、其他应付款

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
押金保证金	231,297.44	261,686.00
应付暂收款	464,957.88	2,555,657.71
合 计	696,255.32	2,817,343.71

25、一年内到期的非流动负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	170,172.53	2,652,408.22
合 计	170,172.53	2,652,408.22

26、其他流动负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
已背书未到期票据	7,406,587.17	5,933,939.80
待转销项税额	161,488.43	418,124.17
合 计	7,568,075.60	6,352,063.97

27、长期借款

项 目	2024 年 12 月 31 日	利率区间	2023 年 12 月 31 日	利率区间
抵押及保证借款	5,000,000.00	2.70%		
小 计	5,000,000.00			
减：一年内到期的长期借款				
合 计	5,000,000.00			

抵押及保证借款期末余额，由合肥中雪以自身房产、土地作为抵押，许正华、陈正香及母公司华菱西厨为共同保证人取得。

28、租赁负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
尚未支付的租赁付款	171,733.33	2,787,663.14
减：未确认融资费用	1,560.80	38,061.07
小 计	170,172.53	2,749,602.07
减：一年内到期的租赁负债	170,172.53	2,652,408.22
合 计		97,193.85

29、预计负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	形成原因
保证类质量保证	1,044,605.13	777,334.23	产品质量保证

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	形成原因
工程维保费	960,576.12	797,011.31	工程维保
合 计	2,005,181.25	1,574,345.54	

30、递延收益

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	2,761,454.08		773,791.32	1,987,662.76	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。

31、股本（单位：股）

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增减（+、-）				2024 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	64,350,000					64,350,000

32、资本公积

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
股本溢价	12,441,775.97			12,441,775.97
合 计	12,441,775.97			12,441,775.97

33、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	2023 年 12 月 31 日 (1)	本期发生额		2024 年 12 月 31 日 (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	10,508,489.16	1,866,540.61		12,375,029.77
其他综合收益合计	10,508,489.16	1,866,540.61		12,375,029.77

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	2024 年所得税前发生额 (1)	2024 年度			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)	

项 目	2024 年度				税后归属于 母公司 (5) = (1) - (2) - (3) - (4)
	2024 年所得税前 发生额 (1)	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	1,866,540.61				1,866,540.61
其他综合收益合计	1,866,540.61				1,866,540.61

续：

项 目	2023 年度				税后归属于 母公司 (5) = (1) - (2) - (3) - (4)
	2023 年所得税前 发生额 (1)	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	1,600,811.78				1,600,811.78
其他综合收益合计	1,600,811.78				1,600,811.78

34、专项储备

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
安全生产费	397,348.38	3,080,378.42	2,797,810.00	679,916.80

35、盈余公积

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积	34,569,226.38	5,614,981.24		40,184,207.62

36、未分配利润

项 目	2024 年度	2023 年度	提取或 分配比例
调整前 上期末未分配利润	88,703,307.30	65,587,320.23	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调 减-）		-568,431.22	
调整后 期初未分配利润	88,703,307.30	65,018,889.01	
加：本期归属于母公司股东的净利润	44,121,344.12	27,555,677.57	
收到子公司上交利润			
减：提取法定盈余公积	5,614,981.24	3,871,259.28	10%

项 目	2024 年度	2023 年度	提取或 分配比例
应付普通股股利			
期末未分配利润	127,209,670.18	88,703,307.30	

37、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	452,976,880.05	328,970,434.38	363,872,729.23	269,570,236.45
其他业务	3,728,817.63	571,092.06	2,773,433.24	173,989.91
合 计	456,705,697.68	329,541,526.44	366,646,162.47	269,744,226.36

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
商业厨房操作设备	373,717,009.41	253,307,578.02	309,696,742.10	217,302,383.81
商业厨房制冷设备	42,632,521.40	44,169,694.30	34,029,013.38	35,327,633.54
商业厨房系统方案	36,627,349.24	31,493,162.06	20,146,973.75	16,940,219.10
租赁收入	361,733.33	5,299.99	211,390.50	5,299.99
其他	3,367,084.30	565,792.07	2,562,042.74	168,689.92
合 计	456,705,697.68	329,541,526.44	366,646,162.47	269,744,226.36

