5. 营业执照副本或其他资格证明文件

营业执照

（副本）

（副本号:7-1）

统一社会信用代码

91440600736162184J

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　菱王电梯有限公司

类　　型　有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人　杨帆

经营范围　许可项目：特种设备安装改造修理；特种设备检验检测；特种设备设计；特种设备制造；电气安装服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：特种设备销售；五金产品制造；五金产品批发；五金产品研发；五金产品零售；机械设备销售；机械设备租赁；机械设备研发；普通机械设备安装服务；电子、机械设备维护（不含特种设备）；货物进出口；技术进出口；制冷、空调设备销售；制冷、空调设备制造；通用设备修理；建筑用金属配件制造；金属结构制造；金属结构销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

注册资本　贰亿零贰佰万元人民币

成立日期　2002年02月08日

住　　所　佛山市南海区狮山镇狮山科技工业园北园

登记机关　佛山市南海区市场监督管理局

2026 年 07 月 30 日

市场主体应当于每年 1月1日 至 6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

6.具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

承蒙贵公司厚爱，给本公司参与投标的机会，为表示我方诚意，针对此次项目特作出承诺：

1. 提供的电梯设备为目前技术最高等级的产品。
2. 电梯设备满足最新国标与当地质量监督检验部门的要求标准、招标文件要求，符合用户需求的产品。
3. 菱王电梯有限公司确认提供的电梯设备为全新的、未使用过的，采用的是最佳材料和一流的工艺。
4. 如设备制造过程中出现关键部件质量缺陷，菱王电梯有限公司会及时向需方和监造代表通报，并无条件更换且不影响已确定的交货日期。
5. 我公司具备履行合同所必需的设备和专业技术能力。

最新的技术加上先进的设备生产工艺和科学的管理，确信菱王电梯有限公司投标产品的制造质量是优秀的，是完全达到您预期需求的产品。

投标人（公章）：菱王电梯有限公司
法定代表人（负责人）或授权代表（签字）：
日期：__2026__年__11__月__12__日

7.依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证(提供近半年内任意三个月的有效凭证)

（1）、2026 年 7 月份依法缴纳税收完税证明

中华人民共和国
税收完税证明

26(0817)44 证明 00001125

税务机关	国家税务总局佛山市南海区税务局第一税务分局	填发日期	2026-08-17
纳税人名称	菱王电梯有限公司	纳税人识别号	91440600736162184J

税种	税款所属时期	入（退）库日期	实缴（退）金额
增值税	2026-07-01 至 2026-07-31	2026-08-17	¥917870.95
城市维护建设税	2026-07-01 至 2026-07-31	2026-08-17	¥154926.46
印花税	2026-07-31 至 2026-07-31	2026-08-13	¥88045.97
教育费附加	2026-07-01 至 2026-07-31	2026-08-17	¥66397.05
地方教育附加	2026-07-01 至 2026-07-31	2026-08-17	¥44264.70
其他收入	2026-07-01 至 2026-07-31	2026-08-07	¥169816.08

妥善保管 手写无效

金额合计（大写）	壹佰肆拾肆万壹仟叁佰贰拾壹元贰角壹分	¥1441321.21

备 注

税务机关（盖章）

填票人 电子税务局

第 1 页，总共 1 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

（2）、2026 年 8 月份依法缴纳税收完税证明

中华人民共和国
税收完税证明

26(0911)44 证明 00009610

税务机关	国家税务总局佛山市南海区税务局第一税务分局	填发日期	2026-09-11
纳税人名称	菱王电梯有限公司	纳税人识别号	91440600736162184J

税种	税款所属时期	入（退）库日期	实缴（退）金额
增值税	2026-08-01 至 2026-08-31	2026-09-11	¥940942.79
城市维护建设税	2026-08-01 至 2026-08-31	2026-09-11	¥80332.54
印花税	2026-08-31 至 2026-08-31	2026-09-11	¥68701.78
教育费附加	2026-08-01 至 2026-08-31	2026-09-11	¥34428.23
地方教育附加	2026-08-01 至 2026-08-31	2026-09-11	¥22952.16
其他收入	2026-08-01 至 2026-08-31	2026-09-11	¥140264.72

安善保管

手写无效

金额合计（大写）	壹佰贰拾捌万柒仟陆佰贰拾贰元贰角贰分	¥1287622.22

备注

税务机关（盖章）

填票人 电子税务局

第 1 页，总共 1 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

（3）、2026 年 9 月份依法缴纳税收完税证明

中华人民共和国
税收完税证明

26(1026)44 证明 00000294

税务机关	国家税务总局佛山市南海区税务局第一税务分局	填发日期	2026-10-26
纳税人名称	菱王电梯有限公司	纳税人识别号	91440600736162184J

税种	税款所属时期	入（退）库日期	实缴（退）金额
增值税	2026-09-01 至 2026-09-30	2026-10-23	¥1454517.47
城市维护建设税	2026-09-01 至 2026-09-30	2026-10-23	¥123522.76
印花税	2026-09-30 至 2026-09-30	2026-10-14	¥104549.27
教育费附加	2026-09-01 至 2026-09-30	2026-10-23	¥52938.33
地方教育附加	2026-09-01 至 2026-09-30	2026-10-23	¥35292.22
其他收入	2026-09-01 至 2026-09-30	2026-10-14	¥136057.57

妥善保管

手写无效

金额合计（大写）	壹佰玖拾万零陆仟捌佰柒拾柒元陆角贰分	¥1906877.62

税务机关（盖章）

备注

填票人 电子税务局

第 1 页，总共 1 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

（4）、2026 年 7 月份社会保障资金的缴费凭证

验证码：202607208912895392

广东省社会保险参保证明（单位）

单位名称：菱王电梯有限公司

社保单位编号：110702122211　　单位登记时间:20160301

该单位2026年06月在佛山市参加社会保险情况如下：

单位缴费工资总额（养老）	4628436	单位实际缴费人数	704

单位参保人员情况

序号	职工姓名	公民身份号码	基本养老保险	工伤保险	失业保险
1	赖善龙	441424199705201379	√	√	√
2	区浩华	445302199906031513	√	√	√
3	梁威巨	440682198609213213	√	√	√
4	蔡定华	411325197304012979	√	√	√
5	陈景次	440232198001030819	√	√	√
6	余德彬	510321197410244156	√	√	√
7	李汝炳	440682198905283275	√	√	√
8	温敏	441721198709042056	√	√	√
9	林俊宏	44098219900915613X	√	√	√
10	谭鹏	430522198701276395	√	√	√
11	龙磊	433124198409177713	√	√	√
12	唐忠桥	431123199903172535	√	√	√
13	麦见仪	440682198511086922	√	√	√
14	樊忠文	43102819851108321X	√	√	√
15	谢习聪	430524198612242452	√	√	√
16	杨登雨	522123199312131013	√	√	√
17	张晓斌	44142519700316315X	√	√	√
18	叶伟锟	44068219980628471X	√	√	√
19	银祥瑞	620421198409163610	√	√	√
20	刘须	412726198308063814	√	√	√
21	张传婷	445322199009113717	√	√	√
22	张耀峰	440621197610133811	√	√	√
23	赵博文	610321199311081518	√	√	√
24	朱远光	445381199509233133	√	√	√
25	李秋英	362131197709250361	√	√	√
26	陈轩宇	360281199307308037	√	√	√
27	闫勤光	430626198612072439	√	√	√
28	朱端	362432199105055022	√	√	√
29	谢英桐	440111199908080918	√	√	√
30	黄新源	452129199004231434	√	√	√
31	杨其聪	532625198703051312	√	√	√
32	唐蒲	522626199503050044	√	√	√
33	蔡懋振	441226199601224316	√	√	√

第1页/共17页

（5）、2026 年 8 月份社会保障资金的缴费凭证



验证码：202608244652649786

广东省社会保险参保证明（单位）

单位名称：菱王电梯有限公司

社保单位编号：110702122211　　单位登记时间:20160301

该单位2026年07月在佛山市参加社会保险情况如下：

单位缴费工资总额（养老）	5391023	单位实际缴费人数	725

单位参保人员情况

序号	职工姓名	公民身份号码	基本养老保险	工伤保险	失业保险
1	杜金贺	220323199310063924	√	√	√
2	梁成巨	440682198609213213	√	√	√
3	唐蒲	522626199503050044	√	√	√
4	张石清	450881199602117756	√	√	√
5	林俊宏	44098219900915613X	√	√	√
6	孙兆彤	620402200201101331	√	√	√
7	陆文进	440683199612063413	√	√	√
8	樊忠文	43102819851108321X	√	√	√
9	李汝炳	440682198905283275	√	√	√
10	龙彪	433124198409177713	√	√	√
11	黄忠	430482199911046913	√	√	√
12	朱炳荣	440682199709151712	√	√	√
13	黄新源	452129199004231434	√	√	√
14	陈辉	43042419971128741X	√	√	√
15	唐忠桥	431123199903172535	√	√	√
16	吴浩坤	440582200007057238	√	√	√
17	胡乐特	445224198608053173	√	√	√
18	薛鹏辉	441225200310303332	√	√	√
19	伍邵凌	430523199804107616	√	√	√
20	邓彬	452132200005210612	√	√	√
21	张雪伟	410522198511227716	√	√	√
22	温敏	441721198709042056	√	√	√
23	邱勤光	430626198612072439	√	√	√
24	杨登雨	522123199312131013	√	√	√
25	贾浩	51132420000106495X	√	√	√
26	张晓斌	441425197003163I5X	√	√	√
27	朱廷威	522228199906221013	√	√	√
28	何育洪	512929196901253111	√	√	√
29	贾尚海	450802197603052339	√	√	√
30	刘强	412726198308063814	√	√	√
31	赵博文	610321199311081518	√	√	√
32	赖善龙	441424199705201379	√	√	√
33	秦定华	411325197304012979	√	√	√

第1页/共17页

（6）、2026 年 9 月份社会保障资金的缴费凭证



验证码：202609206858293145

广东省社会保险参保证明（单位）

单位名称：菱王电梯有限公司

社保单位编号：110702122211　　单位登记时间:20160301

该单位2026年08月在佛山市参加社会保险情况如下：

单位缴费工资总额（养老）	5368146	单位实际缴费人数		722
单位参保人员情况				
序号	职工姓名	公民身份号码	基本养老保险	工伤保险	失业保险
1	杜会贵	220323199310063924	√	√	√
2	张超	612325199107130033	√	√	√
3	张光远	412927196902016373	√	√	√
4	阳习聪	430524198612242452	√	√	√
5	邓继辉	440225197010078410	√	√	√
6	薛鹏辉	441225200310303232	√	√	√
7	林俊宏	44098219900915613X	√	√	√
8	叶伟锟	440682199806284 71X	√	√	√
9	张雷伟	410522198511227716	√	√	√
10	袁初明	441622198810305712	√	√	√
11	左贵平	431102198508096409	√	√	√
12	杨登雨	522123199312131013	√	√	√
13	黄忠	430482199911046913	√	√	√
14	陈朱伟	450721198306131514	√	√	√
15	张传烨	445322199009113717	√	√	√
16	黄新源	452129199004231434	√	√	√
17	韦佳宏	452225199704154513	√	√	√
18	韦龙飞	130123198704183630	√	√	√
19	何智强	420202198111201613	√	√	√
20	王奇科	411121198303225014	√	√	√
21	伍邵凌	430523199804107816	√	√	√
22	陈景次	440232198001030819	√	√	√
23	蔡承亮	522228199909070054	√	√	√
24	招满鹏	440682198909156935	√	√	√
25	刘须	412726198308063814	√	√	√
26	谢英桐	440111199908080918	√	√	√
27	李嘉媚	440683199801156627	√	√	√
28	李秋英	362131197709250361	√	√	√
29	赖善龙	441424199705201379	√	√	√
30	梁成巨	440682198609213213	√	√	√
31	李新雅	452201199302270828	√	√	√
32	唐鼎	522626199503050044	√	√	√
33	范嘉仪	44068219951105172X	√	√	√

第1页/共17页

8.良好的商业信誉和健全的财务会计制度的证明文件

说明：（1）提供本单位上年度经会计师事务所出具的审计报告或本公司出具的财务报表或提供银行出具的证明文件。银行出具的证明文件应能说明该投标人与银行之间业务往来正常，企业信誉良好等。（2）投标人提供企业有关财务会计制度。

1、2023 年度经会计师事务所或审计机构审计的财务审计报告

RSM | 容诚

审计报告

菱王电梯有限公司

容诚审字[2024]518F0098 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所

中国·深圳

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，报告编码：粤24AE5J7000

目　录

序号	内　容	页码
1	审计报告	1-3
2	资产负债表	4
3	利润表	5
4	现金流量表	6
5	所有者权益变动表	7-8
6	财务报表附注	9-52

RSM | 容诚
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
[illegible]
[illegible]程一路9号广电金融中心29A-F、44层（518038）
TEL: +86 0755-82521393

审 计 报 告

容诚审字[2024]518F0098 号

菱王电梯有限公司：

一、审计意见

我们审计了菱王电梯有限公司（以下简称菱王电梯公司）的个别财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了菱王电梯公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的"注册会计师对财务报表审计的责任"部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于菱王电梯公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、强调事项——编制基础

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。菱王电梯公司编制财务报表是为了满足向主管工商、税务等机关按有关规定申报2023年度财务报表及对外投标之用。因此，财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

菱王电梯公司管理层（以下简称管理层）负责按照财务报表附注二所述的编

制基础编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估菱王电梯公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算菱王电梯公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督菱王电梯公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对菱王电梯公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则



要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致菱王电梯公司不能持续经营。

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

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

（此页为菱王电梯有限公司容诚审字[2024]518F0098 号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）
深圳分所

中国注册会计师：_____ 中国注册会计师 欧昌献 110001540265
欧昌献

中国注册会计师：_____ 中国注册会计师 曾 光 110101300781
曾光

中国·深圳

中国注册会计师：_____ 中国注册会计师 周 楠 110100320924
周楠

2024 年 4 月 15 日

资产负债表

编制单位：[illegible]　　单位：元　币种：人民币

资　产	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	负债和所有者权益	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	6,227,217.57	8,004,636.81	短期借款		-	-
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、2	63,325,625.97	95,732,170.89	应付票据	五、17	67,504,536.30	115,848,911.74
应收账款	五、3	275,580,686.39	278,907,153.84	应付账款	五、18	447,422,289.36	389,555,082.75
应收款项融资	五、4	54,122,597.86	13,111,739.45	预收款项			
预付款项	五、5	7,330,638.18	23,927,034.86	合同负债	五、19	415,393,015.50	529,581,388.07
应收资金集中管理款	五、6	152,640,494.08	176,146,931.19	应付职工薪酬	五、20	24,533,177.76	22,272,498.24
其他应收款	五、7	31,515,973.57	41,258,767.19	应交税费	五、21	4,314,108.02	1,848,287.18
其中：应收利息			1,486,130.02	其他应付款	五、22	11,392,981.77	24,028,797.15
应收股利				其中：应付利息		749.54	-
存货	五、8	247,930,679.93	348,475,319.44	应付股利			
合同资产				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债			
一年内到期的非流动资产				其他流动负债	五、23	92,255,264.93	107,345,284.03
其他流动资产	五、9	2,457,222.96	12,986,223.74	流动负债合计		1,062,815,373.64	1,190,480,249.16
流动资产合计		841,131,136.51	998,549,977.41	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		791,300.00	
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资		10,000,000.00	10,008,842.88	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产	五、10	1,489,007.22	1,575,890.89	预计负债			
固定资产	五、11	127,127,773.61	136,637,315.93	递延收益	五、24	5,424,503.81	1,841,075.97
在建工程	五、12	125,040,818.44	34,176,940.04	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		6,215,803.81	1,841,075.97
使用权资产				负债合计		1,069,031,177.45	1,192,321,325.13
无形资产	五、13	103,621,817.39	105,909,165.11	所有者权益：			
开发支出				实收资本	五、25	202,000,000.00	202,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	五、14	3,296,463.73	4,082,620.14	其中：优先股			
递延所得税资产	五、15	17,372,746.87	23,449,526.79	永续债			
其他非流动资产	五、16	26,199,096.35	6,000,034.00	资本公积	五、26	16,916,012.62	14,265,357.06
非流动资产合计		414,147,723.61	321,840,335.78	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	五、27	16,377,342.91	18,701,300.91
				盈余公积	五、28	37,710,354.79	37,710,354.79
				一般风险准备			
				未分配利润	五、29	-86,756,027.65	-144,608,024.70
				所有者权益合计		186,247,682.67	128,068,988.06
资产总计		1,255,278,860.12	1,320,390,313.19	负债和所有者权益总计		1,255,278,860.12	1,320,390,313.19

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

利润表

编制单位：盛王电梯有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	五、30	1,558,362,870.76	1,550,648,700.90
减：营业成本	五、30	1,327,813,327.27	1,370,560,822.95
手续费及佣金支出			
税金及附加	五、31	5,791,143.65	5,754,370.74
销售费用	五、32	62,298,437.62	57,169,021.28
管理费用	五、33	52,197,976.99	55,678,667.06
研发费用	五、34	51,957,126.72	51,239,244.52
财务费用	五、35	-4,259,799.78	-4,472,678.64
其中：利息费用		749.54	-
利息收入		4,398,568.77	5,911,795.60
加：其他收益		14,038,757.13	8,555,095.33
投资收益（损失以“-”号填列）		127,356.52	1,700,375.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-9,527,615.23	-14,835,675.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	111,744.01	-1,683,445.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,508,981.23	851.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**65,805,919.49**	**8,456,454.96**
加：营业外收入		2,849,563.26	3,576,594.94
减：营业外支出		271,513.10	1,496,570.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**68,383,969.65**	**10,536,479.74**
减：所得税费用	五、38	10,531,972.60	-5,277,776.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**57,851,997.05**	**15,814,256.32**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,851,997.05	15,814,256.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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			
六、综合收益总额		57,851,997.05	15,814,256.32

法定代表人：　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：菱王电梯有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2023年度	2022年度
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		1,348,411,639.14	1,570,516,430.02
收到的税费返还		8,302,369.25	30,181.76
收到其他与经营活动有关的现金		37,436,351.90	33,434,309.17
经营活动现金流入小计		1,394,150,360.29	1,603,980,920.95
购买商品、接受劳务支付的现金		1,012,445,420.99	1,119,698,611.70
支付给职工以及为职工支付的现金		164,054,425.95	151,092,905.70
支付的各项税费		28,729,450.08	16,079,734.66
支付其他与经营活动有关的现金		114,953,679.39	167,264,096.91
经营活动现金流出小计		1,320,182,976.41	1,454,135,348.97
经营活动产生的现金流量净额	五、39	**73,967,383.88**	**149,845,571.98**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		136,199.40	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,524,886.73	303,104.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,561,530.41
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,661,086.13	1,864,635.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,067,887.89	155,775,046.83
投资支付的现金			
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		**79,067,887.89**	155,775,046.83
投资活动产生的现金流量净额		**-76,406,801.76**	**-153,910,411.69**
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		1,068,218.98	-
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**1,068,218.98**	-
偿还债务支付的现金		276,841.64	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		**276,841.64**	-
筹资活动产生的现金流量净额		**791,377.34**	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-129,378.70**	
五、现金及现金等价物净增加额		**-1,777,419.24**	**-4,064,839.71**
加：期初现金及现金等价物余额		8,004,636.81	12,069,476.52
六、期末现金及现金等价物余额	五、39	**6,227,217.57**	**8,004,636.81**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：菱王电梯有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2023年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	202,000,000.00	-	-	-	14,265,357.06	-	-	18,701,300.91	37,710,354.79	-144,608,024.70	128,068,988.06
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	202,000,000.00	-	-	-	14,265,357.06	-	-	18,701,300.91	37,710,354.79	-144,608,024.70	128,068,988.06
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	-			-	2,650,655.56			-2,323,958.00		57,851,997.05	58,178,694.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57,851,997.05	57,851,997.05
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,650,655.56	-	-	-	-	-	2,650,655.56
1．所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	2,650,655.56	-	-	-	-	-	2,650,655.56
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积											-
2．对所有者（或股东）的分配											-
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-2,323,958.00	-	-	-2,323,958.00
2．本年使用								4,160,648.70			4,160,648.70
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	6,484,606.70	-	-	6,484,606.70
四、本年年末余额	202,000,000.00	-	-	-	16,916,012.62	-	-	16,377,342.91	37,710,354.79	-86,756,027.65	186,247,682.67