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	116,296,030.47	85,616,272.12	95,097,891.97	73,033,561.61
境外地区	340,409,667.21	243,925,254.32	271,548,270.50	196,710,664.75
小 计	456,705,697.68	329,541,526.44	366,646,162.47	269,744,226.36

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	452,976,880.05	328,970,434.38	363,872,729.23	269,570,236.45
其中：在某一时刻确认	452,976,880.05	328,970,434.38	363,872,729.23	269,570,236.45
其他业务	3,728,817.63	571,092.06	2,773,433.24	173,989.91
其中：在某一时刻确认	3,367,084.30	565,792.07	2,562,042.74	168,689.92
租赁收入	361,733.33	5,299.99	211,390.50	5,299.99
合 计	456,705,697.68	329,541,526.44	366,646,162.47	269,744,226.36

38、税金及附加

项 目	2024 年度	2023 年度
城市建设维护税	1,224,784.38	1,192,611.99
教育费附加	524,907.60	511,119.42
地方教育附加	349,938.40	340,746.29
房产税	760,250.08	551,096.42
城镇土地使用税	630,895.48	578,014.30
其他	11,245.02	336,148.48
合 计	3,502,020.96	3,509,736.90

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

39、销售费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	12,222,917.24	10,951,137.04
差旅费	1,808,124.05	2,163,485.50
展览费	1,621,465.61	1,650,331.12
广告宣传费	1,131,797.43	851,331.55
保险费	866,990.07	622,580.80
佣金	2,562.09	106,909.44
其他	2,158,310.18	2,070,700.31
合 计	19,812,166.67	18,416,475.76

40、管理费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	19,612,460.23	15,516,427.25
其他	1,485,626.55	723,694.37
折旧费	1,406,053.21	1,783,558.94
咨询费	564,852.44	791,513.60
汽车费用	1,329,957.01	1,341,336.84
办公费	792,890.36	845,839.52
中介费	777,601.17	906,756.86
业务招待费	660,281.47	593,724.25
差旅费	534,513.00	653,198.58
合 计	27,164,235.44	23,156,050.21

41、研发费用

项 目	2024 年度	2023 年度
人工费	10,956,494.32	9,342,326.24

直接投入	7,509,902.79	5,532,369.07
折旧费与摊销	413,401.15	380,414.53
其他	830,034.88	575,505.23
合 计	19,709,833.14	15,830,615.07

42、财务费用

项 目	2024 年度	2023 年度
利息支出	952,457.88	1,255,228.62
减：利息资本化		
利息收入	902,284.85	237,620.88
汇兑损益	-3,413,482.34	-179,040.62
手续费及其他	241,865.63	255,110.01
合 计	-3,121,443.68	1,093,677.13

43、其他收益

项 目	2024 年度	2023 年度
与资产相关的政府补助	773,791.32	752,933.34
与收益相关的政府补助	852,906.49	2,110,865.63
个税手续费返还	25,194.20	34,321.34
合 计	1,651,892.01	2,898,120.31

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

44、投资收益

项 目	2024 年度	2023 年度
其他权益工具投资的股利收入	330,000.00	363,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	402,769.79	1,043,988.50
合 计	732,769.79	1,406,988.50

45、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产	-47,460.00	504,899.92

46、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2024 年度	2023 年度
其他应收款坏账损失	198,866.07	-390,363.86
应收账款坏账损失	-6,709,885.33	-3,696,238.70
应收票据坏账损失	-13,864.99	-294,891.06
合 计	-6,524,884.25	-4,381,493.62

47、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2024 年度	2023 年度
存货跌价准备	-3,985,856.50	-3,379,280.28
合同资产减值准备	-221,074.02	-139,438.42
其他非流动资产减值准备	219,965.16	-115,901.76
合 计	-3,986,965.36	-3,634,620.46

48、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	2024 年度	2023 年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	68,829.55	16,251.33
合 计	68,829.55	16,251.33

49、营业外收入

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性 损益的金额
与日常活动无关的政府补助	2,000.00		2,000.00
非流动资产毁损报废利得	2,892.61	34,732.29	2,892.61
罚款收入	463.00	2,600.00	463.00
其他	90,654.52	2,089.87	90,654.52
合 计	96,010.13	39,422.16	96,010.13