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：爱王电梯有限公司

单位：元　币种：人民币

项目	2022年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	202,000,000.00	-	-	-	11,829,568.27	-	-	18,280,349.55	37,710,354.79	-160,422,281.02	109,397,991.59
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	202,000,000.00	-	-	-	11,829,568.27	-	-	18,280,349.55	37,710,354.79	-160,422,281.02	109,397,991.59
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)	-				2,435,788.79			420,951.36		15,814,256.32	18,670,996.47
（一）综合收益总额								-		15,814,256.32	15,814,256.32
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,435,788.79	-	-	-	-	-	2,435,788.79
1．所有者投入的普通股											-
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					2,435,788.79						2,435,788.79
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配											-
1．提取盈余公积											-
2．对所有者（或股东）的分配											-
3．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	-	-	-	-	-	-	-	420,951.36	-	-	420,951.36
1．本年提取								3,400,073.04			3,400,073.04
2．本年使用	-	-	-	-	-	-	-	2,979,121.68	-	-	2,979,121.68
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	202,000,000.00				14,265,357.06			18,701,300.91	37,710,354.79	-144,608,024.70	128,068,988.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

菱王电梯有限公司

财务报表附注

2023 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

菱王电梯有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 2002 年 2 月，经佛山市工商行政管理局颁发注册号为 914406007361621 84J 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 20,200.00 万元。

公司主要的经营活动为制造：乘客电梯、载货电梯、杂物电梯、自动扶梯、自动人行道；安装、维修：乘客电梯、载货电梯、杂物电梯、液压电梯、自动扶梯、自动人行道；改造：乘客电梯、载货电梯、杂物电梯、自动人行道（以上项目持有效的特种设备制造许可证及特种设备安装改造维修许可证经营）；制造、维修、安装、销售：五金机械、电梯配件、普通机械设备；销售：电梯；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司执行董事于 2024 年 4 月 15 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表仅为本公司 2023 年度的个别财务报表，不包含合并财务报表，按照财政部颁布的企业会计准则（不含《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》）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，包括本公司 2023 年 12 月 31 日资产负债表、2023 年度利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循附注二所述编制基础的声明

除未包含合并财务报表之外，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 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.营业周期

本报告涵盖的营业周期为 2023 年度。

4.记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5.现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6.金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，

并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对

本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具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。

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险

方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

A.应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1　商业承兑汇票

应收票据组合 2　银行承兑汇票

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1　应收合并范围内单位款项

应收账款组合 2　应收其他客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1　应收利息

其他应收款组合 2　应收合并范围内单位款项

其他应收款组合 3　应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1　银行承兑的银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1　工程施工项目

合同资产组合 2　未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B.债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

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

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

7.公允价值计量

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

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

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

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

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

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值

技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

② 公允价值层次

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

8.存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

存货在取得和发出时，按标准成本法进行日常核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

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

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

①产成品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

9.合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、6

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

10.固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备	3	5.00	31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

11.长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

12.股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。③授予其他方的股份支付，比照授予职工的股份支付处理。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具

的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

13.收入确认原则和计量方法

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，即客户已拥有了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。

14.政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（4）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

16.租赁

（1）租赁的识别

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

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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；

- 承租人发生的初始直接费用；

- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容:

- 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；

- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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：A.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；B.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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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。

融资租赁的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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、6 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、6 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

17. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计缴	3%，6%，13%
房产税	按照房产原值及土地价值计缴	1.2%
城建税	按应缴纳的流转税额计缴	7%
教育费附加	按应缴纳的流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按应缴纳的流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

2. 税收优惠

经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局等高新技术企业认定管理机构批准，本公司于 2021 年 12 月 20 日取得高新技术企业证书，编号 GR202144006432，有效期:三年，本公司 2023 年度所得税按 15%的税率计缴。

五、财务报表重要项目的说明

以下注释项目除非特别指出，年初指 2023 年 1 月 1 日，年末指 2023 年 12 月 31 日，本年指 2023 年，上年指 2022 年。

1、货币资金

项　目	年末数	年初数
库存现金	0.00	0.00
银行存款	6,227,052.07	8,004,636.81
其他货币资金	165.50	0.00
小计	6,227,217.57	8,004,636.81
加：应计利息	0.00	0.00
合计	6,227,217.57	8,004,636.81

2、应收票据

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑的银行承兑汇票	55,372,875.91	0.00	55,372,875.91	90,021,586.61	0.00	90,021,586.61
商业承兑汇票	8,371,315.85	418,565.79	7,952,750.06	6,011,141.35	300,557.07	5,710,584.28
合计	63,744,191.76	418,565.79	63,325,625.97	96,032,727.96	300,557.07	95,732,170.89

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末数	年初数
1年以内	161,006,096.61	216,199,226.72
1年至2年	78,080,773.27	57,785,716.15
2年至3年	48,423,789.09	10,137,261.42
3至5年	16,896,185.28	22,120,530.86
5年以上	28,547,246.03	27,079,171.56
小计	332,954,090.28	333,321,906.71
减：坏账准备	57,373,403.89	54,414,752.87
合计	275,580,686.39	278,907,153.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2023年12月31日

类 别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	15,292,066.81	4.59	15,292,066.81	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	317,662,023.47	95.41	42,081,337.08	13.25	275,580,686.39
1.应收合并范围内关联方单位款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.应收其他客户款项	317,662,023.47	95.41	42,081,337.08	13.25	275,580,686.39
合计	332,954,090.28	100.00	57,373,403.89	17.23	275,580,686.39

②2022 年 12 月 31 日

类 别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	17,535,354.74	5.26	17,535,354.74	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	315,786,551.97	94.74	36,879,398.13	11.68	278,907,153.84
1.应收合并范围内关联方单位款项	1,552,491.65	0.47	0.00	0.00	1,552,491.65
2.应收客户款项	314,234,060.32	94.27	36,879,398.13	11.74	277,354,662.19
合计	333,321,906.71	100	54,414,752.87	16.32	278,907,153.84

(3)坏账准备的变动情况

类 别	年初数	本期变动金额			年末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提款项	17,535,354.74	0.00	0.00	2,243,287.93	15,292,066.81
组合计提款项	36,879,398.13	10,041,795.64	377,045.00	4,462,811.69	42,081,337.08
合计	54,414,752.87	10,041,795.64	377,045.00	6,706,099.62	57,373,403.89

4、应收款项融资

项 目	年末公允价值	年初公允价值
银行承兑汇票	54,122,597.86	13,111,739.45
合计	54,122,597.86	13,111,739.45

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,330,638.18	100.00	23,655,998.98	98.87
1 至 2 年	0.00	0.00	271,035.88	1.13
合计	7,330,638.18	100.00	23,927,034.86	100.00

6、应收资金集中管理款

项 目	年末数	年初数
存放于美的集团结算中心款项	152,640,494.08	176,146,931.19
合计	152,640,494.08	176,146,931.19

7、其他应收款

(1) 分类列示

项 目	年末数	年初数
应收利息	0.00	1,486,130.02
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	31,515,973.57	39,772,637.17
合计	31,515,973.57	41,258,767.19

(2) 应收利息

账 龄	年末数	年初数
存款利息	0.00	1,486,130.02
合计	0.00	1,486,130.02

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末数	年初数
1 年以内	21,222,296.75	38,055,797.57
1 至 2 年	10,429,418.43	1,290,830.34
2 至 3 年	262,000.00	639,550.00
3-5 年	181,000.00	655,300.00
5 年以上	362,535.00	634,090.00
小计	32,457,250.18	41,275,567.91
减：坏账准备	941,276.61	1,502,930.74
合计	31,515,973.57	39,772,637.17

②按款项性质分类情况

款项性质	年末数	年初数
押金及保证金	3,365,790.44	6,497,444.58
关联方往来	24,371,287.95	34,304,843.47
其他	4,720,171.79	473,279.86
小计	32,457,250.18	41,275,567.91
减：坏账准备	941,276.61	1,502,930.74
合计	31,515,973.57	39,772,637.17

8、存货

存货种类	年末数	年初数
原材料	43,761,140.15	38,157,059.87
库存商品	12,016,062.35	23,627,720.75
发出商品	196,343,510.18	290,992,315.58
小计	252,120,712.68	352,777,096.20
减：存货跌价准备	4,190,032.75	4,301,776.76
合计	247,930,679.93	348,475,319.44

（2）存货跌价准备

项 目	年初数	本期增加金额	本期减少金额		年末数
		计提	转回或转销	其他	
原材料	2,834,350.99	0.00	2,800,135.64	0.00	34,215.35
库存商品	0.00	1,801,801.86	0.00	0.00	1,801,801.86
发出商品	1,467,425.77	886,589.77	0.00	0.00	2,354,015.54
合计	4,301,776.76	2,688,391.63	2,800,135.64	0.00	4,190,032.75

9、其他流动资产

项 目	年末数	年初数
待抵扣增值税	152.83	8,568,534.96
待摊费用	345,132.76	0.00
预交税款	2,111,937.37	4,417,688.78
合计	2,457,222.96	12,986,223.74

10、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初数	1,829,130.35	1,829,130.35
2.本期增加金额	0.00	0.00
（1）外购	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00
4.年末数	1,829,130.35	1,829,130.35
二、累计折旧和累计摊销		

项　目	房屋、建筑物	合计
1.年初数	253,239.46	253,239.46
2.本期增加金额	86,883.67	86,883.67
（1）计提或摊销	86,883.67	86,883.67
3.本期减少金额	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00
4.年末数	340,123.13	340,123.13
三、减值准备		
1.年初数	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00
（1）计提	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00
（2）其他转出	0.00	0.00
4.年末数	0.00	0.00
四、账面价值		
1.年末账面价值	1,489,007.22	1,489,007.22
2.年初账面价值	1,575,890.89	1,575,890.89

11、固定资产

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初数	146,407,056.54	76,554,030.02	2,649,638.36	11,965,795.42	237,576,520.34
2、本年增加金额	2,871,237.49	4,666,565.00	891,884.95	2,604,298.45	11,033,985.89
（1）购置	374,311.92	4,666,565.00	891,884.95	2,604,298.45	8,537,060.32
（2）在建工程转入	2,496,925.57	0.00	0.00	0.00	2,496,925.57
3、本年减少金额	2,496,925.57	4,849,481.20	299,750.92	245,396.28	7,891,553.97
（1）处置或报废	2,496,925.57	4,849,481.20	299,750.92	245,396.28	7,891,553.97
4、年末数	146,781,368.46	76,371,113.82	3,241,772.39	14,324,697.59	240,718,952.26
二、累计折旧					
1、年初数	70,872,985.71	22,369,323.41	1,013,243.80	6,683,651.49	100,939,204.41
2、本年增加金额	6,863,167.11	6,529,579.97	442,428.94	2,675,003.21	16,510,179.23
（1）计提	6,863,167.11	6,529,579.97	442,428.94	2,675,003.21	16,510,179.23
3、本年减少金额	88,952.94	3,286,215.17	260,012.97	223,023.91	3,858,204.99

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
（1）处置或报废	88,952.94	3,286,215.17	260,012.97	223,023.91	3,858,204.99
4、年末数	77,647,199.88	25,612,688.21	1,195,659.77	9,135,630.79	113,591,178.65
三、减值准备					
1、年初数	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末数	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1、年末账面价值	69,134,168.58	50,758,425.61	2,046,112.62	5,189,066.80	127,127,773.61
2、年初账面价值	75,534,070.83	54,184,706.61	1,636,394.56	5,282,143.93	136,637,315.93

12、在建工程

项　目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	125,040,818.44	0.00	125,040,818.44	34,176,940.04	0.00	34,176,940.04
合计	125,040,818.44	0.00	125,040,818.44	34,176,940.04	0.00	34,176,940.04

（1）在建工程

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
小塘新基地工程	125,040,818.44	0.00	125,040,818.44	34,176,940.04	0.00	34,176,940.04
小计	125,040,818.44	0.00	125,040,818.44	34,176,940.04	0.00	34,176,940.04

13、无形资产

项　目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初数	114,367,386.00	114,367,386.00
2、本年增加金额	0.00	0.00
（1）购置	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00

项　目	土地使用权	合计
（1）处置	0.00	0.00
4、年末数	114,367,386.00	114,367,386.00
二、累计摊销		
1、年初数	8,458,220.89	8,458,220.89
2、本年增加金额	2,287,347.72	2,287,347.72
（1）计提	2,287,347.72	2,287,347.72
3、本年减少金额	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00
4、年末数	10,745,568.61	10,745,568.61
三、减值准备		
1、年初数	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00
（1）计提	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00
4、年末数	0.00	0.00
四、账面价值		
1、年末账面价值	103,621,817.39	103,621,817.39
2、年初账面价值	105,909,165.11	105,909,165.11

14、长期待摊费用

项　目	年初数	本期增加	本期减少		年末数
			本期摊销	其他减少	
IT 软件	3,069,368.35	1,328,866.92	1,680,772.57	0.00	2,717,462.70
工程改造支出	1,013,251.79	0.00	434,250.76	0.00	579,001.03
合计	4,082,620.14	1,328,866.92	2,115,023.33	0.00	3,296,463.73

15、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	年末数		年初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	58,733,246.29	8,809,986.94	56,218,240.68	8,432,736.10
存货跌价准备	4,190,032.75	628,504.91	4,301,776.76	645,266.51

项 目	年末数		年初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
政府补助	5,424,503.81	813,675.57	1,841,075.97	276,161.40
预提费用	38,669,114.08	5,800,367.11	18,483,381.71	2,772,507.26
持有待售资产减值准备	0.00	0.00	62,894,180.32	9,434,127.05
可抵扣亏损	8,801,415.59	1,320,212.34	12,591,523.12	1,888,728.47
合计	115,818,312.52	17,372,746.87	156,330,178.56	23,449,526.79

16、其他非流动资产

项 目	年末数	年初数
预付款项	26,199,096.35	6,000,034.00
合计	26,199,096.35	6,000,034.00

17、应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	67,504,536.30	115,848,911.74
合计	67,504,536.30	115,848,911.74

18、应付账款

（1）应付账款列示

账 龄	年末数	年初数
应付货款	309,398,586.71	382,526,539.01
应付费用款	138,023,702.65	7,028,543.74
合计	447,422,289.36	389,555,082.75

19、合同负债

项 目	年末数	年初数
预收货款	415,393,015.50	529,581,388.07
合计	415,393,015.50	529,581,388.07

20、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、短期薪酬	21,260,531.06	152,629,286.76	149,656,640.06	24,233,177.76

项　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	6,737,020.71	6,737,020.71	0.00
三、辞退福利	1,011,967.18	174,895.74	886,862.92	300,000.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	22,272,498.24	159,541,203.21	157,280,523.69	24,533,177.76

（2）短期薪酬列示

项　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,813,837.11	141,046,776.43	138,092,354.08	23,768,259.46
2、职工福利费	155,733.83	3,776,096.36	3,591,032.54	340,797.65
3、社会保险费	0.00	2,445,954.56	2,445,954.56	0.00
其中：医疗保险费	0.00	2,120,689.91	2,120,689.91	0.00
工伤保险费	0.00	325,264.65	325,264.65	0.00
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	187,237.00	3,379,561.00	3,566,798.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	103,723.12	1,980,898.41	1,960,500.88	124,120.65
6、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	21,260,531.06	152,629,286.76	149,656,640.06	24,233,177.76

（3）设定提存计划列示

项　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、基本养老保险	0.00	6,502,761.13	6,502,761.13	0.00
2、失业保险费	0.00	234,259.58	234,259.58	0.00
合计	0.00	6,737,020.71	6,737,020.71	0.00

21、应交税费

税　种	年末数	年初数
企业所得税	0.00	0.00
增值税	3,848,520.45	1,413,203.80
土地使用税	0.00	0.00
房产税	0.00	0.00
城市维护建设税	92,740.03	100,811.84
教育费附加	39,745.73	43,205.07
地方教育附加	26,497.15	28,803.38
个人所得税	217,839.43	197,683.51

税　种	年末数	年初数
印花税	88,765.23	64,579.58
合计	4,314,108.02	1,848,287.18

22、其他应付款

项　目	年末数	年初数
应付利息	749.54	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	11,392,232.23	24,028,797.15
合计	11,392,981.77	24,028,797.15

（1）按款项性质列示其他应付款

项　目	年末数	年初数
关联方往来	0.00	2,824,603.14
押金保证金	11,214,501.84	21,175,445.90
其他	177,730.39	28,748.11
合计	11,392,232.23	24,028,797.15

（2）按账龄列示的其他应付款

账　龄	年末数		年初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,513,793.24	30.84	18,941,223.14	78.83
1-2 年	5,177,164.98	45.44	2,270,963.17	9.45
2-3 年	969,963.17	8.51	830,500.00	3.46
3-5 年	726,500.00	6.38	977,300.00	4.07
5 年以上	1,004,810.84	8.82	1,008,810.84	4.20
合计	11,392,232.23	100.00	24,028,797.15	100.00

23、其他流动负债

项　目	年末数	年初数
待转销项税	24,294,526.57	34,925,847.63
已背书未终止确认票据	29,291,624.28	40,897,588.31
预提费用	32,200,874.08	23,827,678.09
质保费	6,468,240.00	7,694,170.00
合计	92,255,264.93	107,345,284.03

24、递延收益

项　目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
基于电梯部件高效智能化生产提升的技术改造项目	386,054.84	0.00	386,054.84	0.00
基于“互联网+”的电梯安全监测及市场服务系统项目	399,999.88	0.00	200,000.04	199,999.84
节能型电梯智能化制造及试验平台提升的技术改造项目	87,930.90	0.00	20,689.68	67,241.22
机器人智能装备专项资金	152,181.92	0.00	33,818.16	118,363.76
电梯安全智能保障系统（首期资助经费40%）	159,999.88	0.00	80,000.04	79,999.84
电梯安全智能保障系统（二期资助经费60%）	257,142.72	0.00	128,571.48	128,571.24
基于电梯部件智能检测提升及无人化生产线的技术改造项目	101,456.83	0.00	101,456.83	0.00
基于物联网的电梯远程运维决策分析系统信息化	296,309.00	0.00	273,516.00	22,793.00
广东省先进制造业发展专项资金（企业技术改造）项目	0.00	2,953,500.00	137,328.26	2,816,171.74
佛山市推进制造业数字化智能化转型发展扶持资金（智能制造和机器人产业有关部分）	0.00	2,400,000.00	408,636.83	1,991,363.17
合计	1,841,075.97	5,353,500.00	1,770,072.16	5,424,503.81

25、实收资本

股东名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
广东标的投资有限公司	40,400,000.00	0.00	0.00	40,400,000.00
佛山朗越投资有限公司	20,200,000.00	0.00	0.00	20,200,000.00
海南美的楼宇科技有限公司	141,400,000.00	0.00	0.00	141,400,000.00
合计	202,000,000.00	0.00	0.00	202,000,000.00

26、资本公积

项　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	11,209,888.23	0.00	0.00	11,209,888.23
其他资本公积	3,055,468.83	2,650,655.56	0.00	5,706,124.39
合计	14,265,357.06	2,650,655.56	0.00	16,916,012.62

27、专项储备

项　目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
安全生产费	18,701,300.91	4,160,648.70	6,484,606.70	16,377,342.91
合计	18,701,300.91	4,160,648.70	6,484,606.70	16,377,342.91

28、盈余公积

项　目	年初数	增加	减少	年末数
法定盈余公积	37,710,354.79	0.00	0.00	37,710,354.79
合计	37,710,354.79	0.00	0.00	37,710,354.79

29、未分配利润

项　目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	-144,608,024.70	-160,422,281.02
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
年初未分配利润	-144,608,024.70	-160,422,281.02
加：本年净利润	57,851,997.05	15,814,256.32
盈余公积弥补亏损	0.00	0.00
其他转入	0.00	0.00
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
利润归还投资	0.00	0.00
年末未分配利润	-86,756,027.65	-144,608,024.70