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

50、营业外支出

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	71,851.74	25,898.53	71,851.74
对外捐赠		3,000.00	
补偿金/赔偿金	429,101.46	58,000.00	429,101.46
罚款支出	105,536.00	7,850.85	105,536.00
其他	7,392.96		7,392.96
合 计	613,882.16	94,749.38	613,882.16

51、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2024 年度	2023 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,677,936.57	4,540,065.92
递延所得税费用	-325,612.27	81,743.66
合 计	7,352,324.30	4,621,809.58

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	2024 年度	2023 年度
利润总额	51,473,668.42	31,650,199.80
按法定适用税率计算的所得税费用	7,721,050.26	4,747,529.97
公司适用不同税率的影响	38,007.89	10,025.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	242,171.38	169,869.89
投资企业股利收入	-49,500.00	-54,450.00
技术开发费和残疾人工资加计扣除的影响	-2,873,000.95	-2,300,799.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-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	2,299,125.90	2,049,634.31
所得税费用	7,352,324.30	4,621,809.58

52、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	2024 年度	2023 年度
收到的政府补助	878,100.69	3,073,366.97
收到的银行存款利息	902,284.85	237,620.88
收到的保证金存款	7,405,999.95	5,060,000.00
收到的其他款项净额	93,117.52	4,089.76
合 计	9,279,503.01	8,375,077.61

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
支付的保证金存款	11,804,254.84	4,586,736.46
支付的费用性款项	19,360,108.76	14,551,013.72
支付的其他往来净额及支出	399,051.66	439,272.17
支付的其他	594,588.62	68,850.85
合 计	32,158,003.88	19,645,873.20

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
支付的租赁款	2,713,444.32	2,907,592.24
购买少数股东股权		3,357,377.85
合 计	2,713,444.32	6,264,970.09

(4) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	2023年12月31	现金变动	非现金变动	2024 年 12 月
-----	------------	------	-------	-------------

	日	现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	31日
短期借款	27,026,002.78	31,992,784.95	27,000,000.00	24,566.67		26,002.78	32,017,351.62
长期借款		5,000,000.00					5,000,000.00
租赁负债	2,749,602.07		2,713,444.32	136,190.44		2,175.66	170,172.53
合计	29,775,604.85	36,992,784.95	29,713,444.32	160,757.11		28,178.44	37,187,524.15

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024年度	2023年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	44,121,344.12	27,028,390.22
加：资产减值损失	3,986,965.36	4,381,493.62
信用减值损失	6,524,884.25	3,634,620.46
固定资产折旧	11,165,285.99	10,977,844.30
使用权资产折旧	3,039,573.18	2,825,425.36
无形资产摊销	559,567.01	348,470.30
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-68,829.55	-16,251.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	68,959.13	-8,833.76
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	47,460.00	-504,899.92
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,461,024.46	1,076,188.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-732,769.79	-1,406,988.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-325,612.27	3,738,165.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-3,656,422.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,264,218.39	-8,571,271.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,979,046.75	-25,269,278.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	48,322,980.72	37,832,772.22
其他	282,568.42	397,348.38
经营活动产生的现金流量净额	66,288,086.97	52,806,773.58
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	88,887,793.50	94,034,174.10
减：现金的期初余额	94,034,174.10	51,830,259.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,146,380.60	42,203,914.14

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2024 年 12 月 31 日余 额	2023 年 12 月 31 日余 额
一、现金	88,887,793.50	94,034,174.10
其中：库存现金	30,323.18	13,770.38
可随时用于支付的银行存款	88,673,179.58	93,881,739.80
可随时用于支付的其他货币资金	184,290.74	138,663.92
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	88,887,793.50	94,034,174.10
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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	不属于现金及现金等价物的理由
承兑保证	6,579,991.35	2,431,736.46	不能随时用于支付
保函保证金	130,000.00		不能随时用于支付
电商平台保证金	120,000.00		不能随时用于支付
合 计	6,829,991.35	2,431,736.46	

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2024 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2024 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,484,825.67	7.1884	39,427,120.84
欧元	91,764.78	7.5257	690,594.20
比索	4,923.90	0.3498	1,722.25
应收账款			
其中：美元	4,912,029.22	7.1884	35,309,630.85
欧元	7,370.47	7.5257	55,467.95

续：

项 目	2023 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,971,276.08	7.0827	42,292,757.09
欧元	381,008.86	7.8592	2,994,424.83
应收账款			
其中：美元	3,805,490.26	7.0827	26,953,145.86

项 目	2023年12月31日外币 余额	折算汇率	2023年12月31日折算 人民币余额
欧元	2,543.35	7.8592	19,988.70

55、租赁

(1) 作为承租人

项 目	2024 年度	2023 年度
短期租赁费用	297,127.95	382,698.89
与租赁相关的现金流出总额	2,713,444.32	2,907,592.24
合 计	3,010,572.27	3,290,291.13

(2) 作为出租人

经营租赁

① 租赁收入

项 目	2024 年度	2023 年度
租赁收入	361,733.33	211,390.50

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	2024年12月31日余额	2023 年度
第 1 年	150,000.00	379,820.00
第 2 年	150,000.00	
第 3 年		
合 计	300,000.00	379,820.00

六、研发支出

项 目	2024 年度		2023 年度	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	10,956,494.32		9,342,326.24	
直接投入	7,509,902.79		5,532,369.07	
折旧费与摊销	413,401.15		380,414.53	
其他	830,034.88		575,505.23	
合 计	19,709,833.14		15,830,615.07	

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	2024年12月31日注册资本	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
深圳市瑞克酒店设备有限公司	1,050万人民币	深圳	深圳	产品生产及销售	100.00		设立

注：合肥中雪制冷设备有限公司2023年12月31日注册资本3,750万人民币，2024年5月8日变更为6,750万人民币。

2、其他原因导致的合并范围的变动

无。

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

分类	2023年12月31日余额	2024年增加	2024年减少	2024年12月31日余额
与资产相关的政府补助	2,761,454.08		773,791.32	1,987,662.76

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种类	2023年12月31日余额	2024年新增补助金额	2024年结转计入损益的金额	其他变动	2024年12月31日余额	2024年结转计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助	2,761,454.08		773,791.32		1,987,662.76	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	2024年度计入损益的金额	2023年度计入损益的金额	计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助	773,791.32	752,933.34	其他收益
与收益相关的政府补助	852,906.49	2,110,865.63	其他收益
与日常活动无关的政府补助	2,000.00		营业外收入
合计	1,628,697.81	2,863,798.97	

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。

（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	2024年12月31日				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（不含待转销项税额）	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	2023年12月31日				合 计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
短期借款	27,026,002.78				27,026,002.78
应付票据	12,018,682.29				12,018,682.29
应付账款	66,064,239.07				66,064,239.07
其他应付款	2,817,343.71				2,817,343.71
一年内到期的非流动负债	2,652,408.22				2,652,408.22
其他流动负债（不含待转销项税额）	5,933,939.80				5,933,939.80
租赁负债		97,193.85			97,193.85
金融负债合计	116,512,615.87	97,193.85			116,609,809.72

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	
	2024年12月31日	2023年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
美元			74,736,751.69	69,245,902.95
欧元			746,062.15	3,014,413.53
比索			1,722.25	
合 计			75,484,536.09	72,260,316.48

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的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。

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	2,027,908.49	终止确认	用于贴现和背书的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。
票据背书	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	7,406,587.17	未终止确认	由于应收票据中的商业承兑汇票及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	2,992,784.95	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		12,427,280.61		

(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
----	------	--------	---------------

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	2,027,908.49	

(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	7,406,587.17	7,406,587.17
应收账款	保理	2,992,784.95	2,992,784.95
合 计		10,399,372.12	10,399,372.12

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

2024年12月31日，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
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			169,172.58	169,172.58
（二）其他权益工具投资			16,375,029.77	16,375,029.77

2023年12月31日，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
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			350,000.00	350,000.00
（二）其他权益工具投资			14,508,489.16	14,508,489.16

(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
安徽聚星嘉业投资股份有限公司	实际控制人控制的企业
合肥万奇制冷科技有限公司	黄甘霖实际控制的公司
黄甘霖	子公司中雪的少数股东

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	2024 年度	2023 年度
安徽菱瑞投资有限公司	转供水电	67,911.49	29,014.62
马鞍山市华荣天机械刀片厂	采购商品	424,998.24	154,138.05
安徽华天机械股份有限公司	采购商品	510,186.73	561,605.31

关联方	关联交易内容	2024 年度	2023 年度
合肥万奇制冷科技有限公司	采购商品		215,590.59
安徽聚星嘉业投资股份有限公司	住宿费		30,826.42