30、营业收入和营业成本

项　目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,545,812,663.03	1,326,822,397.39	1,534,460,501.22	1,368,659,625.29
其他业务	12,550,207.73	990,929.88	16,188,199.68	1,901,197.66
合计	1,558,362,870.76	1,327,813,327.27	1,550,648,700.90	1,370,560,822.95

31、税金及附加

项　目	本年金额	上年金额
城建税	1,364,310.57	1,958,751.34
教育附加费	586,420.09	841,112.06

项　目	本年金额	上年金额
地方教育附加费	390,946.74	560,741.38
印花税	1,076,043.07	749,110.70
土地使用税	546,684.76	352,641.92
房产税	1,826,738.42	1,292,013.34
合计	5,791,143.65	5,754,370.74

32、销售费用

项　目	本年金额	上年金额
销售费用	62,298,437.62	57,169,021.28
合计	62,298,437.62	57,169,021.28

33、管理费用

项　目	本年金额	上年金额
管理费用	52,197,976.99	55,678,667.06
合计	52,197,976.99	55,678,667.06

34、研发费用

项　目	本年金额	上年金额
研发费用	51,957,126.72	51,239,244.52
合计	51,957,126.72	51,239,244.52

35、财务费用

项　目	本年金额	上年金额
利息支出	749.54	0.00
减：利息收入	4,398,568.77	5,911,795.60
利息净支出	-4,397,819.23	-5,911,795.60
汇兑损益	-130,128.24	1,070,872.37
银行手续费	268,147.69	368,244.59
其他	0.00	0.00
合计	-4,259,799.78	-4,472,678.64

36、信用减值损失

项　目	本年金额	上年金额
坏账损失	-9,527,615.23	-14,835,675.51
合计	-9,527,615.23	-14,835,675.51

37、资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	111,744.01	-1,683,445.44
合计	111,744.01	-1,683,445.44

38、所得税费用

项 目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	4,455,192.68	0.00
递延所得税费用	6,076,779.92	-5,277,776.58
合计	10,531,972.60	-5,277,776.58

39、现金流量表补充资料

（1）将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	57,851,997.05	15,814,256.32
加：资产减值损失	-111,744.01	1,683,445.44
信用减值准备	9,527,615.23	14,835,675.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,510,179.23	14,194,774.70
无形资产摊销	2,287,347.72	1,475,566.27
长期待摊费用摊销	2,115,023.33	1,581,461.43
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）	-1,508,981.23	1,683,445.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	17,809.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-129,378.70	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	127,356.52	-1,700,375.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,076,779.92	-5,001,615.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	100,656,383.52	-38,738,532.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	51,440,779.28	-191,406,601.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-158,722,414.14	335,406,261.86
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	73,967,383.88	149,845,571.98

项　目	本年金额	上年金额
①　不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末数	0.00	0.00
减：现金的年初数	0.00	0.00
加：现金等价物的年末数	6,227,217.57	8,004,636.81
减：现金等价物的年初数	8,004,636.81	12,069,476.52
现金及现金等价物净增加额	-1,777,419.24	-4,064,839.71

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	期末余额	期初余额
①现金	6,227,217.57	8,004,636.81
其中：库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	6,227,052.07	8,004,636.81
可随时用于支付的其他货币资金	165.50	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
②现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
③年末现金及现金等价物余额	6,227,217.57	8,004,636.81

六、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
海南美的楼宇科技有限公司	海口市	生产经营	9.7 亿元	80.00	80.00

本公司最终控制方为何享健先生。

2、本公司的其他主要关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
美的集团股份有限公司	最终母公司
海南美的楼宇科技有限公司	直接母公司
广东菱美科技有限公司	子公司
广东菱王电梯工程有限公司	子公司
广东美的暖通设备有限公司	受同一实控人控制
宁波美的联合物资供应有限公司	受同一实控人控制
芜湖安得智联科技有限公司	受同一实控人控制
广东美的白色家电技术创新中心有限公司	受同一实控人控制
KUKA Aktiengesellschaft	受同一实控人控制
广东美云智数科技有限公司	受同一实控人控制
广东粤云工业互联网创新科技有限公司	受同一实控人控制
广东美控智慧建筑有限公司	受同一实控人控制
海南美的国际物流科技有限公司	受同一实控人控制
广东美的厨房电器制造有限公司	受同一实控人控制
广东威特真空电子制造有限公司	受同一实控人控制
无锡飞翎电子有限公司	受同一实控人控制
美通能源科技（重庆）有限公司	受同一实控人控制
芜湖美的智能厨电制造有限公司	受同一实控人控制
江苏美的清洁电器股份有限公司	受同一实控人控制
合肥美的暖通设备有限公司	受同一实控人控制
安徽美芝精密制造有限公司	受同一实控人控制
合肥华凌股份有限公司	受同一实控人控制
合肥美的希克斯电子有限公司	受同一实控人控制
美的集团财务有限公司	受同一实控人控制
美的集团（上海）有限公司	受同一实控人控制
北京合康新能变频技术有限公司	受同一实控人控制
广东美的制冷设备有限公司	受同一实控人控制
广东威灵电机制造有限公司	受同一实控人控制
无锡小天鹅电器有限公司	受同一实控人控制
盈峰投资控股集团有限公司	受同一实控人控制
重庆美的通用制冷设备有限公司	受同一实控人控制
广东美的希克斯电子有限公司	受同一实控人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖北美的楼宇科技有限公司	受同一实控人控制
广东美芝制冷设备有限公司	受同一实控人控制
佛山市美的智荟房地产开发有限公司	受同一实控人控制
贵州美的数港科技有限公司	受同一实控人控制
湖北美的洗衣机有限公司	受同一实控人控制
合肥美的洗衣机有限公司	受同一实控人控制
广东美的供应链有限公司	受同一实控人控制
美的置业集团有限公司	受同一实控人控制
株洲市美的房地产发展有限公司	受同一实控人控制
美的集团电子商务有限公司	受同一实控人控制
美云智数科技有限公司	受同一实控人控制
库卡机器人（广东）有限公司	受同一实控人控制
上海美控智慧建筑有限公司	受同一实控人控制
库卡工业自动化（昆山）有限公司	受同一实控人控制
无锡美芝电器有限公司	受同一实控人控制
广州美的华凌冰箱有限公司	受同一实控人控制

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宁波美的联合物资供应有限公司	材料	55,256,799.33	48,690,978.61
芜湖安得智联科技有限公司	运输服务	11,446,690.23	13,219,452.01
广东美的白色家电技术创新中心有限公司	材料	0.00	198,113.20
KUKA Aktiengesellschaft	成品	0.00	87,700.36
KUKA Aktiengesellschaft	修理服务	167,699.11	0.00
广东美控智慧建筑有限公司	成品	0.00	39,449.54
广东美控智慧建筑有限公司	服务	35,348.63	
海南美的国际物流科技有限公司	运输服务	47,261.10	5,930.34
美通能源科技（重庆）有限公司	货物	138,297.95	1,302,752.29
美的集团（上海）有限公司	服务	12,075,471.70	15,000,000.00
广东菱王电梯工程有限公司	服务	29,874,057.44	16,819,907.22

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东美的电气有限公司	辞退福利	450,000.00	0.00
美的集团电子商务有限公司	货物	81,961.42	0.00
美的网络信息服务（深圳）有限公司	服务	9,433.96	0.00
广东美的供应链有限公司	货物	2,755,096.78	0.00
广东菱美科技有限公司	服务	48,102,202.88	51,193,437.03
广东美的暖通设备有限公司	材料	4,736.55	0.00
合计		160,445,057.08	146,557,720.60

②出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
KUKA Aktiengesellschaft	货物	3,061,831.06	28,113.27
安徽美芝精密制造有限公司	货物	0.00	237,168.14
北京合康新能变频技术有限公司	货物	0.00	1,914,000.08
广东美的厨房电器制造有限公司	货物	16,087,712.58	207,138.93
广东美的暖通设备有限公司	货物	1,200,263.02	1,149,071.73
广东美的制冷设备有限公司	货物	0.00	265.49
广东威灵电机制造有限公司	维保服务	36,866.69	4,015.93
广东威特真空电子制造有限公司	货物	0.00	1,769.91
合肥华凌股份有限公司	货物	0.00	300,017.18
合肥美的暖通设备有限公司	货物	0.00	672,093.82
合肥美的希克斯电子有限公司	货物	0.00	238,572.71
江苏美的清洁电器股份有限公司	货物	0.00	789,876.10
美的集团股份有限公司	货物	11,375,503.52	82,262.84
无锡小天鹅电器有限公司	货物	1,700,215.72	1,494,081.27
芜湖美的智能厨电制造有限公司	货物	-10,231.83	686,663.81
盈峰集团有限公司	货物	0.00	178,366.38
重庆美的通用制冷设备有限公司	货物	172,214.11	479,972.51
广东美的希克斯电子有限公司	维保服务	12,232.35	0.00
湖北美的楼宇科技有限公司	货物	5,471,810.36	0.00
广东菱王电梯工程有限公司	货物	24,781.66	0.00
广东美芝制冷设备有限公司	货物	1,040,652.11	0.00
佛山市美的智荟房地产开发有限公司	货物	433.63	0.00
贵州美的数港科技有限公司	货物	432,436.98	0.00

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖北美的洗衣机有限公司	货物	510,799.89	0.00
合肥美的洗衣机有限公司	货物	733,927.30	0.00
宁波美的联合物资供应有限公司	材料	967,638.63	0.00
合计		42,819,087.78	8,463,450.10

4、关联方应收应付款项

(1)应收项目

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	安徽美芝精密制造有限公司	0.00	26,800.00
应收账款	广东美的厨房电器制造有限公司	0.00	13,700.00
应收账款	广东美的供应链有限公司	320,791.15	129,844.42
应收账款	美的置业集团有限公司	0.00	3,605.00
应收账款	合肥华凌股份有限公司	0.00	78,000.00
应收账款	合肥美的暖通设备有限公司	52,000.00	52,000.00
应收账款	合肥美的希克斯电子有限公司	0.00	26,500.00
应收账款	江苏美的清洁电器股份有限公司	91,180.00	248,980.00
应收账款	无锡小天鹅电器有限公司	305,200.00	415,800.00
应收账款	重庆美的通用制冷设备有限公司	111,200.00	101,600.00
应收账款	株洲市美的房地产发展有限公司	0.00	106,022.23
应收账款	无锡飞翎电子有限公司	0.00	17,000.00
应收账款	芜湖美的智能厨电制造有限公司	0.00	332,640.00
应收账款	广东美的暖通设备有限公司	103,219.23	0.00
应收账款	合肥美的洗衣机有限公司	79,860.00	0.00
应收账款	湖北美的楼宇科技有限公司	457,800.00	0.00
应收账款	湖北美的洗衣机有限公司	8,800.00	0.00
小计		1,530,050.38	1,552,491.65
预付款项	广东美的供应链有限公司	714,553.51	120,000.00
预付款项	美的集团电子商务有限公司	0.00	83,625.66
小计		714,553.51	203,625.66
其他应收款	广东菱王电梯工程有限公司	19,400,000.00	32,084,497.12
其他应收款	广东菱美科技有限公司	3,000,000.00	2,147,424.54
其他应收款	广东美控智慧建筑有限公司	1,203,000.00	0.00
其他应收款	美云智数科技有限公司	480,000.00	0.00

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应收款	美的集团股份有限公司	288,287.95	72,921.81
小计		24,371,287.95	34,304,843.47
应收资金集中管理款	美的集团股份有限公司-结算中心	152,640,494.08	176,146,931.19
小计		152,640,494.08	176,146,931.19
货币资金	美的集团财务有限公司	6,227,052.07	8,004,636.81
小计		6,227,052.07	8,004,636.81

(2)应付项目

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	宁波美的联合物资供应有限公司	0.99	6,495.00
应付账款	库卡机器人（广东）有限公司	43,950.00	28,950.00
应付账款	美通能源科技（重庆）有限公司	142,000.00	142,000.00
应付账款	美云智数科技有限公司	0.00	19,700.00
应付账款	上海美控智慧建筑有限公司	22,748.30	0.00
应付账款	库卡工业自动化（昆山）有限公司	12,833.40	0.00
小计		221,532.69	197,145.00
合同负债、其他流动负债	广东美芝制冷设备有限公司	856,000.00	0.00
合同负债、其他流动负债	库卡机器人（广东）有限公司	361,580.00	0.00
合同负债、其他流动负债	无锡美芝电器有限公司	199,500.00	0.00
合同负债、其他流动负债	北京合康新能变频技术有限公司	24,541.99	0.00
小计		1,441,621.99	0.00
其他应付款	广州美的华凌冰箱有限公司	0.00	11,164.99
其他应付款	美的集团（上海）有限公司	0.00	2,650,000.00
小计		0.00	2,661,164.99

公司名称：菱王电梯有限公司

日期：2024 年 4 月 15 日



统一社会信用代码

91440300MA5EWK9N3R

营业执照

（副 本）

名　　称　容诚会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所

类　　型　特殊普通合伙企业分支机构

负 责 人　林万强

成立日期　2017年12月08日

营业场所　深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路9号广电金融中心29A-F、44层

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当[illegible]批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。

2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。

3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关报送[illegible]年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关

2022 年 12 月 02 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所分所

执业证书

名　　称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所

负 责 人：林万强

经营场所：深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路9号广电金融中心29层、44层

分所执业证书编号：110100324701

批准执业文号：深财会〔2018〕5号

批准执业日期：2018年01月11日

证书序号：5004868

说　明

1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。

2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关：深圳市财政局

二〇二二年十二月十三日

中华人民共和国财政部制

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
证书编号: 11000154026
No. of Certificate
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 二〇〇九 年 六 月 五 日
Date of Issuance
欧昌献
11000154026
深圳市注册会计师协会
姓名 Full name 欧昌献
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1983-10-17
工作单位 Working unit 利安达会计师事务所有限责任公司珠海分所
身份证号码 Identity card No. 440921198310177151
广东省注册会计师
CPA
欧昌献
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
利安达会计师事务所 珠海分所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年 12月 28日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
中瑞岳华会计师事务所 (特殊普通合伙) 珠海分所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 12月 4日
10
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
瑞岳华会计师事务所 珠海分所
CPAs
2013.10-25
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年 9月 13日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
瑞岳华会计师事务所 深圳分所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2023年 10月 26日
2013年 9月 25日
11


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
证书编号：
No. of Certificate
110101300781
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
发证日期：
Date of Issuance
2015 年 11 月 04 日
110101300781
姓名
Full name
曾光
性别
Sex
男
出生日期
Date of birth
1988-10-27
工作单位
Working unit
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
身份证号码
Identity card No.
421181198810274430
曾光
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018 年 7 月 13 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018 年 7 月 16 日
10
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019 年 11 月 11 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年 11月 30日
11


年度检验登记
Annual Renewal Registration
证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

2、2024 年度经会计师事务所或审计机构审计的财务审计报告

审计报告

菱王电梯有限公司

容诚审字[2025]518F0401 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所

中国·深圳

目　录

序号	内　容	页码
1	审计报告	1-3
2	资产负债表	1
3	利润表	2
4	现金流量表	3
5	所有者权益变动表	4-5
6	财务报表附注	6-51



RSM | 容诚
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
深圳市福田区莲花街道福新社区
鹏程一路 9 号广电金融中心 29A-F、44 层（518038）
TEL: +86 0755-82521393

审 计 报 告

容诚审字[2025]518F0401 号

菱王电梯有限公司：

一、审计意见

我们审计了菱王电梯有限公司（以下简称菱王电梯公司）的个别财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了菱王电梯公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的"注册会计师对财务报表审计的责任"部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于菱王电梯公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、强调事项——编制基础

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。菱王电梯公司编制财务报表是为了满足向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2024 年度财务报表及对外投标之用。因此，财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

菱王电梯公司管理层（以下简称管理层）负责按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估菱王电梯公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算菱王电梯公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督菱王电梯公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对菱王电梯公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致菱王电梯公司不能持续经营。

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

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

（此页为菱王电梯有限公司容诚审字[2025]518F0401 号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）
深圳分所

中国注册会计师：_____
欧昌献

中国注册会计师：_____
曾光

中国·深圳

中国注册会计师：_____
周楠

2025 年 5 月 26 日

资产负债表

编制单位：菱王电梯有限公司　　单位：元　币种：人民币

资　产	附注	2024年12月31日	2023年12月31日	负债和所有者权益	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金	五、1	2,939,145.49	6,227,217.57	短期借款		-	-
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、2	64,141,828.91	63,325,625.97	应付票据	五、17	116,016,458.81	67,504,536.30
应收账款	五、3	282,358,349.18	275,580,686.39	应付账款	五、18	660,260,937.59	447,422,289.36
应收款项融资	五、4	101,470,405.98	54,122,597.86	预收款项			
预付款项	五、5	13,241,465.31	7,330,638.18	合同负债	五、19	396,355,206.86	415,393,015.50
应收资金集中管理款	五、6	352,492,833.85	152,640,494.08	应付职工薪酬	五、20	23,240,285.28	24,533,177.76
其他应收款	五、7	37,631,916.22	31,515,973.57	应交税费	五、21	2,621,901.15	4,314,108.02
其中：应收利息		-	-	其他应付款	五、22	8,516,495.27	11,392,981.77
应收股利		-	-	其中：应付利息		-	749.54
存货	五、8	222,966,027.65	247,930,679.93	应付股利			
合同资产				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债			
一年内到期的非流动资产				其他流动负债	五、23	145,773,896.55	92,255,264.93
其他流动资产	五、9	11,520,195.58	2,457,222.96	**流动负债合计**		**1,352,785,181.51**	**1,062,815,373.64**
流动资产合计		**1,088,762,168.17**	**841,131,136.51**	**非流动负债：**			
非流动资产：				长期借款		-	791,300.00
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资		10,537,500.00	10,000,000.00	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产	五、10	1,402,123.55	1,489,007.22	预计负债			
固定资产	五、11	334,218,074.95	127,127,773.61	递延收益	五、24	4,753,368.73	5,424,503.81
在建工程	五、12	4,561,870.40	125,040,818.44	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				**非流动负债合计**		**4,753,368.73**	**6,215,803.81**
使用权资产				**负债合计**		**1,357,538,550.24**	**1,069,031,177.45**
无形资产	五、13	101,334,469.67	103,621,817.39	所有者权益：			
开发支出				实收资本	五、25	202,000,000.00	202,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	五、14	11,865,252.78	3,296,463.73	其中：优先股			
递延所得税资产	五、15	20,570,919.26	17,372,746.87	永续债			
其他非流动资产	五、16	3,118,840.20	26,199,096.35	资本公积	五、26	19,731,160.53	16,916,012.62
非流动资产合计		**487,609,050.81**	**414,147,723.61**	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	五、27	17,532,029.66	16,377,342.91
				盈余公积	五、28	37,710,354.79	37,710,354.79
				一般风险准备			
				未分配利润	五、29	-58,140,876.24	-86,756,027.65
				所有者权益合计		**218,832,668.74**	**186,247,682.67**
资产总计		**1,576,371,218.98**	**1,255,278,860.12**	**负债和所有者权益总计**		**1,576,371,218.98**	**1,255,278,860.12**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈雅娟　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：菱王电梯有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	五、30	1,409,067,440.46	1,558,362,870.76
减：营业成本	五、30	1,203,657,174.92	1,327,813,327.27
手续费及佣金支出			
税金及附加	五、31	6,605,553.75	5,791,143.65
销售费用	五、32	82,087,527.34	62,298,437.62
管理费用	五、33	41,539,099.60	52,197,976.99
研发费用	五、34	51,737,001.71	51,957,126.72
财务费用	五、35	-2,705,406.65	-4,259,799.78
其中：利息费用		5,798.89	749.54
利息收入		3,089,450.00	4,398,568.77
加：其他收益		19,884,141.17	14,038,757.13
投资收益（损失以“-”号填列）		969,124.97	127,356.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-23,165,750.31	-9,527,615.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-12,155.85	111,744.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-876,830.11	-1,508,981.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**22,945,019.66**	**65,805,919.49**
加：营业外收入		3,005,818.34	2,849,563.26
减：营业外支出		461,083.52	271,513.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**25,489,754.48**	**68,383,969.65**
减：所得税费用	五、38	-3,125,396.93	10,531,972.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**28,615,151.41**	**57,851,997.05**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,615,151.41	57,851,997.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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			
六、综合收益总额		**28,615,151.41**	**57,851,997.05**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈雅娟　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：爱士电梯有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2024年度	2023年度
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		1,114,175,979.56	1,348,411,639.14
收到的税费返还		7,645,711.15	8,302,369.25
收到其他与经营活动有关的现金		25,122,646.26	37,436,351.90
经营活动现金流入小计		1,146,944,336.97	1,394,150,360.29
购买商品、接受劳务支付的现金		633,498,565.77	1,012,445,420.99
支付给职工以及为职工支付的现金		131,513,111.76	164,054,425.95
支付的各项税费		35,442,348.29	28,729,450.08
支付其他与经营活动有关的现金		308,857,082.08	114,953,679.39
经营活动现金流出小计		1,109,311,107.90	1,320,182,976.41
经营活动产生的现金流量净额	五、39	**37,633,229.07**	**73,967,383.88**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	136,199.40
取得投资收益收到的现金		969,124.97	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		830,343.08	2,524,886.73
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		1,799,468.05	2,661,086.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,385,689.52	79,067,887.89
投资支付的现金		537,231.25	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		41,922,920.77	79,067,887.89
投资活动产生的现金流量净额		**-40,123,452.72**	**-76,406,801.76**
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		-	1,068,218.98
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	**1,068,218.98**
偿还债务支付的现金		791,300.00	276,841.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,548.43	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		**797,848.43**	**276,841.64**
筹资活动产生的现金流量净额		**-797,848.43**	**791,377.34**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	**-129,378.70**
五、现金及现金等价物净增加额		**-3,288,072.08**	**-1,777,419.24**
加：期初现金及现金等价物余额		6,227,217.57	8,004,636.81
六、期末现金及现金等价物余额	五、39	**2,939,145.49**	**6,227,217.57**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈雅娟　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：菱王电梯有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2024年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	**202,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**16,916,012.62**	**-**	**-**	**16,377,342.91**	**37,710,354.79**	**-86,756,027.65**	**186,247,682.67**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	**202,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**16,916,012.62**	**-**	**-**	**16,377,342.91**	**37,710,354.79**	**-86,756,027.65**	**186,247,682.67**
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)	**-**			**-**	**2,815,147.91**			**1,154,686.75**		**28,615,151.41**	**32,584,986.07**
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,615,151.41	28,615,151.41
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,815,147.91	-	-	-	-	-	2,815,147.91
1．所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	2,815,147.91	-	-	-	-	-	2,815,147.91
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积											-
2．对所有者（或股东）的分配											-
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,154,686.75	-	-	1,154,686.75
1．本年提取								4,168,362.84			4,168,362.84
2．本年使用	-	-	-	-	-	-	-	3,013,676.09	-	-	3,013,676.09
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	**202,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**19,731,160.53**	**-**	**-**	**17,532,029.66**	**37,710,354.79**	**-58,140,876.24**	**218,832,668.74**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈雅娟　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：菱王电梯有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2023年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	**202,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**14,265,357.06**	**-**	**-**	**18,701,300.91**	**37,710,354.79**	**-144,608,024.70**	**128,068,988.06**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	**202,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**14,265,357.06**	**-**	**-**	**18,701,300.91**	**37,710,354.79**	**-144,608,024.70**	**128,068,988.06**
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)	**-**				**2,650,655.56**			**-2,323,958.00**		**57,851,997.05**	**58,178,694.61**
（一）综合收益总额								-		57,851,997.05	57,851,997.05
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,650,655.56	-	-	-	-	-	2,650,655.56
1．所有者投入的普通股											-
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					2,650,655.56						2,650,655.56
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配											-
1．提取盈余公积											-
2．对所有者（或股东）的分配											-
3．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	-	-	-	-	-	-	-	-2,323,958.00	-	-	**-2,323,958.00**
1．本年提取								4,160,648.70			**4,160,648.70**
2．本年使用	-	-	-	-	-	-	-	6,484,606.70	-	-	**6,484,606.70**
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	**202,000,000.00**				**16,916,012.62**			**16,377,342.91**	**37,710,354.79**	**-86,756,027.65**	**186,247,682.67**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈雅娟　　会计机构负责人：

菱王电梯有限公司

财务报表附注

2024 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

菱王电梯有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 2002 年 2 月，经佛山市工商行政管理局颁发注册号为 91440600736162184J 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 20,200.00 万元。

公司主要的经营活动为制造：乘客电梯、载货电梯、杂物电梯、自动扶梯、自动人行道；安装、维修：乘客电梯、载货电梯、杂物电梯、液压电梯、自动扶梯、自动人行道；改造：乘客电梯、载货电梯、杂物电梯、自动人行道（以上项目持有效的特种设备制造许可证及特种设备安装改造维修许可证经营）；制造、维修、安装、销售：五金机械、电梯配件、普通机械设备；销售：电梯；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司执行董事于 2025 年 5 月 26 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表仅为本公司 2024 年度的个别财务报表，不包含合并财务报表，按照财政部颁布的企业会计准则（不含《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》）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，包括本公司 2024 年 12 月 31 日资产负债表、2024 年度利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循附注二所述编制基础的声明

除未包含合并财务报表之外，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 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.营业周期

本报告涵盖的营业周期为 2024 年度。

4.记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5.现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6.金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，

并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对



本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具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。

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险



方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

A.应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1　商业承兑汇票

应收票据组合 2　银行承兑汇票

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1　应收合并范围内关联方单位款项

应收账款组合 2　应收其他客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1　应收利息

其他应收款组合 2　应收合并范围内单位款项

其他应收款组合 3　应收其他款项



对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1　银行承兑的银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1　工程施工项目

合同资产组合 2　未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B.债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

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



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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：



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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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



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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

③继续确认所转移的金融资产

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



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

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

7.公允价值计量

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

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

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

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

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



① 估值技术

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

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

② 公允价值层次

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

8.存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

存货在取得和发出时，按标准成本法进行日常核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。



（4）存货跌价准备的计提方法

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

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

①产成品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

9.合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。



本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、6。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

10.固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备	3	5.00	31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

11.长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

12.股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。③授予其他方的股份支付，比照授予职工的股份支付处理。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估

计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

13.收入确认原则和计量方法

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。



交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，即客户已拥有了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。



14.政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（4）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

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



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

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

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

16.租赁

（1）租赁的识别

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

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。



除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容:

- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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：A.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；B.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。



②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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。

融资租赁的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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、6 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、6 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

17. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计缴	3%，6%，13%
房产税	按照房产原值及土地价值计缴	1.2%
城建税	按应缴纳的流转税额计缴	7%
教育费附加	按应缴纳的流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按应缴纳的流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

2. 税收优惠

（1）经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局等高新技术企业认定管理机构批准，本公司于 2024 年 11 月 19 日取得高新技术企业证书，编号 GR202444002663，有效期:三年，本公司 2024 年度所得税按 15%的税率计缴。

（2）根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

五、财务报表重要项目的说明

以下注释项目除非特别指出，年初指 2024 年 1 月 1 日，年末指 2024 年 12 月 31 日，本年指 2024 年，上年指 2023 年。

1、货币资金

项　目	年末数	年初数
库存现金	-	-
银行存款	2,939,145.49	6,227,052.07
其他货币资金	-	165.50
小计	2,939,145.49	6,227,217.57
加：应计利息	-	-
合计	2,939,145.49	6,227,217.57

2、应收票据

项　目	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑的银行承兑汇票	59,963,102.91	-	59,963,102.91	55,372,875.91	-	55,372,875.91
商业承兑汇票	4,315,556.00	136,830.00	4,178,726.00	8,371,315.85	418,565.79	7,952,750.06
合计	64,278,658.91	136,830.00	64,141,828.91	63,744,191.76	418,565.79	63,325,625.97

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账　龄	年末数	年初数
1 年以内	173,024,133.22	161,006,096.61
1 年至 2 年	44,937,006.65	78,080,773.27
2 年至 3 年	61,432,258.13	48,423,789.09
3 至 5 年	41,900,595.48	16,896,185.28
5 年以上	26,896,134.48	28,547,246.03
小计	348,190,127.96	332,954,090.28
减：坏账准备	65,831,778.78	57,373,403.89
合计	282,358,349.18	275,580,686.39

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2024 年 12 月 31 日

类 别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	10,254,672.38	2.95	10,254,672.38	100.00	-
按组合计提坏账准备	337,935,455.58	97.05	55,577,106.40	16.45	282,358,349.18
1.应收合并范围内关联方单位款项	954,926.15	0.27	-	-	954,926.15
2.应收其他客户款项	336,980,529.43	96.78	55,577,106.40	16.49	281,403,423.03
合计	348,190,127.96	100.00	65,831,778.78	18.91	282,358,349.18

②2023 年 12 月 31 日

类 别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	15,292,066.81	4.59	15,292,066.81	100.00	-
按组合计提坏账准备	317,662,023.47	95.41	42,081,337.08	13.25	275,580,686.39
1.应收合并范围内关联方单位款项	1,530,050.38	0.46	-	-	1,530,050.38
2.应收其他客户款项	316,131,973.09	94.95	42,081,337.08	13.31	274,050,636.01
合计	332,954,090.28	100.00	57,373,403.89	17.23	275,580,686.39

(3)坏账准备的变动情况

类 别	年初数	本期变动金额			年末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提款项	15,292,066.81	-81,700.00	40,850.00	4,996,544.43	10,254,672.38
组合计提款项	42,081,337.08	22,649,656.27	67,150.00	9,221,036.95	55,577,106.40
合计	57,373,403.89	22,567,956.27	108,000.00	14,217,581.38	65,831,778.78

4、应收款项融资

项 目	年末公允价值	年初公允价值
银行承兑汇票	101,470,405.98	54,122,597.86
合计	101,470,405.98	54,122,597.86

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账　龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,843,011.70	81.89	7,330,638.18	100.00
1 年以上	2,398,453.61	18.11	-	-
合计	13,241,465.31	100.00	7,330,638.18	100.00

6、应收资金集中管理款

项　目	年末数	年初数
存放于美的集团结算中心款项	352,492,833.85	152,640,494.08
合计	352,492,833.85	152,640,494.08

7、其他应收款

(1) 分类列示

项　目	年末数	年初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	37,631,916.22	31,515,973.57
合计	37,631,916.22	31,515,973.57

(2) 应收利息

账　龄	年末数	年初数
存款利息	-	-
合计	-	-

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账　龄	年末数	年初数
1 年以内	15,595,463.60	21,222,296.75
1 至 2 年	15,313,466.88	10,429,418.43
2 至 3 年	7,765,624.68	262,000.00
3-5 年	200,000.00	181,000.00
5 年以上	52,350.00	362,535.00
小计	38,926,905.16	32,457,250.18
减：坏账准备	1,294,988.94	941,276.61
合计	37,631,916.22	31,515,973.57

②按款项性质分类情况

款项性质	年末数	年初数
押金及保证金	7,279,186.90	3,365,790.44
关联方往来	27,172,268.38	24,371,287.95
其他	4,475,449.88	4,720,171.79
小计	38,926,905.16	32,457,250.18
减：坏账准备	1,294,988.94	941,276.61
合计	37,631,916.22	31,515,973.57

8、存货

存货种类	年末数	年初数
原材料	31,711,976.54	43,761,140.15
库存商品	33,562,889.73	12,016,062.35
发出商品	161,631,038.08	196,343,510.18
小计	226,905,904.35	252,120,712.68
减：存货跌价准备	3,939,876.70	4,190,032.75
合计	222,966,027.65	247,930,679.93

（2）存货跌价准备

项　目	年初数	本期增加金额	本期减少金额		年末数
		计提	转回或转销	其他	
原材料	34,215.35	1,510,838.74	-	-	1,545,054.09
库存商品	1,801,801.86	-1,732,551.85	-	-	69,250.01
发出商品	2,354,015.54	233,868.96	262,311.90	-	2,325,572.60
合计	4,190,032.75	12,155.85	262,311.90	-	3,939,876.70

9、其他流动资产

项　目	年末数	年初数
待抵扣增值税	9,181,558.11	152.83
待摊费用	200,928.57	345,132.76
预交税款	2,137,708.90	2,111,937.37
合计	11,520,195.58	2,457,222.96

10、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项　目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初数	1,829,130.35	1,829,130.35
2.本期增加金额	-	-
（1）外购	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.年末数	1,829,130.35	1,829,130.35
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初数	340,123.13	340,123.13
2.本期增加金额	86,883.67	86,883.67
（1）计提或摊销	86,883.67	86,883.67
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.年末数	427,006.80	427,006.80
三、减值准备		
1.年初数	-	-
2.本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
（2）其他转出	-	-
4.年末数	-	-
四、账面价值		
1.年末账面价值	1,402,123.55	1,402,123.55
2.年初账面价值	1,489,007.22	1,489,007.22

11、固定资产

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初数	146,781,368.46	76,371,113.82	3,241,772.39	14,324,697.59	240,718,952.26

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
2、本年增加金额	160,404,961.64	58,672,888.59	8,871,054.78	4,133,438.30	232,082,343.31
（1）购置	2,718,244.70	58,672,888.59	8,871,054.78	4,133,438.30	74,395,626.37
（2）在建工程转入	157,686,716.94	-	-	-	157,686,716.94
3、本年减少金额	1,316,511.00	4,373,654.10	-	1,365,920.51	7,056,085.61
（1）处置或报废	1,316,511.00	4,373,654.10	-	1,365,920.51	7,056,085.61
4、年末数	305,869,819.10	130,670,348.31	12,112,827.17	17,092,215.38	465,745,209.96
二、累计折旧					
1、年初数	77,647,199.88	25,612,688.21	1,195,659.77	9,135,630.79	113,591,178.65
2、本年增加金额	8,712,243.81	8,740,144.62	1,421,687.79	3,093,676.34	21,967,752.56
（1）计提	8,712,243.81	8,740,144.62	1,421,687.79	3,093,676.34	21,967,752.56
3、本年减少金额	256,136.98	2,480,962.14	-	1,294,697.08	4,031,796.20
（1）处置或报废	256,136.98	2,480,962.14	-	1,294,697.08	4,031,796.20
4、年末数	86,103,306.71	31,871,870.69	2,617,347.56	10,934,610.05	131,527,135.01
三、减值准备					
1、年初数	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、年末数	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值	219,766,512.39	98,798,477.62	9,495,479.61	6,157,605.33	334,218,074.95
2、年初账面价值	69,134,168.58	50,758,425.61	2,046,112.62	5,189,066.80	127,127,773.61

12、在建工程

项　目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
小塘新基地工程	4,561,870.40	-	4,561,870.40	125,040,818.44	-	125,040,818.44
合计	4,561,870.40	-	4,561,870.40	125,040,818.44	-	125,040,818.44

13、无形资产

项　目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初数	114,367,386.00	114,367,386.00
2、本年增加金额	-	-
（1）购置	-	-
3、本年减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、年末数	114,367,386.00	114,367,386.00
二、累计摊销		
1、年初数	10,745,568.61	10,745,568.61
2、本年增加金额	2,287,347.72	2,287,347.72
（1）计提	2,287,347.72	2,287,347.72
3、本年减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、年末数	13,032,916.33	13,032,916.33
三、减值准备		
1、年初数	-	-
2、本年增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、年末数	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	101,334,469.67	101,334,469.67
2、年初账面价值	103,621,817.39	103,621,817.39

14、长期待摊费用

项　目	年初数	本期增加	本期减少		年末数
			本期摊销	其他减少	
IT 软件	2,717,462.70	3,217,937.66	2,703,156.35	-	3,232,244.01
装修费	-	1,014,017.70	169,002.94	-	845,014.76
工程改造支出	579,001.03	8,825,425.06	1,616,432.08	-	7,787,994.01
合计	3,296,463.73	13,057,380.42	4,488,591.37	-	11,865,252.78

15、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	年末数		年初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	67,263,597.72	10,089,539.66	58,733,246.29	8,809,986.94
存货跌价准备	3,939,876.70	590,981.51	4,190,032.75	628,504.91
政府补助	4,753,368.73	713,005.31	5,424,503.81	813,675.57
预提费用	41,853,612.20	6,278,041.83	38,669,114.08	5,800,367.11
可抵扣亏损	19,329,006.36	2,899,350.95	8,801,415.59	1,320,212.34
合计	137,139,461.71	20,570,919.26	115,818,312.52	17,372,746.87

16、其他非流动资产

项　目	年末数	年初数
预付款项	3,118,840.20	26,199,096.35
合计	3,118,840.20	26,199,096.35

17、应付票据

种　类	年末数	年初数
银行承兑汇票	116,016,458.81	67,504,536.30
合计	116,016,458.81	67,504,536.30

18、应付账款

（1）应付账款列示

账　龄	年末数	年初数
应付货款	516,554,058.05	309,398,586.71
应付费用款	143,706,879.54	138,023,702.65
合计	660,260,937.59	447,422,289.36

19、合同负债

项　目	年末数	年初数
预收货款	396,355,206.86	415,393,015.50
合计	396,355,206.86	415,393,015.50

20、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、短期薪酬	24,233,177.76	118,527,249.71	119,520,142.19	23,240,285.28
二、离职后福利-设定提存计划	-	8,835,108.08	8,835,108.08	-
三、辞退福利	300,000.00	175,754.22	475,754.22	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	24,533,177.76	127,538,112.01	128,831,004.49	23,240,285.28

（2）短期薪酬列示

项　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,768,259.46	105,227,433.71	106,334,149.66	22,661,543.51
2、职工福利费	340,797.65	4,493,698.53	4,402,494.82	432,001.36
3、社会保险费	-	2,676,516.70	2,676,516.70	-
其中：医疗保险费	-	2,272,606.46	2,272,606.46	-
工伤保险费	-	401,521.56	401,521.56	-
生育保险费	-	2,388.68	2,388.68	-
4、住房公积金	-	3,827,324.48	3,827,324.48	-
5、工会经费和职工教育经费	124,120.65	2,302,276.29	2,279,656.53	146,740.41
6、其他	-	-	-	-
合计	24,233,177.76	118,527,249.71	119,520,142.19	23,240,285.28

（3）设定提存计划列示

项　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、基本养老保险	-	8,441,602.87	8,441,602.87	-
2、失业保险费	-	393,505.21	393,505.21	-
合计	-	8,835,108.08	8,835,108.08	-

21、应交税费

税　种	年末数	年初数
增值税	2,028,399.05	3,848,520.45
城市维护建设税	157,927.29	92,740.03
教育费附加	67,683.12	39,745.73
地方教育附加	45,122.08	26,497.15
个人所得税	245,015.34	217,839.43
印花税	76,581.44	88,765.23
环境保护税	1,172.83	-

税　种	年末数	年初数
合计	2,621,901.15	4,314,108.02

22、其他应付款

项　目	年末数	年初数
应付利息	-	749.54
应付股利	-	-
其他应付款	8,516,495.27	11,392,232.23
合计	8,516,495.27	11,392,981.77

（1）按款项性质列示其他应付款

项　目	年末数	年初数
关联方往来	61,716.83	-
押金保证金	8,381,058.64	11,214,501.84
其他	73,719.80	177,730.39
合计	8,516,495.27	11,392,232.23

（2）按账龄列示的其他应付款

账　龄	年末数		年初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,660,982.62	31.25	3,513,793.24	30.84
1-2 年	1,400,360.00	16.44	5,177,164.98	45.44
2 年以上	4,455,152.65	52.31	2,701,274.01	23.72
合计	8,516,495.27	100.00	11,392,232.23	100.00

23、其他流动负债

项　目	年末数	年初数
待转销项税	32,304,614.65	24,294,526.57
已背书未终止确认票据	16,571,432.55	29,291,624.28
预提费用	81,452,077.95	32,200,874.08
质保费	15,445,771.40	6,468,240.00
合计	145,773,896.55	92,255,264.93

24、递延收益

项　目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
基于电梯部件高效智能化生产提升的技术改	-	-	-	-