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2024 年度	2023 年度
安徽华天机械股份有限公司	转供水电	5,825.24	5,825.24
合肥万奇制冷科技有限公司	销售商品		695,953.66

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	2024 年确认的租赁收益	2023 年确认的租赁收益
安徽华天机械股份有限公司	固定资产	210,685.71	60,342.86

② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2024 年应支付的租赁款项	2023 年应支付的租赁款项
安徽菱瑞投资有限公司	固定资产	423,131.00	423,131.00

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	2024 年利息支出	2023 年利息支出
安徽菱瑞投资有限公司	固定资产	3,944.81	19,431.12

(3) 关联担保情况

① 2024 年度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	3,000,000.00	2024/3/18	2025/3/18	是
陈正香、许正华*1	3,000,000.00	2024/3/18	2025/3/18	是
陈正香、许正华*2	9,000,000.00	2024/3/21	2025/3/19	是
陈正香、许正华*2	9,000,000.00	2024/3/21	2025/3/19	是
陈正香、许正华*3	30,000,000.00	2024/9/10	2027/9/10	是
陈正香、许正华*3	30,000,000.00	2024/9/10	2027/9/10	是

注 1：2024 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 300 万元，由母公司以自身房地产抵押，陈正香、许正华作为共同保证人；

注 2：2024 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马鞍山城建支行取得短期借款 900 万元，由母公司以自身房地产抵押，陈正香、许正华作为共同保证人；

注 3：2024 年子公司中雪制冷于招商银行合肥分行取得长期借款 500 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。

② 2023 年度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*4	2,000,000.00	2023-7-28	2024-6-6	是

注 4：2023 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借款 200 万元，由陈正香、许正华作为保证人。

(4) 关键管理人员薪酬

本公司关键管理人员支付薪酬情况见下表：

项目	2024 年度	2023 年度
关键管理人员薪酬	5,693,859.83	3,972,474.54

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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日日
应付账款	安徽华天机械股份有限公司	296,395.00	200,835.77
应付账款	马鞍山市华荣天机械刀片厂	81,341.48	92,406.37
合同负债	安徽华天机械股份有限公司		201,079.65
其他应付款	黄甘霖		1,000,000.00

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2024 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 2024 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、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,964,735.86		2,964,735.86	250,000.00		250,000.00
商业承兑汇票	50,000.00	2,500.00	47,500.00			
合计	3,014,735.86	2,500.00	3,012,235.86	250,000.00		250,000.00

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2024年12月31日终止确认金	2024年12月31日未终止确认
	额	金额
银行承兑票据		2,085,701.00
商业承兑汇票		50,000.00
合计		2,135,701.00

(2) 按坏账计提方法分类

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	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	5.00	3,012,235.86

续：

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
银行承兑汇票	250,000.00	100.00			250,000.00
商业承兑汇票					
合计	250,000.00	100.00			250,000.00

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	2024年12月31日			2023年12月31日		
	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	50,000.00	2,500.00	5.00			
合计	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	
本期计提	2,500.00
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	2,500.00

(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	2024年12月31日		2023年12月31日	
1年以内		74,979,840.97		56,418,986.48
1至2年		3,984,134.83		10,840,168.47
2至3年		10,626,936.69		5,239,179.17
3至4年		3,223,739.61		1,957,758.40
4至5年		3,104,780.61		786,178.91
5年以上		2,948,392.67		2,172,505.76
小计		98,867,825.38		77,414,777.19
减：坏账准备		20,876,134.36		13,978,032.12
合计		77,991,691.02		63,436,745.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年12月31日		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)			
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：					

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
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

续：

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	6,016,830.34	7.77	6,016,830.34	100.00	
按组合计提坏账准备	71,397,946.85	92.23	7,961,201.78	11.15	63,436,745.07
其中：					
应收合并范围内关联方组合					
应收账款龄组合	71,397,946.85	92.23	7,961,201.78	11.15	63,436,745.07
合计	77,414,777.19	100.00	13,978,032.12	18.06	63,436,745.07

重要的单项计提坏账准备的应收账款

名称	2024年12月31日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
	绿地控股集团有限公司	5,229,547.36	5,229,547.36	100.00
合计	5,229,547.36	5,229,547.36	100.00	