项　目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
造项目				
基于“互联网+”的电梯安全监测及市场服务系统项目	199,999.84	-	199,999.84	-
节能型电梯智能化制造及试验平台提升的技术改造项目	67,241.22	-	20,689.68	46,551.54
机器人智能装备专项资金	118,363.76	-	33,818.16	84,545.60
电梯安全智能保障系统（首期资助经费40%）	79,999.84	-	79,999.84	-
电梯安全智能保障系统（二期资助经费60%）	128,571.24	-	128,571.24	-
基于电梯部件智能检测提升及无人化生产线的技术改造项目	-	-	-	-
基于物联网的电梯远程运维决策分析系统信息化	22,793.00	-	22,793.00	-
广东省先进制造业发展专项资金（企业技术改造）项目	2,816,171.74	452,484.00	396,963.95	2,871,691.79
佛山市推进制造业数字化智能化转型发展扶持资金（智能制造和机器人产业有关部分）	1,991,363.17	-	240,783.37	1,750,579.80
合计	5,424,503.81	452,484.00	1,123,619.08	4,753,368.73

25、实收资本

股东名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
海南美的楼宇科技有限公司	141,400,000.00	-	-	141,400,000.00
广东标的投资有限公司	40,400,000.00	-	-	40,400,000.00
佛山朗越投资有限公司	20,200,000.00	-	-	20,200,000.00
合计	202,000,000.00	-	-	202,000,000.00

26、资本公积

项　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	11,209,888.23	-	-	11,209,888.23
其他资本公积	5,706,124.39	2,815,147.91	-	8,521,272.30
合计	16,916,012.62	2,815,147.91	-	19,731,160.53

27、专项储备

项　目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
安全生产费	16,377,342.91	4,168,362.84	3,013,676.09	17,532,029.66
合计	16,377,342.91	4,168,362.84	3,013,676.09	17,532,029.66

28、盈余公积

项　目	年初数	增加	减少	年末数
法定盈余公积	37,710,354.79	-	-	37,710,354.79
合计	37,710,354.79	-	-	37,710,354.79

29、未分配利润

项　目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	-86,756,027.65	-144,608,024.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
年初未分配利润	-86,756,027.65	-144,608,024.70
加：本年净利润	28,615,151.41	57,851,997.05
盈余公积弥补亏损	-	-
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
利润归还投资	-	-
年末未分配利润	-58,140,876.24	-86,756,027.65

30、营业收入和营业成本

项　目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,397,748,344.67	1,203,003,695.36	1,545,812,663.03	1,326,822,397.39
其他业务	11,319,095.79	653,479.56	12,550,207.73	990,929.88
合计	1,409,067,440.46	1,203,657,174.92	1,558,362,870.76	1,327,813,327.27

31、税金及附加

项　目	本年金额	上年金额
城建税	2,040,673.53	1,364,310.57
教育附加费	875,618.56	586,420.09

项　目	本年金额	上年金额
地方教育附加费	583,775.92	390,946.74
印花税	834,156.99	1,076,043.07
土地使用税	487,618.19	546,684.76
房产税	1,780,774.89	1,826,738.42
环境保护税	2,935.67	-
合计	6,605,553.75	5,791,143.65

32、销售费用

项　目	本年金额	上年金额
销售费用	82,087,527.34	62,298,437.62
合计	82,087,527.34	62,298,437.62

33、管理费用

项　目	本年金额	上年金额
管理费用	41,539,099.60	52,197,976.99
合计	41,539,099.60	52,197,976.99

34、研发费用

项　目	本年金额	上年金额
研发费用	51,737,001.71	51,957,126.72
合计	51,737,001.71	51,957,126.72

35、财务费用

项　目	本年金额	上年金额
利息支出	5,798.89	749.54
减：利息收入	3,089,450.00	4,398,568.77
利息净支出	-3,083,651.11	-4,397,819.23
汇兑损益	-32,169.48	-130,128.24
银行手续费	410,413.94	268,147.69
合计	-2,705,406.65	-4,259,799.78

36、信用减值损失

项　目	本年金额	上年金额
坏账损失	-23,165,750.31	-9,527,615.23
合计	-23,165,750.31	-9,527,615.23



37、资产减值损失

项　目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	-12,155.85	111,744.01
合计	-12,155.85	111,744.01

38、所得税费用

项　目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	72,775.46	4,455,192.68
递延所得税费用	-3,198,172.39	6,076,779.92
合计	-3,125,396.93	10,531,972.60

39、现金流量表补充资料

（1）将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项　目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,615,151.41	57,851,997.05
加：资产减值损失	12,155.85	-111,744.01
信用减值准备	23,165,750.31	9,527,615.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,054,636.23	16,510,179.23
无形资产摊销	2,287,347.72	2,287,347.72
长期待摊费用摊销	4,488,591.37	2,115,023.33
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）	876,830.11	1,508,981.23
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	5,798.89	-129,378.70
投资损失（收益以“－”号填列）	969,124.97	127,356.52
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,198,172.39	-6,076,779.92
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	25,214,808.33	100,656,383.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-284,414,107.45	51,440,779.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	214,740,165.81	-161,740,376.60
其他	2,815,147.91	-
经营活动产生的现金流量净额	37,633,229.07	73,967,383.88

项　目	本年金额	上年金额
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末数	2,939,145.49	6,227,217.57
减：现金的年初数	6,227,217.57	8,004,636.81
加：现金等价物的年末数	-	-
减：现金等价物的年初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	-3,288,072.08	-1,777,419.24

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	期末余额	期初余额
①现金	2,939,145.49	6,227,217.57
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	2,939,145.49	6,227,052.07
可随时用于支付的其他货币资金	-	165.50
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
②现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
③年末现金及现金等价物余额	2,939,145.49	6,227,217.57

六、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
海南美的楼宇科技有限公司	海口市	生产经营	9.7 亿元	70	70

本公司最终控制方为何享健先生。

2、本公司的其他主要关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
美的集团股份有限公司	最终母公司
广东菱美科技有限公司	子公司
广东菱王电梯工程有限公司	子公司
广东美的暖通设备有限公司	受同一实控人控制
宁波美的联合物资供应有限公司	受同一实控人控制
芜湖安得智联科技有限公司	受同一实控人控制
广东美的白色家电技术创新中心有限公司	受同一实控人控制
KUKA Aktiengesellschaft	受同一实控人控制
广东美云智数科技有限公司	受同一实控人控制
广东粤云工业互联网创新科技有限公司	受同一实控人控制
广东美控智慧建筑有限公司	受同一实控人控制
海南美的国际物流科技有限公司	受同一实控人控制
广东美的厨房电器制造有限公司	受同一实控人控制
广东威特真空电子制造有限公司	受同一实控人控制
无锡飞翎电子有限公司	受同一实控人控制
美通能源科技（重庆）有限公司	受同一实控人控制
芜湖美的智能厨电制造有限公司	受同一实控人控制
江苏美的清洁电器股份有限公司	受同一实控人控制
合肥美的暖通设备有限公司	受同一实控人控制
安徽美芝精密制造有限公司	受同一实控人控制
合肥华凌股份有限公司	受同一实控人控制
合肥美的希克斯电子有限公司	受同一实控人控制
美的集团财务有限公司	受同一实控人控制
美的集团（上海）有限公司	受同一实控人控制
北京合康新能变频技术有限公司	受同一实控人控制
广东美的制冷设备有限公司	受同一实控人控制
广东威灵电机制造有限公司	受同一实控人控制
无锡小天鹅电器有限公司	受同一实控人控制
盈峰投资控股集团有限公司	受同一实控人控制
重庆美的通用制冷设备有限公司	受同一实控人控制
广东美的希克斯电子有限公司	受同一实控人控制
湖北美的楼宇科技有限公司	受同一实控人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东美芝制冷设备有限公司	受同一实控人控制
佛山市美的智荟房地产开发有限公司	受同一实控人控制
贵州美的数港科技有限公司	受同一实控人控制
湖北美的洗衣机有限公司	受同一实控人控制
合肥美的洗衣机有限公司	受同一实控人控制
广东美的供应链有限公司	受同一实控人控制
美的置业集团有限公司	受同一实控人控制
株洲市美的房地产发展有限公司	受同一实控人控制
美的集团电子商务有限公司	受同一实控人控制
美云智数科技有限公司	受同一实控人控制
库卡机器人（广东）有限公司	受同一实控人控制
上海美控智慧建筑有限公司	受同一实控人控制
库卡工业自动化（昆山）有限公司	受同一实控人控制
无锡美芝电器有限公司	受同一实控人控制
广东美的电气有限公司	受同一实控人控制
美的网络信息服务（深圳）有限公司	受同一实控人控制
浙江美芝压缩机有限公司	受同一实控人控制
海南威灵电机销售有限公司	受同一实控人控制
宁波安得智联科技有限公司	受同一实控人控制
盈峰集团有限公司	受同一实控人控制
重庆美的制冷设备有限公司	受同一实控人控制
芜湖美智空调设备有限公司	受同一实控人控制
广东美创希科技有限公司	受同一实控人控制
湖北美的电冰箱有限公司	受同一实控人控制
湖北美的电冰箱有限公司	受同一实控人控制
上海瑞仕格科技有限公司	受同一实控人控制
上海瑞仕格医疗科技有限公司	受同一实控人控制
合肥美的电冰箱有限公司	受同一实控人控制
安徽美芝制冷设备有限公司	受同一实控人控制
佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司	受同一实控人控制
广州美的华凌冰箱有限公司	受同一实控人控制
广东美的置业有限公司	受同一实控人控制
株洲市美的房地产发展有限公司	受同一实控人控制
盈峰投资控股集团有限公司	受同一实控人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东和康医疗管理有限公司	受同一实控人控制

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宁波美的联合物资供应有限公司	材料	40,994,232.49	55,256,799.33
芜湖安得智联科技有限公司	运输服务	16,520,990.53	11,446,690.23
KUKA Aktiengesellschaft	修理服务	10,500.00	167,699.11
广东美控智慧建筑有限公司	服务	-	35,348.63
海南美的国际物流科技有限公司	运输服务	-	47,261.10
美通能源科技（重庆）有限公司	货物	203,968.32	138,297.95
美的集团（上海）有限公司	服务	-	12,075,471.70
广东菱王电梯工程有限公司	服务	23,546,681.92	29,874,057.44
广东美的电气有限公司	货物	-	450,000.00
美的集团电子商务有限公司	货物	-	81,961.42
美的网络信息服务（深圳）有限公司	服务	-	9,433.96
广东美的供应链有限公司	货物	2,227,156.86	2,755,096.78
广东菱美科技有限公司	服务	-	48,102,202.88
广东美的暖通设备有限公司	材料	870,097.53	4,736.55
广东美的希克斯电子有限公司	材料	918,343.83	
上海美控智慧建筑有限公司	材料	500,585.57	
浙江美芝压缩机有限公司	材料	576,417.62	
海南威灵电机销售有限公司	材料	149,160.82	
广东美的制冷设备有限公司	服务	24,260.94	
宁波安得智联科技有限公司	租赁服务	23,716.83	
合计		86,566,113.26	160,445,057.08

②出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
KUKA Aktiengesellschaft	货物	501,637.11	3,061,831.06
安徽美芝精密制造有限公司	货物	-	-
北京合康新能变频技术有限公司	货物	144,690.27	-

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东美的厨房电器制造有限公司	货物	509,332.18	16,087,712.58
广东美的暖通设备有限公司	货物	8,594.84	1,200,263.02
广东美的制冷设备有限公司	货物	3,589,775.26	-
广东威灵电机制造有限公司	维保服务	479,444.66	36,866.69
广东威特真空电子制造有限公司	货物	17,699.12	-
合肥华凌股份有限公司	货物	550,872.07	-
合肥美的暖通设备有限公司	货物	-	-
合肥美的希克斯电子有限公司	货物	-	-
江苏美的清洁电器股份有限公司	货物	-	-
美的集团股份有限公司	货物	385,952.05	11,375,503.52
无锡小天鹅电器有限公司	货物	2,461,577.43	1,700,215.72
芜湖美的智能厨电制造有限公司	货物	19,469.03	-10,231.83
盈峰集团有限公司	货物	-	-
重庆美的通用制冷设备有限公司	货物	-	172,214.11
广东美的希克斯电子有限公司	维保服务	84,143.24	12,232.35
湖北美的楼宇科技有限公司	货物	318,730.12	5,471,810.36
广东菱王电梯工程有限公司	货物	2,306.19	24,781.66
广东美芝制冷设备有限公司	货物	2,201,748.26	1,040,652.11
佛山市美的智荟房地产开发有限公司	货物	369,291.19	433.63
贵州美的数港科技有限公司	货物	-	432,436.98
湖北美的洗衣机有限公司	货物	-	510,799.89
合肥美的洗衣机有限公司	货物	-	733,927.30
宁波美的联合物资供应有限公司	材料	507,741.39	967,638.63
重庆美的制冷设备有限公司	货物	215,044.25	-
芜湖美智空调设备有限公司	货物	253,200.48	-
广东美创希科技有限公司	货物	2,477.88	-
湖北美的电冰箱有限公司	货物	340,395.22	-
芜湖安得智联科技有限公司	货物	23,526.54	-
美的集团（上海）有限公司	货物	2,437,642.50	-
无锡美芝电器有限公司	货物	607,741.20	-
广东美的电气有限公司	维保服务	7,611.50	-
广东和康医疗管理有限公司	货物	26,992,924.59	-
合计		43,033,568.57	42,819,087.78

4、关联方应收应付款项

(1)应收项目

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	广东美的厨房电器制造有限公司	16,000.00	-
应收账款	湖北美的电冰箱有限公司-荆州工厂	140,200.00	-
应收账款	广东美的供应链有限公司	320,791.15	320,791.15
应收账款	重庆美的制冷设备有限公司	97,200.00	-
应收账款	芜湖美智空调设备有限公司	74,800.00	-
应收账款	合肥美的暖通设备有限公司	-	52,000.00
应收账款	无锡美芝电器有限公司	66,500.00	-
应收账款	江苏美的清洁电器股份有限公司	91,180.00	91,180.00
应收账款	无锡小天鹅电器有限公司	-	305,200.00
应收账款	重庆美的通用制冷设备有限公司	-	111,200.00
应收账款	北京合康新能变频技术有限公司	8,175.00	-
应收账款	芜湖安得智联科技有限公司	4,920.00	-
应收账款	广东美的暖通设备有限公司	-	103,219.23
应收账款	合肥美的洗衣机有限公司	79,860.00	79,860.00
应收账款	湖北美的楼宇科技有限公司	-	457,800.00
应收账款	湖北美的洗衣机有限公司	55,300.00	8,800.00
应收账款	广东美的置业有限公司	3,605.00	3,605.00
应收账款	株洲市美的房地产发展有限公司	145,050.37	145,050.37
应收账款	盈峰投资控股集团有限公司	40,310.80	40,310.80
应收账款	广东和康医疗管理有限公司	7,998,004.52	809,743.15
小计		**9,141,896.84**	**2,528,759.70**
预付款项	广东美的供应链有限公司	1,622,380.11	714,553.51
预付款项	上海瑞仕格科技有限公司	2,193,690.00	-
预付款项	广东美控智慧建筑有限公司	82,200.00	-
小计		3,898,270.11	714,553.51
其他应收款	广东菱王电梯工程有限公司	27,129,000.00	19,400,000.00
其他应收款	广东菱美科技有限公司	-	3,000,000.00
其他应收款	广东美控智慧建筑有限公司	-	1,203,000.00
其他应收款	美云智数科技有限公司	-	480,000.00
其他应收款	美的集团股份有限公司	23,268.38	288,287.95



项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应收款	广东美的制冷设备有限公司	10,000.00	-
其他应收款	KUKA Aktiengesellschaft	10,000.00	-
小计		27,172,268.38	24,371,287.95
应收资金集中管理款	美的集团股份有限公司	352,492,833.85	152,640,494.08
小计		352,492,833.85	152,640,494.08
货币资金	美的集团财务有限公司	2,939,145.49	6,227,052.07
小计		2,939,145.49	6,227,052.07

(2)应付项目

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	宁波美的联合物资供应有限公司	3,127,793.44	0.99
应付账款	库卡机器人（广东）有限公司	-	43,950.00
应付账款	美通能源科技（重庆）有限公司	-	142,000.00
应付账款	美云智数科技有限公司	54,196.70	-
应付账款	上海美控智慧建筑有限公司	179,089.12	22,748.30
应付账款	库卡工业自动化（昆山）有限公司	-	12,833.40
应付账款	浙江美芝压缩机有限公司	273,282.84	-
应付账款	海南威灵电机销售有限公司	66,931.91	-
应付账款	广东美的暖通设备有限公司	236,272.14	-
应付账款	广东美的希克斯电子有限公司	398,269.55	-
小计		4,335,835.70	221,532.69
合同负债、其他流动负债	广东美芝制冷设备有限公司	1,987,000.00	856,000.00
合同负债、其他流动负债	库卡机器人（广东）有限公司	-	361,580.00
合同负债、其他流动负债	无锡美芝电器有限公司	-	199,500.00
合同负债、其他流动负债	北京合康新能变频技术有限公司	-	24,541.99
合同负债、其他流动负债	广东美的暖通设备有限公司	489,420.00	-
合同负债、其他流动负债	合肥美的电冰箱有限公司	1,188,000.00	-
合同负债、其他流动负债	合肥华凌股份有限公司	162,900.00	-
合同负债、其他流动负债	安徽美芝制冷设备有限公司	590,000.00	-
合同负债、其他流动负债	佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司	285,740.00	-
合同负债、其他流动负债	广东威灵电机制造有限公司	113,750.00	-
合同负债、其他流动负债	无锡小天鹅电器有限公司	894,100.00	-
小计		5,710,910.00	1,441,621.99



项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	广东美的暖通设备有限公司	10,218.57	-
其他应付款	无锡小天鹅电器有限公司	51,498.26	-
小计		61,716.83	-

七、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）产品质量保证条款

本公司对经确认存在质量问题的已销售产品负有退换货的义务， 因此本公司根据预计质量损失占销售收入的比例计提产品质量保证， 确认为预计负债。

（2）其他或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日， 本公司不存在其他应披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项说明

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

公司名称：菱王电梯有限公司

日期：2025 年 5 月 26 日



统一社会信用代码

91440300MA5EWK9N3R

营业执照

（副 本）

名　　称　容诚会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所

类　　型　特殊普通合伙企业分支机构

负 责 人　林万强

成立日期　2017年12月08日

营业场所　深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路9号广电金融中心29A-F、44层

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关报送上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关

2022 年 12 月 02 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所分所

执业证书

名　　称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所

负 责 人：林万强

经营场所：深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路9号广电金融中心29A、44层

分所执业证书编号：110100324701

批准执业文号：深财会〔2018〕5号

批准执业日期：2018年01月11日

证书序号：5004868

说　明

1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。

2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关：深圳市财政局

二〇二二年十二月十三日

中华人民共和国财政部制

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name: 欧昌献
性　　别 Sex: 男
出生日期 Date of birth: 1983-10-17
工作单位 Working unit: 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）广东横琴分所
身份证号码 Identity card No.: 440921198310177151

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）广东横琴分所

欧昌献 110001540265

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号 No. of Certificate: 110001540265
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance: 2009 年/y 06 月/m 05 日/d

2024年6月换发

年/y　月/m　日/d


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
曾光
110101300781
深圳市注册会计师协会
证书编号：110101300781
发证日期：2015 年 11 月 04 日
姓名 Full name 曾光
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1989-10-27
工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
身份证号码 Identity card No. 421181198910274430


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
瑞华会计师事务所（特普）深圳分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018 年 7 月 13 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018 年 7 月 16 日
10
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019 年 11 月 11 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
2019年 11月 30日
11


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
年度检验登记
Annual Renewal Registration
证书编号：
No. of Certificate
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
发证日期：
Date of Issuance
深圳市注册会计师协会
姓名
Full name
性别
Sex
女
出生日期
Date of birth
1995-08-14
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.
周楠
11010032924



3、2025 年度经会计师事务所或审计机构审计的财务审计报告

RSM | 容诚

审计报告

菱王电梯有限公司

容诚审字[2026]518F0102 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所

中国·深圳

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：粤26NCVEF9QH

目　　录

序号	内　　容	页码
1	审计报告	1-4
2	资产负债表	1
3	利润表	2
4	现金流量表	3
5	所有者权益变动表	4-5
6	财务报表附注	6-57



RSM 容诚
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
深圳市福田区莲花街道福新社区
鹏程一路 9 号广电金融中心 29A-F、44 层（518038）
TEL: +86 0755-82521393

审 计 报 告

容诚审字[2026]518F0102 号

菱王电梯有限公司：

一、审计意见

我们审计了菱王电梯有限公司（以下简称菱王电梯公司）的个别财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了菱王电梯公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于菱王电梯公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、强调事项——编制基础

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。菱王电梯公司编制财务报表是为了满足向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2025 年度财务报表及对外投标之用。因此，财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

菱王电梯公司管理层（以下简称管理层）负责按照财务报表附注二所述的编

制基础编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估菱王电梯公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算菱王电梯公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督菱王电梯公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对菱王电梯公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则



要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致菱王电梯公司不能持续经营。

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

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

（以下无正文）



（此页无正文，为菱王电梯有限公司容诚审字[2026]518F0102 号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）
深圳分所

中国·深圳

中国注册会计师：
欧昌献

中国注册会计师：
曾光

中国注册会计师：
骆虹秀

2026 年 5 月 8 日

资产负债表

2025年12月31日

编制单位：菱王电梯有限公司　　单位：元　币种：人民币

资　产	附注	2025年12月31日	2024年12月31日	负债和所有者权益	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	10,434,195.84	2,939,145.49	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、2	29,712,407.58	64,141,828.91	应付票据	五、18	431,286,933.47	116,016,458.81
应收账款	五、3	269,047,775.37	282,358,349.18	应付账款	五、19	669,258,705.78	660,260,937.59
应收款项融资	五、4	160,100,988.72	101,470,405.98	预收款项			
预付款项	五、5	8,697,973.99	13,241,465.31	合同负债	五、20	418,412,929.01	396,355,206.86
应收资金集中管理款	五、6	692,264,567.70	352,492,833.85	应付职工薪酬	五、21	24,926,837.05	23,240,285.28
其他应收款	五、7	41,856,409.04	37,631,916.22	应交税费	五、22	1,994,831.62	2,621,901.15
存货	五、8	235,760,228.99	222,966,027.65	其他应付款	五、23	12,260,308.84	8,516,495.27
合同资产				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债			
一年内到期的非流动资产				其他流动负债	五、24	143,693,837.46	145,773,896.55
其他流动资产	五、9	14,681,710.12	11,520,195.58	流动负债合计		**1,701,834,383.23**	**1,352,785,181.51**
流动资产合计		**1,462,556,257.35**	**1,088,762,168.17**	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	五、10	10,537,500.00	10,537,500.00	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产	五、11		1,402,123.55	预计负债			
固定资产	五、12	334,141,671.40	334,218,074.95	递延收益	五、25	19,902,781.77	4,753,368.73
在建工程	五、13		4,561,870.40	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		**19,902,781.77**	**4,753,368.73**
使用权资产				负债合计		**1,721,737,165.00**	**1,357,538,550.24**
无形资产	五、14	99,047,121.95	101,334,469.67	所有者权益：			
开发支出				实收资本	五、26	202,000,000.00	202,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	五、15	10,208,169.77	11,865,252.78	其中：优先股			
递延所得税资产	五、16	25,482,332.32	20,570,919.26	永续债			
其他非流动资产	五、17	3,975,270.00	3,118,840.20	资本公积	五、27	22,253,312.00	19,731,160.53
非流动资产合计		**483,392,065.44**	**487,609,050.81**	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	五、28	17,376,146.04	17,532,029.66
				盈余公积	五、29	37,710,354.79	37,710,354.79
				一般风险准备			
				未分配利润	五、30	-55,128,655.04	-58,140,876.24
				所有者权益合计		**224,211,157.79**	**218,832,668.74**
资产总计		**1,945,948,322.79**	**1,576,371,218.98**	负债和所有者权益总计		**1,945,948,322.79**	**1,576,371,218.98**

法定代表人：韩征　　主管会计工作负责人：陈雅娴　　会计机构负责人：詹正晨

利润表

2025年度

编制单位：菱王电梯有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	五、31	1,608,863,318.13	1,409,067,440.46
减：营业成本	五、31	1,446,453,304.85	1,203,657,174.92
税金及附加	五、32	8,501,564.74	6,605,553.75
销售费用	五、33	56,024,255.72	82,087,527.34
管理费用	五、34	47,232,187.21	41,539,099.60
研发费用	五、35	55,808,206.29	51,737,001.71
财务费用	五、36	-4,940,795.63	-2,705,406.65
其中：利息费用			5,798.89
利息收入		5,310,505.33	3,089,450.00
加：其他收益		20,550,570.55	19,884,141.17
投资收益（损失以“-”号填列）		722,408.47	969,124.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-12,213,566.61	-23,165,750.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	670,669.38	-12,155.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,785,720.84	-876,830.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**7,728,955.90**	**22,945,019.66**
加：营业外收入		3,603,095.22	3,005,818.34
减：营业外支出		866,670.73	461,083.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**10,465,380.39**	**25,489,754.48**
减：所得税费用	五、39	7,453,159.19	-3,125,396.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**3,012,221.20**	**28,615,151.41**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,012,221.20	28,615,151.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
六、综合收益总额		**3,012,221.20**	**28,615,151.41**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈雅娟　　会计机构负责人：鲁亚晨

现金流量表

2025年度

编制单位：菱王电梯有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2025年度	2024年度
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		1,379,033,470.14	1,114,175,979.56
收到的税费返还		9,879,863.71	7,645,711.15
收到其他与经营活动有关的现金		40,740,124.88	25,122,646.26
经营活动现金流入小计		1,429,653,458.73	1,146,944,336.97
购买商品、接受劳务支付的现金		815,195,339.20	633,498,565.77
支付给职工以及为职工支付的现金		134,334,402.73	131,513,111.76
支付的各项税费		44,074,791.75	35,442,348.29
支付其他与经营活动有关的现金		409,139,013.07	308,857,082.08
经营活动现金流出小计		1,402,743,546.75	1,109,311,107.90
经营活动产生的现金流量净额	五、40	**26,909,911.98**	**37,633,229.07**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			969,124.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,972,400.00	830,343.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		722,408.47	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,694,808.47	1,799,468.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,942,833.67	41,385,689.52
投资支付的现金			537,231.25
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		21,942,833.67	41,922,920.77
投资活动产生的现金流量净额		**-19,248,025.20**	**-40,123,452.72**
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			791,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			6,548.43
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			797,848.43
筹资活动产生的现金流量净额			**-797,848.43**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-167,111.01**	
五、现金及现金等价物净增加额	五、40	**7,494,775.77**	**-3,288,072.08**
加：期初现金及现金等价物余额		2,939,145.49	6,227,217.57
六、期末现金及现金等价物余额	五、40	**10,433,921.26**	**2,939,145.49**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈雅娟　　会计机构负责人：詹亚晨

所有者权益变动表

2025年度

编制单位：菱王电梯有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2025年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	202,000,000.00				19,731,160.53			17,532,029.66	37,710,354.79	-58,140,876.24	218,832,668.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	202,000,000.00				19,731,160.53			17,532,029.66	37,710,354.79	-58,140,876.24	218,832,668.74
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,522,151.47			-155,883.62		3,012,221.20	5,378,489.05
（一）综合收益总额										3,012,221.20	3,012,221.20
（二）所有者投入和减少资本					2,522,151.47						2,522,151.47
1．所有者投入的普通股											
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					2,522,151.47						2,522,151.47
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备								-155,883.62			-155,883.62
1．本年提取								1,004,766.87			1,004,766.87
2．本年使用								-1,160,650.49			-1,160,650.49
（六）其他											
四、本年年末余额	202,000,000.00				22,253,312.00			17,376,146.04	37,710,354.79	-55,128,655.04	224,211,157.79

法定代表人：韩征　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2025年度

编制单位：[illegible]有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2024年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	202,000,000.00				16,916,012.62			16,377,342.91	37,710,354.79	-86,756,027.65	186,247,682.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	202,000,000.00				16,916,012.62			16,377,342.91	37,710,354.79	-86,756,027.65	186,247,682.67
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,815,147.91			1,154,686.75		28,615,151.41	32,584,986.07
（一）综合收益总额										28,615,151.41	28,615,151.41
（二）所有者投入和减少资本					2,815,147.91						2,815,147.91
1．所有者投入的普通股											
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					2,815,147.91						2,815,147.91
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备								1,154,686.75			1,154,686.75
1．本年提取								4,168,362.84			4,168,362.84
2．本年使用								-3,013,676.09			-3,013,676.09
（六）其他											
四、本年年末余额	202,000,000.00				19,731,160.53			17,532,029.66	37,710,354.79	-58,140,876.24	218,832,668.74

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈雅婷　　会计机构负责人：鲁亚晨

韩征 4408052386668

菱王电梯有限公司

财务报表附注

2025 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

菱王电梯有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 2002 年 2 月，经佛山市工商行政管理局颁发注册号为 914406007361621 84J 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 20,200.00 万元。

公司主要的经营活动为：特种设备安装改造修理；特种设备检验检测；特种设备设计；特种设备制造；电气安装服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：特种设备销售；五金产品制造；五金产品批发；五金产品研发；五金产品零售；机械设备销售；机械设备租赁；机械设备研发；普通机械设备安装服务；电子、机械设备维护（不含特种设备）；货物进出口；技术进出口；制冷、空调设备销售；制冷、空调设备制造；通用设备修理；建筑用金属配件制造；金属结构制造；金属结构销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司企业负责人于 2026 年 5 月 8 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表仅为本公司 2025 年度的个别财务报表，不包含合并财务报表，按照财政部颁布的企业会计准则（不含《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》）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，包括本公司 2025 年 12 月 31 日资产负债表、2025 年度利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1.遵循附注二所述编制基础的声明

除未包含合并财务报表之外，本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的财务状况以及2025年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2.会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3.营业周期

本报告涵盖的营业周期为2025年度。

4.记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5.现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6.金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，

并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对

本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具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。

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值

计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

A.应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1　商业承兑汇票

应收票据组合 2　银行承兑汇票

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1　应收合并范围内关联方单位款项

应收账款组合 2　应收其他客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1　应收利息

其他应收款组合 2　应收合并范围内单位款项

其他应收款组合 3　应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1　银行承兑的银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1　工程施工项目

合同资产组合 2　未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B.债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

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

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：



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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

7.公允价值计量

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

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

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

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



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

① 估值技术

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

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

② 公允价值层次

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

8.存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

存货在取得和发出时，按标准成本法进行日常核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

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

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

①产成品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

9.合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或



合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、6。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

10.固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备	3	5.00	31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

11.长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

12.预计负债

（1）预计负债的确认标准

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。

（2）预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

13.股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。③授予其他方的股份支付，比照授予职工的股份支付处理。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

14.收入确认原则和计量方法

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，即客户已拥有了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。

15.政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时



包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（4）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

16.递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

17.租赁

（1）租赁的识别

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

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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；

- 承租人发生的初始直接费用；

- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容:

- 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；

- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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：A.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；B.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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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。

融资租赁的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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、6 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、6 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

18.重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。



（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计缴	3%，6%，13%
房产税	按照房产原值及土地价值计缴	1.2%
城建税	按应缴纳的流转税额计缴	7%
教育费附加	按应缴纳的流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按应缴纳的流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

2. 税收优惠

（1）经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局等高新技术企业认定管理机构批准，本公司于 2024 年 11 月 19 日取得高新技术企业证书，编号 GR202444002663，有效期:三年，本公司 2025 年度所得税按 15%的税率计缴。

（2）根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

五、财务报表项目注释

1.货币资金

项　目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金	-	-
银行存款	10,433,921.26	2,780,822.13
其他货币资金	-	-
小计	10,433,921.26	2,780,822.13
加：应计利息	274.58	158,323.36
合计	10,434,195.84	2,939,145.49

2.应收票据

项　目	2025 年 12 月 31 日			2024 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	29,442,407.58	-	29,442,407.58	59,963,102.91	-	59,963,102.91
商业承兑汇票	270,000.00	-	270,000.00	4,315,556.00	136,830.00	4,178,726.00
合计	29,712,407.58	-	29,712,407.58	64,278,658.91	136,830.00	64,141,828.91

3.应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	151,406,754.50	173,024,133.22
1 至 2 年	51,988,133.72	44,937,006.65
2 至 3 年	27,088,243.58	61,432,258.13
3 至 5 年	79,739,812.28	41,900,595.48
5 年以上	25,872,007.14	26,896,134.48
小计	336,094,951.22	348,190,127.96
减：坏账准备	67,047,175.85	65,831,778.78
合计	269,047,775.37	282,358,349.18

（2）按坏账计提方法分类披露

①2025 年 12 月 31 日

类　别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	8,163,078.41	2.43	8,163,078.41	100.00	-
按组合计提坏账准备	327,931,872.81	97.57	58,884,097.44	17.96	269,047,775.37
1.应收合并范围内关联方单位款项	1,130,320.60	0.34	-	-	1,130,320.60
2.应收其他客户款项	326,801,552.21	97.23	58,884,097.44	18.02	267,917,454.77
合计	336,094,951.22	100.00	67,047,175.85	19.95	269,047,775.37

②2024 年 12 月 31 日

类　别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	10,254,672.38	2.95	10,254,672.38	100.00	-

类　别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	337,935,455.58	97.05	55,577,106.40	16.45	282,358,349.18
1.应收合并范围内关联方单位款项	954,926.15	0.27	-	-	954,926.15
2.应收其他客户款项	336,980,529.43	96.78	55,577,106.40	16.49	281,403,423.03
合计	348,190,127.96	100.00	65,831,778.78	18.91	282,358,349.18

（3）坏账准备的变动情况

类　别	年初数	本期变动金额			年末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提款项	10,254,672.38	-	-	2,091,593.97	8,163,078.41
组合计提款项	55,577,106.40	11,708,732.39	219,399.18	8,182,342.17	58,884,097.44
合计	65,831,778.78	11,708,732.39	219,399.18	10,273,936.14	67,047,175.85

4.应收款项融资

项　目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	160,100,988.72	101,470,405.98
合计	160,100,988.72	101,470,405.98

5.预付款项

账　龄	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,697,973.99	100.00	10,843,011.70	81.89
1 年以上	-	-	2,398,453.61	18.11
合计	8,697,973.99	100.00	13,241,465.31	100.00

6.应收资金集中管理款

项　目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
存放于美的集团结算中心款项	691,368,279.50	352,345,555.51
小计	691,368,279.50	352,345,555.51
加：应计利息	896,288.20	147,278.34
合计	692,264,567.70	352,492,833.85

7.其他应收款

（1）分类列示

项　目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	41,856,409.04	37,631,916.22
合计	41,856,409.04	37,631,916.22

（2）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	10,254,390.68	15,595,463.60
1 至 2 年	12,265,890.00	15,313,466.88
2 至 3 年	14,833,049.88	7,765,624.68
3 至 5 年	6,637,405.00	200,000.00
5 年以上	1,350.00	52,350.00
小计	43,992,085.56	38,926,905.16
减：坏账准备	2,135,676.52	1,294,988.94
合计	41,856,409.04	37,631,916.22

②按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
押金及保证金	5,224,646.16	7,279,186.90
关联方往来	34,291,989.52	27,172,268.38
其他	4,475,449.88	4,475,449.88
小计	43,992,085.56	38,926,905.16
减：坏账准备	2,135,676.52	1,294,988.94
合计	41,856,409.04	37,631,916.22

8.存货

（1）分类列示

存货种类	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
原材料	27,805,613.86	31,711,976.54

存货种类	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存商品	50,374,932.62	33,562,889.73
发出商品	160,623,985.34	161,631,038.08
小计	238,804,531.82	226,905,904.35
减：存货跌价准备	3,044,302.83	3,939,876.70
合计	235,760,228.99	222,966,027.65

（2）存货跌价准备

项　目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额		2025 年 12 月 31 日
		计提	转回或转销	其他	
原材料	1,545,054.09	-236,230.13	-	-	1,308,823.96
库存商品	69,250.01	474,770.51	-	-	544,020.52
发出商品	2,325,572.60	-909,209.76	224,904.49	-	1,191,458.35
合计	3,939,876.70	-670,669.38	224,904.49	-	3,044,302.83

9.其他流动资产

项　目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	14,481,267.63	9,181,558.11
待摊费用	200,442.49	200,928.57
预交税款	-	2,137,708.90
合计	14,681,710.12	11,520,195.58

10.长期股权投资

项　目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,537,500.00	-	10,537,500.00	10,537,500.00	-	10,537,500.00
合计	10,537,500.00	-	10,537,500.00	10,537,500.00	-	10,537,500.00

（1）对子公司投资

被投资单位	2024 年 12 月 31 日（账面价值）	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日（账面价值）	2025 年度计提的减值准备	2025 年 12 月 31 日减值准备余额
广东菱王电梯工程有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-

被投资单位	2024 年 12 月 31 日（账面价值）	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日（账面价值）	2025 年度计提的减值准备	2025 年 12 月 31 日减值准备余额
广东菱王城市更新有限公司	537,500.00	-	-	537,500.00	-	-
合计	10,537,500.00	-	-	10,537,500.00	-	-

11.投资性房地产

项　目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2024 年 12 月 31 日	1,829,130.35	1,829,130.35
2.本期增加金额	-	-
（1）外购	-	-
3.本期减少金额	1,829,130.35	1,829,130.35
（1）处置	1,829,130.35	1,829,130.35
4.2025 年 12 月 31 日	-	-
二、累计折旧和累计摊销		
1.2024 年 12 月 31 日	427,006.80	427,006.80
2.本期增加金额	72,403.10	72,403.10
（1）计提或摊销	72,403.10	72,403.10
3.本期减少金额	499,409.90	499,409.90
（1）处置	499,409.90	499,409.90
4.2025 年 12 月 31 日	-	-
三、减值准备		
1.2024 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
（2）其他转出	-	-
4.2025 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1.2025 年 12 月 31 日账面价值	-	-
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	1,402,123.55	1,402,123.55

12.固定资产

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2024 年 12 月 31 日	305,869,819.10	130,670,348.31	12,112,827.17	17,092,215.38	465,745,209.96
2.本年增加金额	5,843,322.48	22,749,870.15	703,372.64	8,525,209.71	37,821,774.98
（1）购置	4,751,707.71	22,749,870.15	703,372.64	8,525,209.71	36,730,160.21
（2）在建工程转入	1,091,614.77	-	-	-	1,091,614.77
3.本年减少金额	1,411,965.58	918,372.10	963,758.31	139,862.67	3,433,958.66
（1）处置或报废	1,411,965.58	918,372.10	963,758.31	139,862.67	3,433,958.66
4.2025 年 12 月 31 日	310,301,176.00	152,501,846.36	11,852,441.50	25,477,562.42	500,133,026.28
二、累计折旧					
1.2024 年 12 月 31 日	86,103,306.71	31,871,870.69	2,617,347.56	10,934,610.05	131,527,135.01
2.本年增加金额	14,485,953.50	12,171,941.14	2,112,978.40	6,742,881.82	35,513,754.86
（1）计提	14,485,953.50	12,171,941.14	2,112,978.40	3,625,704.36	32,396,577.40
（2）购置	-	-	-	3,117,177.46	3,117,177.46
3.本年减少金额	10,218.81	494,171.76	415,769.46	129,374.96	1,049,534.99
（1）处置或报废	10,218.81	494,171.76	415,769.46	129,374.96	1,049,534.99
4.2025 年 12 月 31 日	100,579,041.40	43,549,640.07	4,314,556.50	17,548,116.91	165,991,354.88
三、减值准备					
1.2024 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.2025 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1.2025 年 12 月 31 日账面价值	209,722,134.60	108,952,206.29	7,537,885.00	7,929,445.51	334,141,671.40
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	219,766,512.39	98,798,477.62	9,495,479.61	6,157,605.33	334,218,074.95

13.在建工程

项　目	2025 年 12 月 31 日			2024 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
小塘新基地工程	-	-	-	4,561,870.40	-	4,561,870.40
合计	-	-	-	4,561,870.40	-	4,561,870.40