续：

名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
	绿地控股集团有限公司	5,229,547.36	5,229,547.36	100.00
合计	5,229,547.36	5,229,547.36	100.00	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
----	-------------	-------------

	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	74,174,344.62	3,708,717.23	5.00	55,813,762.54	2,790,688.13	5.00
1至2年	1,733,205.49	173,320.55	10.00	7,585,635.13	758,563.51	10.00
2至3年	7,372,403.35	2,211,721.01	30.00	5,123,712.92	1,537,113.88	30.00
3至4年	3,093,273.36	3,093,273.36	100.00	1,820,794.48	1,820,794.48	100.00
4至5年	2,687,304.39	2,687,304.39	100.00	476,642.95	476,642.95	100.00
5年以上	907,001.56	907,001.56	100.00	577,398.83	577,398.83	100.00
合计	89,967,532.77	12,781,338.10	14.21	71,397,946.85	7,961,201.78	11.15

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2024.01.01	13,978,032.12
本期计提	6,898,102.24
本期收回或转回	-
本期核销	-
2024年12月31日	20,876,134.36

续:

	坏账准备金额
2023年1月1日	10,315,404.23
本期计提	3,662,627.89
本期收回或转回	-
本期核销	-
2023年12月31日	13,978,032.12

(4) 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

2024年度

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
METROSOURCINGINTERN ATIONALLIMITED	18,000,281.70		18,000,281.70	17.91	900,014.09
GGMGASTROINTERNATIO NAL GMBH	14,273,915.67		14,273,915.67	14.20	713,695.78
绿地控股集团有限公司	5,229,547.36	213,733.12	5,443,280.48	5.42	5,443,280.48
GDASIANGROUP LIMITED	4,906,943.52		4,906,943.52	4.88	245,347.18
浙江开元德威企业发展 有限公司	4,667,867.63	95,610.59	4,763,478.22	4.74	2,008,077.29

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
合 计	47,078,555.88	309,343.71	47,387,899.59	47.15	9,310,414.82

2023 年度

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
METROSOURCINGINTERNATIONALLIMITED	11,916,756.86		11,916,756.86	11.80	595,837.84
GGMGASTROINTERNATIONALGMBH	7,793,462.83		7,793,462.83	7.72	389,673.14
绿地控股集团有限公司	5,229,547.36		5,229,547.36	5.18	3,072,931.07
浙江开元德威企业发展有限公司	4,351,370.68	435,694.94	4,787,065.62	4.74	671,184.11
青岛青建物流集团有限公司	3,465,792.75	1,149,252.25	4,615,045.00	4.57	461,504.51
合 计	32,756,930.48	1,584,947.19	34,341,877.67	34.01	5,191,130.67

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
1 年以内		53,598,848.37		3,004,031.14
1 至 2 年		1,252,748.93		62,295.19
2 至 3 年		62,295.19		546,162.20
3 至 4 年		7,997.31		16,300.00
4 至 5 年		16,300.00		52,000.00
5 年以上		9,500.00		7,500.00
小 计		54,947,689.80		3,688,288.53
减：坏账准备		643,116.18		626,177.89
合 计		54,304,573.62		3,062,110.64

(2) 按款项性质披露

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 合 并 范 围 内	49,623,932.00		49,623,932.00			
应 收 暂 付 款	1,997,696.36	300,261.03	1,697,435.33	483,905.34	213,175.13	270,730.21
应 收 出 口 退 税 款	2,116,249.94	105,812.49	2,010,437.45	1,454,375.64	72,718.78	1,381,656.86
押 金 保 证 金	1,161,204.51	191,209.67	969,994.84	1,697,369.40	294,249.43	1,403,119.97
备 用 金	48,606.99	45,832.99	2,774.00	52,638.15	46,034.55	6,603.60
合 计	54,947,689.80	643,116.18	54,304,573.62	3,688,288.53	626,177.89	3,062,110.64

(3) 坏账准备计提情况

2024 年度

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	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

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	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

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	304,613.16	100.00	304,613.16	

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	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	

2023 年度

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	2,805,104.97	5.00	140,255.25	2,664,849.72
账龄组合	2,805,104.97	5.00	140,255.25	2,664,849.72
合计	2,805,104.97	5.00	140,255.25	2,664,849.72