14.无形资产

项　目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2024 年 12 月 31 日	114,367,386.00	114,367,386.00
2.本年增加金额	-	-
（1）购置	-	-
3.本年减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.2025 年 12 月 31 日	114,367,386.00	114,367,386.00
二、累计摊销		
1.2024 年 12 月 31 日	13,032,916.33	13,032,916.33
2.本年增加金额	2,287,347.72	2,287,347.72
（1）计提	2,287,347.72	2,287,347.72
3.本年减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.2025 年 12 月 31 日	15,320,264.05	15,320,264.05
三、减值准备		
1.2024 年 12 月 31 日	-	-
2.本年增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3.本年减少金额	-	-

项　目	土地使用权	合计
（1）处置	-	-
4.2025 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1.2025 年 12 月 31 日账面价值	99,047,121.95	99,047,121.95
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	101,334,469.67	101,334,469.67

15.长期待摊费用

项　目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2025 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
IT 软件	3,232,244.01	1,351,435.69	1,912,427.47	-	2,671,252.23
装修费	845,014.76	-	338,005.89	-	507,008.87
工程改造支出	7,787,994.01	3,107,217.77	3,865,303.11	-	7,029,908.67
合计	11,865,252.78	4,458,653.46	6,115,736.47	-	10,208,169.77

16.递延所得税资产

项　目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	69,182,852.37	10,377,427.86	67,263,597.72	10,089,539.66
存货跌价准备	3,044,302.83	456,645.42	3,939,876.70	590,981.51
政府补助	19,902,781.77	2,985,417.27	4,753,368.73	713,005.31
预提费用	77,702,624.73	11,655,393.71	41,853,612.20	6,278,041.83
可抵扣亏损	49,653.71	7,448.06	19,329,006.36	2,899,350.95
合计	169,882,215.41	25,482,332.32	137,139,461.71	20,570,919.26

17.其他非流动资产

项　目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预付款项	3,975,270.00	3,118,840.20
合计	3,975,270.00	3,118,840.20

18.应付票据

种　类	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	431,286,933.47	116,016,458.81
合计	431,286,933.47	116,016,458.81

19.应付账款

账　龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付货款	509,561,541.84	516,554,058.05
其他	159,697,163.94	143,706,879.54
合计	669,258,705.78	660,260,937.59

20.合同负债

项　目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预收货款	418,412,929.01	396,355,206.86
合计	418,412,929.01	396,355,206.86

21.应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	2024 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2025 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	23,240,285.28	121,429,885.00	120,238,234.89	24,431,935.39
二、离职后福利-设定提存计划	-	9,667,899.57	9,667,899.57	-
三、辞退福利	-	4,395,998.24	3,901,096.58	494,901.66
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	23,240,285.28	135,493,782.81	133,807,231.04	24,926,837.05

（2）短期薪酬列示

项　目	2024 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2025 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,661,543.51	107,952,727.07	107,179,999.31	23,434,271.27
二、职工福利费	432,001.36	3,892,301.78	3,473,321.61	850,981.53
三、社会保险费	-	3,331,555.23	3,331,555.23	-
其中：医疗保险费	-	2,874,656.93	2,874,656.93	-
工伤保险费	-	456,321.28	456,321.28	-
生育保险费	-	577.02	577.02	-
四、住房公积金	-	4,022,114.00	4,022,114.00	-
五、工会经费和职工教育经费	146,740.41	2,231,186.92	2,231,244.74	146,682.59
六、其他	-	-	-	-
合计	23,240,285.28	121,429,885.00	120,238,234.89	24,431,935.39

（3）设定提存计划列示

项　目	2024 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2025 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	-	9,219,305.14	9,219,305.14	-
2.失业保险费	-	448,594.43	448,594.43	-
合计	-	9,667,899.57	9,667,899.57	-

22.应交税费

税　种	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
企业所得税	1,339,893.46	-
个人所得税	251,302.90	245,015.34
城市维护建设税	180,675.06	157,927.29
印花税	93,906.58	76,581.44
教育费附加	77,432.17	67,683.12
地方教育附加	51,621.45	45,122.08
增值税	-	2,028,399.05
环境保护税	-	1,172.83
合计	1,994,831.62	2,621,901.15

23.其他应付款

项　目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	12,260,308.84	8,516,495.27
合计	12,260,308.84	8,516,495.27

（1）按款项性质列示其他应付款

项　目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
关联方往来	3,715,116.01	61,716.83
押金保证金	8,411,676.02	8,381,058.64
其他	133,516.81	73,719.80
合计	12,260,308.84	8,516,495.27

（2）按账龄列示的其他应付款

账　龄	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	7,219,983.79	58.89	2,660,982.62	31.25
1 至 2 年	723,812.40	5.90	1,400,360.00	16.44
2 年以上	4,316,512.65	35.21	4,455,152.65	52.31
合计	12,260,308.84	100.00	8,516,495.27	100.00

24.其他流动负债

项　目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待转销项税	33,478,717.36	32,304,614.65
已背书未终止确认票据	9,165,558.29	16,571,432.55
预提费用	86,027,320.58	81,452,077.95
质保费	15,022,241.23	15,445,771.40
合计	143,693,837.46	145,773,896.55

25.递延收益

项　目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
节能型电梯智能化制造及试验平台提升的技术改造项目	46,551.54	-	46,551.54	-
机器人智能装备专项资金	84,545.60	-	84,545.60	-
广东省先进制造业发展专项资金（企业技术改造）项目	2,871,691.79	2,672,516.00	861,589.24	4,682,618.55
佛山市推进制造业数字化智能化转型发展扶持资金（智能制造和机器人产业有关部分）	1,750,579.80	1,960,000.00	490,416.58	3,220,163.22
工业重点行业领域设备更新和技术改造项目	-	12,000,000.00	-	12,000,000.00
合计	4,753,368.73	16,632,516.00	1,483,102.96	19,902,781.77

26.实收资本

股东名称	2024 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2025 年 12 月 31 日
海南美的楼宇科技有限公司	141,400,000.00	20,200,000.00	-	161,600,000.00
广东标的投资有限公司	40,400,000.00	-	-	40,400,000.00

股东名称	2024 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2025 年 12 月 31 日
海南美的楼宇科技有限公司	141,400,000.00	20,200,000.00	-	161,600,000.00
佛山朗越投资有限公司	20,200,000.00	-	20,200,000.00	-
合计	202,000,000.00	-	-	202,000,000.00

27.资本公积

项　目	2024 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2025 年 12 月 31 日
资本溢价	11,209,888.23	-	-	11,209,888.23
其他资本公积	8,521,272.30	2,522,151.47	-	11,043,423.77
合计	19,731,160.53	2,522,151.47	-	22,253,312.00

28.专项储备

项　目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
安全生产费	17,532,029.66	1,004,766.87	1,160,650.49	17,376,146.04
合计	17,532,029.66	1,004,766.87	1,160,650.49	17,376,146.04

29.盈余公积

项　目	2024 年 12 月 31 日	增加	减少	2025 年 12 月 31 日
法定盈余公积	37,710,354.79	-	-	37,710,354.79
合计	37,710,354.79	-	-	37,710,354.79

30.未分配利润

项　目	2025 年度	2024 年度
调整前上年末未分配利润	-58,140,876.24	-86,756,027.65
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
年初未分配利润	-58,140,876.24	-86,756,027.65
加：本年净利润	3,012,221.20	28,615,151.41
盈余公积弥补亏损	-	-
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-

项　目	2025 年度	2024 年度
应付普通股股利	-	-
利润归还投资	-	-
年末未分配利润	-55,128,655.04	-58,140,876.24

31.营业收入和营业成本

项　目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,599,673,400.39	1,446,291,714.77	1,397,748,344.67	1,203,003,695.36
其他业务	9,189,917.74	161,590.08	11,319,095.79	653,479.56
合计	1,608,863,318.13	1,446,453,304.85	1,409,067,440.46	1,203,657,174.92

32.税金及附加

项　目	2025 年度	2024 年度
房产税	3,247,835.08	1,780,774.89
城建税	2,243,067.23	2,040,673.53
教育附加费	964,057.77	875,618.56
印花税	915,754.44	834,156.99
地方教育附加费	642,705.17	583,775.92
土地使用税	485,355.93	487,618.19
环境保护税	2,789.12	2,935.67
合计	8,501,564.74	6,605,553.75

33.销售费用

项　目	2025 年度	2024 年度
销售费用	56,024,255.72	82,087,527.34
合计	56,024,255.72	82,087,527.34

34.管理费用

项　目	2025 年度	2024 年度
管理费用	47,232,187.21	41,539,099.60
合计	47,232,187.21	41,539,099.60

35.研发费用

项　目	2025 年度	2024 年度
研发费用	55,808,206.29	51,737,001.71
合计	55,808,206.29	51,737,001.71

36.财务费用

项　目	2025 年度	2024 年度
利息支出	-	5,798.89
减：利息收入	5,310,505.33	3,089,450.00
利息净支出	-5,310,505.33	-3,083,651.11
汇兑损益	-65,827.41	-32,169.48
银行手续费	435,537.11	410,413.94
合计	-4,940,795.63	-2,705,406.65

37.信用减值损失

项　目	2025 年度	2024 年度
坏账损失	-12,213,566.61	-23,165,750.31
合计	-12,213,566.61	-23,165,750.31

38.资产减值损失

项　目	2025 年度	2024 年度
存货跌价损失	670,669.38	-12,155.85
合计	670,669.38	-12,155.85

39.所得税费用

项　目	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	12,364,572.26	72,775.46
递延所得税费用	-4,911,413.07	-3,198,172.39
合计	7,453,159.19	-3,125,396.93

40.现金流量表补充资料

（1）将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项　目	2025 年度	2024 年度
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,012,221.20	28,615,151.41
加：资产减值损失	-670,669.38	12,155.85
信用减值准备	12,213,566.61	23,165,750.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,468,980.50	22,054,636.23
无形资产摊销	2,287,347.72	2,287,347.72
长期待摊费用摊销	6,115,736.47	4,488,591.37

项　目	2025 年度	2024 年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	1,785,720.84	876,830.11
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	-	5,798.89
投资损失（收益以“－”号填列）	-722,408.47	969,124.97
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,911,413.06	-3,198,172.39
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,123,531.96	25,214,808.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-402,054,016.86	-284,414,107.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	387,142,110.52	214,740,165.81
其他	2,366,267.85	2,815,147.91
经营活动产生的现金流量净额	26,909,911.98	37,633,229.07
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末数	10,433,921.26	2,939,145.49
减：现金的年初数	2,939,145.49	6,227,217.57
加：现金等价物的年末数	-	-
减：现金等价物的年初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	7,494,775.77	-3,288,072.08

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	2025 年度	2024 年度
①现金	10,433,921.26	2,939,145.49
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	10,433,921.26	2,939,145.49
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-

项　目	2025 年度	2024 年度
②现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
③年末现金及现金等价物余额	10,433,921.26	2,939,145.49

六、关联方及关联交易

1.本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
海南美的楼宇科技有限公司	海口市	生产经营	19.68 亿元	70.00	70.00

本公司最终控制方为何享健先生。

2.本公司的其他主要关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
美的集团股份有限公司	最终母公司
广东菱王电梯工程有限公司	子公司
宁波美的联合物资供应有限公司	受同一实控人控制
广东美的希克斯电子有限公司	受同一实控人控制
广东美的制冷设备有限公司	受同一实控人控制
浙江美芝压缩机有限公司	受同一实控人控制
海南威灵电机销售有限公司	受同一实控人控制
上海美控智慧建筑有限公司	受同一实控人控制
广东美的暖通设备有限公司	受同一实控人控制
芜湖安得智联科技有限公司	受同一实控人控制
广东美的供应链有限公司	受同一实控人控制
海南安得智联供应链管理有限公司	受同一实控人控制
海南美的国际物流科技有限公司	受同一实控人控制
宁波安得智联科技有限公司	受同一实控人控制
美云智数科技有限公司	受同一实控人控制
广东美控智慧建筑有限公司	受同一实控人控制
KUKA Aktiengesellschaft	受同一实控人控制
美的网络信息服务（深圳）有限公司	受同一实控人控制
深圳市美的支付科技有限公司	受同一实控人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
美通能源科技（重庆）有限公司	受同一实控人控制
美的集团（上海）有限公司	受同一实控人控制
宁波梅山保税港区迈迪瑞建筑材料有限公司	受同一实控人控制
无锡小天鹅电器有限公司	受同一实控人控制
广东铂美物业服务股份有限公司	受同一实控人控制
合肥美的电冰箱有限公司	受同一实控人控制
合肥美的洗衣机有限公司	受同一实控人控制
广东和康医疗管理有限公司	受同一实控人控制
佛山市南海区智美产业投资发展有限公司	受同一实控人控制
芜湖美智空调设备有限公司	受同一实控人控制
安徽美芝制冷设备有限公司	受同一实控人控制
遵义市美滨房地产发展有限公司	受同一实控人控制
福建省美置智能家居科技发展有限公司	受同一实控人控制
佛山市顺德区美众产业园管理有限公司	受同一实控人控制
南昌联誉房地产开发有限公司	受同一实控人控制
贵阳美的新时代房地产发展有限公司	受同一实控人控制
广东美的厨房电器制造有限公司	受同一实控人控制
无锡市美越房地产发展有限公司	受同一实控人控制
贵阳美承房地产开发有限公司	受同一实控人控制
广州华凌制冷设备有限公司	受同一实控人控制
赣州高美房地产开发有限公司	受同一实控人控制
佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司	受同一实控人控制
邢台新碧房地产开发有限公司	受同一实控人控制
广东威灵电机制造有限公司	受同一实控人控制
广东美芝制冷设备有限公司	受同一实控人控制
东芝家用电器制造（南海）有限公司	受同一实控人控制
邯郸美的智能厨电制造有限公司	受同一实控人控制
安徽美芝精密制造有限公司	受同一实控人控制
东芝电梯（中国）有限公司	受同一实控人控制
广东美的生活电器制造有限公司	受同一实控人控制
株洲市鼎辉房地产发展有限公司	受同一实控人控制
广东威特真空电子制造有限公司	受同一实控人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
株洲市鼎诚房地产发展有限公司	受同一实控人控制
合肥美的暖通设备有限公司	受同一实控人控制
宁波智元家建筑装修有限公司	受同一实控人控制
深圳市科陆电子科技股份有限公司	受同一实控人控制
岳阳市鼎辉房地产发展有限公司	受同一实控人控制
广东美商物业管理有限公司	受同一实控人控制
佛山市顺德区和祐美和医院有限公司	受同一实控人控制
佛山市美的开利制冷设备有限公司	受同一实控人控制
广东美创希科技有限公司	受同一实控人控制
佛山市高明区嘉硕房地产开发有限公司	受同一实控人控制
芜湖美的智能厨电制造有限公司	受同一实控人控制
广东美的智能科技有限公司	受同一实控人控制
合肥华凌股份有限公司	受同一实控人控制
北京合康新能变频技术有限公司	受同一实控人控制
湖北美的楼宇科技有限公司	受同一实控人控制
佛山市美的智荟房地产开发有限公司	受同一实控人控制
重庆美的制冷设备有限公司	受同一实控人控制
湖北美的电冰箱有限公司	受同一实控人控制
无锡美芝电器有限公司	受同一实控人控制
广东美的电气有限公司	受同一实控人控制
美的集团财务有限公司	受同一实控人控制
佛山市三水区擎美房地产有限公司	受同一实控人控制
邯郸美能房地产开发有限公司	受同一实控人控制
邯郸宣弘房地产开发有限公司	受同一实控人控制
佛山市顺德区恒广裕置业投资有限公司	受同一实控人控制
佛山市顺德区安源投资有限公司	受同一实控人控制
佛山市顺德区嘉里投资有限公司	受同一实控人控制
佛山市顺德区金海置业投资有限公司	受同一实控人控制
广州美峻房地产开发有限公司	受同一实控人控制
佛山市禅城区凝泰房地产开发有限公司	受同一实控人控制
宁波梅山保税港区甬航房地产开发有限公司	受同一实控人控制
美的智能制造（泰国）有限公司	受同一实控人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东和智建设工程有限公司	受同一实控人控制
重庆美骏房地产开发有限公司	受同一实控人控制
南宁市美睿房地产开发有限公司	受同一实控人控制
邯郸市美祥房地产开发有限公司	受同一实控人控制
佛山市南海区扬正房地产有限公司	受同一实控人控制
东莞市招美房地产开发有限公司	受同一实控人控制
梧州市美骏置业有限公司	受同一实控人控制
邯郸市美益房地产开发有限公司	受同一实控人控制
湖北美的洗衣机有限公司	受同一实控人控制
邢台市美峰房地产开发有限公司	受同一实控人控制
邯郸市美融房地产开发有限公司	受同一实控人控制
阜阳聚辉房地产开发有限公司	受同一实控人控制
佛山市顺德区美铭产业园开发有限公司	受同一实控人控制
惠州市旭美房地产开发有限公司	受同一实控人控制
无锡市恒美房地产发展有限公司	受同一实控人控制
佛山市顺德区益丰房产有限公司	受同一实控人控制
邢台市美誉房地产开发有限公司	受同一实控人控制
天津和通房地产开发有限公司	受同一实控人控制
邯郸市天志地成房地产开发有限公司	受同一实控人控制
江苏美的清洁电器股份有限公司	受同一实控人控制
美的置业集团有限公司	受同一实控人控制
上海瑞仕格科技有限公司	受同一实控人控制
佛山市顺德区天美房产有限公司	受同一实控人控制
广东美芝精密制造有限公司	受同一实控人控制
岳阳市鼎豪房地产开发有限公司	受同一实控人控制
佛山市高明区美樾房地产开发有限公司	受同一实控人控制
遵义市美的房地产发展有限公司	受同一实控人控制
顾家家居股份有限公司	受本公司最终实控人直系亲属控制
安庆会通新材料有限公司	受本公司最终实控人直系亲属控制
盈峰集团有限公司	受本公司最终实控人直系亲属控制
佛山市盈峰置业有限公司	受本公司最终实控人直系亲属控制
株洲市美宸房地产发展有限公司	过去 12 个月曾受同一实际控制人控制
佛山市麦克罗美的滤芯设备制造有限公司	本公司最终控制公司的联营公司

3.关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
宁波美的联合物资供应有限公司	采购商品、接受劳务	37,066,550.98	40,994,232.49
芜湖安得智联科技有限公司	采购商品、接受劳务	17,715,987.76	16,520,990.53
广东美的希克斯电子有限公司	采购商品、接受劳务	9,539,209.91	918,343.83
广东菱王电梯工程有限公司	采购商品、接受劳务	9,093,204.72	23,546,681.92
广东美的供应链有限公司	采购商品、接受劳务	3,492,617.14	2,227,156.86
海南安得智联供应链管理有限公司	采购商品、接受劳务	2,307,109.13	-
广东美的制冷设备有限公司	采购商品、接受劳务	1,412,739.86	24,260.94
浙江美芝压缩机有限公司	采购商品、接受劳务	1,282,178.87	576,417.62
海南美的国际物流科技有限公司	采购商品、接受劳务	969,253.83	-
宁波安得智联科技有限公司	采购商品、接受劳务	324,796.44	23,716.83
美云智数科技有限公司	采购商品、接受劳务	316,389.12	-
海南威灵电机销售有限公司	采购商品、接受劳务	286,076.34	149,160.82
广东美控智慧建筑有限公司	采购商品、接受劳务	225,156.89	-
上海美控智慧建筑有限公司	采购商品、接受劳务	216,088.51	500,585.57
广东美的暖通设备有限公司	采购商品、接受劳务	162,200.09	870,097.53
KUKA Aktiengesellschaft	采购商品、接受劳务	50,726.32	10,500.00
美的网络信息服务（深圳）有限公司	采购商品、接受劳务	35,750.47	-
深圳市美的支付科技有限公司	采购商品、接受劳务	6,470.39	-
美通能源科技（重庆）有限公司	采购商品、接受劳务	-	203,968.32
合计		84,502,506.77	86,566,113.26

②出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
美的集团（上海）有限公司	出售商品、提供劳务	17,611,515.00	2,437,642.50
宁波梅山保税港区迈迪瑞建筑材料有限公司	出售商品、提供劳务	2,814,708.77	15,359,906.63
无锡小天鹅电器有限公司	出售商品、提供劳务	2,116,113.06	2,461,577.43
广东铂美物业服务股份有限公司	出售商品、提供劳务	1,960,792.18	-
合肥美的电冰箱有限公司	出售商品、提供劳务	1,794,097.46	-