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	562,770.40	29.41	165,509.48	397,260.92
账龄组合	562,770.40	29.41	165,509.48	397,260.92
合计	562,770.40	29.41	165,509.48	397,260.92

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	244,613.16	100.00	244,613.16	
按组合计提坏账准备	75,800.00	100.00	75,800.00	
账龄组合	75,800.00	100.00	75,800.00	
合计	320,413.16	100.00	320,413.16	

① 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2024 年度

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)	

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	140,255.25	165,509.48	320,413.16	626,177.89
期初余额在本期				
--转入第二阶段	199,650.66	-199,650.66		
--转入第三阶段		-2,856,036.55	2,856,036.55	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-142,755.26	2,997,732.79	-2,838,039.24	16,938.29
本期转回				
期末余额	197,150.65	107,555.06	338,410.47	643,116.18

2023 年度

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	485,527.00			485,527.00
期初余额在本期				
--转入第二阶段	150,201.56	-150,201.56		
--转入第三阶段		170,078.18	-170,078.18	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-495,473.31	145,632.86	490,491.34	140,650.89
本期转回				
期末余额	140,255.25	165,509.48	320,413.16	626,177.89

② 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

2024 年度

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
合肥中雪制冷设备有限公司	应收合并范围内	49,623,932.00	1 年以内、1-2 年	90.31	-
马鞍山市博望区税务局	应收出口退税款	2,116,249.94	1 年以内	3.85	105,812.49
南充冠博不锈钢工程有限公司	应收暂付款	1,546,725.47	1 年以内	2.81	77,336.27

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
嘉兴中森酒店有限公司	押金保 证金	519,000.00	1-2 年	0.94	51,900.00
浙江新湖海创地产发 展有限公司	押金保 证金	263,549.00	1-2 年	0.48	26,354.90
合 计		54,069,456.41	-	98.39	261,403.66

2023 年度

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
马鞍山市博望区税务局	应收出口 退税款	1,454,375.64	1 年以内	39.43	72,718.78
嘉兴中森酒店有限公 司	押金保证 金	519,000.00	1 年以内	14.07	25,950.00
安徽古井贡酒股份有 限公司	押金保证 金	438,162.20	2 至 3 年	11.88	131,448.66
浙江新湖海创地产发 展有限公司	押金保证 金	263,549.00	1 年以内	7.15	13,177.45
烟台锦尚房地产发展 有限公司	应收暂付 款	198,926.17	1 年以内	5.39	198,926.17
合 计		2,874,013.01		77.92	442,221.06

4、长期股权投资

对子公司投资

2024 年度

被投资单位	2024.01.01 (账 面价值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动			2024 年 12 月 31 日 (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	37,387,377.85		30,000,000.00			67,387,377.85	
深圳瑞克公司	10,500,000.00					10,500,000.00	
合 计	47,887,377.85		30,000,000.00			77,887,377.85	

2023 年度

被投资单位	2023 年 1 月 1 日（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动			2023 年 12 月 31 日（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	29,000,000.00		8,387,377.85			37,387,377.85	
深圳瑞克公司	10,500,000.00					10,500,000.00	
合 计	39,500,000.00		8,387,377.85			47,887,377.85	

5、营业收入和营业成本

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	434,958,746.26	308,720,588.80	343,558,671.36	246,662,501.02
其他业务	3,352,091.15	502,941.65	2,600,125.76	149,110.97
合 计	438,310,837.41	309,223,530.45	346,158,797.12	246,811,611.99

6、投资收益

项 目	2024 年度	2023 年度
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	330,000.00	363,000.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	402,769.79	1,043,988.50
合 计	732,769.79	1,406,988.50

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2024 年度	2023 年度
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	-129.58	25,085.09
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	1,026,100.65	2,293,186.93
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	355,309.79	1,548,888.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-448,912.90	-64,160.98
非经常性损益总额	932,367.96	3,802,999.46
减: 非经常性损益的所得税影响数	148,920.64	584,902.57

项 目	2024 年度	2023 年度
非经常性损益净额	783,447.32	3,218,096.89
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		320.20
归属于公司普通股股东的非经常性损益	783,447.32	3,217,776.69

2、净资产收益率和每股收益

2024 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.85	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.51	0.67	0.67

2023 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.95	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.32	0.38	0.38

安徽华菱西厨装备股份有限公司

董事会

2026-04-28