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
广东美的制冷设备有限公司	出售商品、提供劳务	1,729,045.15	3,589,775.26
KUKA Aktiengesellschaft	出售商品、提供劳务	1,588,438.90	501,637.11
合肥美的洗衣机有限公司	出售商品、提供劳务	1,317,346.85	-
广东和康医疗管理有限公司	出售商品、提供劳务	1,785,114.15	26,992,924.59
美的智能制造（泰国）有限公司	出售商品、提供劳务	1,699,445.27	-
南昌联誉房地产开发有限公司	出售商品、提供劳务	1,328,763.88	91,200.82
佛山市南海区智美产业投资发展有限公司	出售商品、提供劳务	1,282,671.95	3,357,848.79
芜湖美智空调设备有限公司	出售商品、提供劳务	1,215,058.90	253,200.48
安徽美芝制冷设备有限公司	出售商品、提供劳务	1,200,541.69	-
顾家家居股份有限公司	出售商品、提供劳务	1,198,620.18	-
美的集团股份有限公司	出售商品、提供劳务	1,164,255.66	385,952.05
遵义市美滨房地产发展有限公司	出售商品、提供劳务	1,152,984.88	-
无锡市美越房地产发展有限公司	出售商品、提供劳务	1,054,449.16	786,460.51
福建省美置智能家居科技发展有限公司	出售商品、提供劳务	1,025,066.20	-
佛山市顺德区美众产业园管理有限公司	出售商品、提供劳务	908,891.04	496,612.10
贵阳美的新时代房地产发展有限公司	出售商品、提供劳务	834,016.16	-
广东美的暖通设备有限公司	出售商品、提供劳务	729,323.46	8,594.84
广东美的厨房电器制造有限公司	出售商品、提供劳务	688,996.86	509,332.18
赣州高美房地产开发有限公司	出售商品、提供劳务	657,041.26	1,027,666.80
贵阳美承房地产开发有限公司	出售商品、提供劳务	575,571.30	-
株洲市鼎辉房地产发展有限公司	出售商品、提供劳务	570,140.66	-
广州华凌制冷设备有限公司	出售商品、提供劳务	527,699.11	-
佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司	出售商品、提供劳务	377,047.86	-
安庆会通新材料有限公司	出售商品、提供劳务	368,932.04	-
邢台新碧房地产开发有限公司	出售商品、提供劳务	368,469.60	1,327,975.52
广东威灵电机制造有限公司	出售商品、提供劳务	303,495.88	479,444.66
广东美芝制冷设备有限公司	出售商品、提供劳务	184,616.73	2,201,748.26
东芝家用电器制造（南海）有限公司	出售商品、提供劳务	183,555.29	-

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
邯郸美的智能厨电制造有限公司	出售商品、提供劳务	163,915.98	-
安徽美芝精密制造有限公司	出售商品、提供劳务	132,902.31	-
东芝电梯（中国）有限公司	出售商品、提供劳务	119,287.61	-
广东美的生活电器制造有限公司	出售商品、提供劳务	85,803.19	-
广东美的希克斯电子有限公司	出售商品、提供劳务	71,566.04	84,143.24
广东菱王电梯工程有限公司	出售商品、提供劳务	64,449.54	2,306.19
广东威特真空电子制造有限公司	出售商品、提供劳务	58,132.74	17,699.12
株洲市鼎诚房地产发展有限公司	出售商品、提供劳务	53,097.35	-
合肥美的暖通设备有限公司	出售商品、提供劳务	24,613.27	-
佛山市麦克罗美的滤芯设备制造有限公司	出售商品、提供劳务	19,505.66	-
宁波智元家建筑装修有限公司	出售商品、提供劳务	13,430.70	-
深圳市科陆电子科技股份有限公司	出售商品、提供劳务	13,145.13	-
芜湖安得智联科技有限公司	出售商品、提供劳务	11,438.05	23,526.54
岳阳市鼎辉房地产发展有限公司	出售商品、提供劳务	11,165.15	-
广东美商物业管理有限公司	出售商品、提供劳务	7,019.46	-
佛山市顺德区和祐美和医院有限公司	出售商品、提供劳务	6,015.93	-
佛山市美的开利制冷设备有限公司	出售商品、提供劳务	5,318.58	-
广东美创希科技有限公司	出售商品、提供劳务	4,761.06	2,477.88
盈峰集团有限公司	出售商品、提供劳务	4,424.78	-
佛山市高明区嘉硕房地产开发有限公司	出售商品、提供劳务	3,230.09	1,136,752.79
芜湖美的智能厨电制造有限公司	出售商品、提供劳务	2,212.39	19,469.03
广东美的智能科技有限公司	出售商品、提供劳务	1,061.94	-
佛山市盈峰置业有限公司	出售商品、提供劳务	936.28	-
合肥华凌股份有限公司	出售商品、提供劳务	436.63	550,872.07
无锡美芝电器有限公司	出售商品、提供劳务	-	607,741.20
宁波美的联合物资供应有限公司	出售商品、提供劳务	-	507,741.39
佛山市美的智荟房地产开发有限公司	出售商品、提供劳务	-	369,291.19
湖北美的电冰箱有限公司	出售商品、提供劳务	-	340,395.22
湖北美的楼宇科技有限公司	出售商品、提供劳务	-	318,730.12
重庆美的制冷设备有限公司	出售商品、提供劳务	-	215,044.25

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
北京合康新能变频技术有限公司	出售商品、提供劳务	-	144,690.27
广东美的电气有限公司	出售商品、提供劳务	-	7,611.50
合计		53,194,696.40	66,617,992.53

③关联存款

关联方名称	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
美的集团股份有限公司	存款利息收入	5,183,453.19	2,610,708.74
美的集团财务有限公司	存款利息收入	10,042.03	23,507.05
合计		5,193,495.22	2,634,215.79

4.关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收账款	宁波梅山保税港区迈迪瑞建筑材料有限公司	8,812,727.53	10,814,292.25
应收账款	佛山市三水区擎美房地产有限公司	1,930,217.02	1,930,217.02
应收账款	广东铂美物业服务股份有限公司	1,792,048.58	1,201,249.57
应收账款	邯郸美能房地产开发有限公司	1,699,449.41	1,984,547.20
应收账款	广东和康医疗管理有限公司	1,463,787.31	7,998,004.52
应收账款	邯郸宣弘房地产开发有限公司	1,446,633.21	1,459,240.41
应收账款	佛山市顺德区恒广裕置业投资有限公司	1,289,005.39	1,289,005.39
应收账款	南昌联誉房地产开发有限公司	1,256,566.84	49,925.09
应收账款	佛山市南海区智美产业投资发展有限公司	1,197,546.32	-
应收账款	佛山市顺德区安源投资有限公司	1,102,805.34	1,102,805.34
应收账款	佛山市高明区嘉硕房地产开发有限公司	1,053,245.18	1,053,245.18
应收账款	遵义市美滨房地产发展有限公司	1,030,272.87	870,253.50
应收账款	佛山市顺德区嘉里投资有限公司	1,000,073.86	1,548,120.76
应收账款	佛山市顺德区金海置业投资有限公司	959,590.62	959,590.62
应收账款	贵阳美承房地产开发有限公司	657,725.54	-
应收账款	赣州高美房地产开发有限公司	581,870.88	438,585.10
应收账款	无锡市美越房地产发展有限公司	565,699.64	19,934.88
应收账款	佛山市顺德区美众产业园管理有限公司	539,684.61	-
应收账款	广州美峻房地产开发有限公司	497,605.88	497,605.88
应收账款	佛山市禅城区凝泰房地产开发有限公司	399,341.51	1,147,991.03



项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收账款	宁波梅山保税港区甬航房地产开发有限公司	356,068.76	356,068.76
应收账款	美的智能制造（泰国）有限公司	347,445.27	-
应收账款	株洲市鼎辉房地产发展有限公司	311,666.22	74,986.91
应收账款	广东和智建设工程有限公司	280,666.69	280,666.69
应收账款	重庆美骏房地产开发有限公司	269,221.07	269,221.07
应收账款	南宁市美睿房地产开发有限公司	242,269.42	242,269.42
应收账款	顾家家居股份有限公司	230,016.00	-
应收账款	无锡小天鹅电器有限公司	227,675.33	-
应收账款	邯郸市美祥房地产开发有限公司	221,374.02	2,092,202.89
应收账款	广东美芝制冷设备有限公司	178,250.00	-
应收账款	佛山市南海区扬正房地产有限公司	167,081.12	167,081.12
应收账款	安庆会通新材料有限公司	166,780.00	-
应收账款	芜湖美智空调设备有限公司	153,700.00	74,800.00
应收账款	合肥美的洗衣机有限公司	144,200.00	79,860.00
应收账款	东莞市招美房地产开发有限公司	143,270.12	143,270.12
应收账款	梧州市美骏置业有限公司	103,978.13	103,978.13
应收账款	邯郸市美益房地产开发有限公司	55,412.21	1,261,517.90
应收账款	湖北美的洗衣机有限公司	55,300.00	55,300.00
应收账款	邢台市美峰房地产开发有限公司	48,146.05	101,696.60
应收账款	盈峰集团有限公司	45,310.80	40,310.80
应收账款	邯郸市美融房地产开发有限公司	34,308.89	62,934.78
应收账款	广东威灵电机制造有限公司	23,750.00	-
应收账款	宁波智元家建筑装修有限公司	15,176.68	-
应收账款	阜阳聚辉房地产开发有限公司	13,580.00	13,580.00
应收账款	佛山市顺德区美铭产业园开发有限公司	9,600.00	400,000.00
应收账款	惠州市旭美房地产开发有限公司	7,736.54	7,736.54
应收账款	无锡市恒美房地产发展有限公司	6,834.08	6,834.08
应收账款	佛山市顺德区益丰房产有限公司	4,345.30	4,995.30
应收账款	邢台市美誉房地产开发有限公司	3,101.73	3,101.73
应收账款	天津和通房地产开发有限公司	2,999.97	2,999.97
应收账款	邯郸市天志地成房地产开发有限公司	1,262.99	649,429.90
应收账款	广东美的供应链有限公司	-	320,791.15

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收账款	株洲市美宸房地产发展有限公司	-	145,050.37
应收账款	湖北美的电冰箱有限公司	-	140,200.00
应收账款	重庆美的制冷设备有限公司	-	97,200.00
应收账款	江苏美的清洁电器股份有限公司	-	91,180.00
应收账款	无锡美芝电器有限公司	-	66,500.00
应收账款	广东美的厨房电器制造有限公司	-	16,000.00
应收账款	北京合康新能变频技术有限公司	-	8,175.00
应收账款	芜湖安得智联科技有限公司	-	4,920.00
应收账款	美的置业集团有限公司	-	3,605.00
小计		33,146,424.93	41,753,077.97
预付款项	广东美的供应链有限公司	1,237,416.93	1,622,380.11
预付款项	广东美的制冷设备有限公司	240,000.00	-
预付款项	上海瑞仕格科技有限公司	-	2,193,690.00
预付款项	广东美控智慧建筑有限公司	-	82,200.00
小计		1,477,416.93	3,898,270.11
其他应收款	广东菱王电梯工程有限公司	34,270,000.00	27,129,000.00
其他应收款	宁波梅山保税港区迈迪瑞建筑材料有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应收款	安庆会通新材料有限公司	30,000.00	-
其他应收款	美的集团股份有限公司	21,989.52	23,268.38
其他应收款	广东美的制冷设备有限公司	-	10,000.00
其他应收款	KUKA Aktiengesellschaft	-	10,000.00
小计		36,321,989.52	29,172,268.38
应收资金集中管理款	美的集团股份有限公司	692,264,567.70	352,492,833.85
小计		692,264,567.70	352,492,833.85
货币资金	美的集团财务有限公司	10,434,195.84	2,939,145.49
小计		10,434,195.84	2,939,145.49

（2）应付项目

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付账款	宁波美的联合物资供应有限公司	4,742,804.32	3,127,793.44
应付账款	KUKA Aktiengesellschaft	3,185,023.80	-
应付账款	广东美的希克斯电子有限公司	2,216,676.53	398,269.55

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付账款	美云智数科技有限公司	99,100.00	54,196.70
应付账款	浙江美芝压缩机有限公司	42,400.00	273,282.84
应付账款	广东美的制冷设备有限公司	36,241.72	-
应付账款	海南威灵电机销售有限公司	10,810.00	66,931.91
应付账款	岳阳市鼎辉房地产发展有限公司	272.00	272.00
应付账款	广东美的暖通设备有限公司	-	236,272.14
应付账款	上海美控智慧建筑有限公司	-	179,089.12
小计		10,333,328.37	4,336,107.70
合同负债、其他流动负债	湖北美的电冰箱有限公司	839,400.00	-
合同负债、其他流动负债	佛山市顺德区天美房产有限公司	493,447.07	493,447.07
合同负债、其他流动负债	株洲市美宸房地产发展有限公司	395,126.58	-
合同负债、其他流动负债	广东美的厨房电器制造有限公司	332,000.00	-
合同负债、其他流动负债	广东美芝精密制造有限公司	234,000.00	-
合同负债、其他流动负债	岳阳市鼎豪房地产开发有限公司	211,767.44	190,564.11
合同负债、其他流动负债	江苏美的清洁电器股份有限公司	200,920.00	-
合同负债、其他流动负债	岳阳市鼎辉房地产发展有限公司	164,377.88	-
合同负债、其他流动负债	合肥美的电冰箱有限公司	70,000.00	1,188,000.00
合同负债、其他流动负债	佛山市高明区美樾房地产开发有限公司	69,303.54	-
合同负债、其他流动负债	广东美的暖通设备有限公司	20,634.98	489,420.00
合同负债、其他流动负债	遵义市美的房地产发展有限公司	1,873.18	1,873.18
合同负债、其他流动负债	株洲市鼎诚房地产发展有限公司	89.30	-

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
合同负债、其他流动负债	广东美芝制冷设备有限公司	-	1,987,000.00
合同负债、其他流动负债	无锡小天鹅电器有限公司	-	894,100.00
合同负债、其他流动负债	安徽美芝制冷设备有限公司	-	590,000.00
合同负债、其他流动负债	佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司	-	285,740.00
合同负债、其他流动负债	合肥华凌股份有限公司	-	162,900.00
合同负债、其他流动负债	广东威灵电机制造有限公司	-	113,750.00
小计		3,032,939.97	6,396,794.36
其他应付款	美的集团（上海）有限公司	3,710,000.00	-
其他应付款	深圳市美的支付科技有限公司	5,116.01	-
其他应付款	无锡小天鹅电器有限公司	-	51,498.26
其他应付款	广东美的暖通设备有限公司	-	10,218.57
小计		3,715,116.01	61,716.83

七、承诺及或有事项

1.承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2.或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日， 本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

公司名称：菱王电梯有限公司

日期：2026 年 5 月 8 日

统一社会信用代码

91440300MA5EWK9N3R

营业执照

（副 本）

名　　称　容诚会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所

类　　型　特殊普通合伙企业分支机构

负 责 人　林万强

成立日期　2017年12月08日

营业场所　深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路9号广电金融中心29A一F、44层

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关报送上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关　深圳市市场监督管理局福田局

2022 年 12 月 02 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所分所

执业证书

名　　称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所

负 责 人：林万强

经营场所：深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路9号广电金融中心29A一层、44层

分所执业证书编号：110100324701

批准执业文号：深财会〔2018〕5号

批准执业日期：2018年01月11日

证书序号：5004868

说　明

1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。

2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关：深圳市财政局

二〇二二年十二月十三日

中华人民共和国财政部制

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name　欧昌献

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1983-10-17

工作单位 Working unit　~~容诚会计师事务所（特殊普通合伙）广东横琴~~分所

身份证号码 Identity card No.　440921198310177151

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

欧昌献 110001540265

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001540265
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 06 月 05 日
Date of Issuance /y /m /d

2024年6月换发

年 月 日
/y /m /d

4 5


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓 名 Full name 曾光
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1989-10-27
工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
身份证号码 Identity card No. 421181198910274430
证书编号 No. of Certificate 110101300781
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance 2015 年 11 月 04 日
曾光
110101300781
深圳市注册会计师协会
曾光
2016 年 3 月 28 日
一年后 after


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
瑞华会计师事务所（特普）深圳分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018 年 7 月 13 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018 年 7 月 16 日
10
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019 年 11 月 11 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
瑞华会计师事务所（特普）深圳分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年 11月 30日
11

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名 骆虹秀
Full name
性　　别 女
Sex
出生日期 1996-05-05
Date of birth
工作单位 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
Working unit
身份证号码 421126199605051441
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：110100321555
No. of Certificate

批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2025 年 03 月 01 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

4、投标人提供企业有关财务会计制度

一、总则

1.为保障电梯公司财务工作的公正、透明和规范，遵循合规、科学、稳健和效率的原则，制定本规章制度。

2.本规章制度适用于公司内部所有涉及财务事项的人员，在执行公司财务业务时必须遵守本规章制度。

3.本规章制度执行人员包括公司财务部门和相关业务部门人员，财务部门负责制定和管理规章制度，相关业务部门人员根据本规章制度执行具体业务操作。

4.本规章制度作为规范财务行为的准则，执行人员如有违反本规章制度的行为，应承担对应的法律责任和纪律责任。

二、会计核算与报表制度

1.公司核算应准确无误，并符合相关财务规定和公司内部规章制度。

2.公司核算应采取机械化、电子化的方式进行，确保会计账务准确、无误、及时和完整。

3.公司按照财务会计制度制定相关财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表，确保报表科学、准确、全面、可比和真实。

4.公司的会计核算应按月、季度和年度结账，确保账务的连续和准确性。

三、资金管理制度

1.公司的资金管理应遵循风险控制、利益最大化和效率最优的原则，避免资金流向不透明和违法行为。

2.公司的资金管理应具有完善的内控制度和管理流程，确保资金的流通和使用的正常和合法。

3.公司应实行严格的资金预算管理制度，重点关注资金的收支情况和现金流量状况，及时调整资金使用策略。

4.公司应实行有效的现金管理制度，确保现金安全和有效运转，减少现金流失和浪费，及时掌握现金日报和资金转移情况。

四、收入管理制度

1.公司应实行严格的收费管理制度，确保收费的时效性、准确性和合法性。

2.公司应专门成立收费管理部门，负责收费管理工作，定期开展收费清查和实施处置工作。

3.公司应加强与客户的沟通和联系，定期召开客户会议，加强拓展新客户。

五、财务审计制度

1.公司应每年对会计核算、资金管理、收入管理、固定资产管理等业务领域进行全面和深入的审计，确保财务业务的合规性和规范性。

2.公司应聘请专业会计机构进行审计，确保审计结果准确、合理并得到独立评估。

3.公司应及时处理并纠正审计发现的问题，确保财务业务的更加规范和合规。

六、固定资产管理制度

1.公司应实行科学、合法和全面的固定资产管理制度，确保固定资产的安全、有效性、价值和合法性。

2.公司应建立专门的固定资产管理部门，负责固定资产档案、管理、报废和保险的工作。

3.公司应建立固定资产清查制度和固定资产折旧制度，确保固定资产的使用情况和价值情况得到跟踪和管理。

七、费用报销制度

1.公司实行公正、透明和高效的费用报销制度，避免公款乱花和违规报

销的行为。

2.公司应建立完善的费用明细管理制度，确保所有费用的合法性、准确性和真实性。

3.公司应建立财务审批制度，对费用报销进行全面、严格的审批和监管，确保审批程序的公正和财务制度的规范性。

八、审批流程制度

1.公司应建立严格的财务审批流程，确保财务业务的安全和有效性。

2.公司应制定完善的审批流程制度，结合实际情况和业务需求制定和改进。在审批过程中要注重流程监管和内部审计的工作。

九、财务人员管理制度

1.公司应按照招聘、考核、培训和用人等方面制定完善的财务人员管理制度，从源头上确保财务人员素质和工作能力。

2.公司应定期开展职业道德教育和财务专业培训，提高员工意识和业务水平。

十、违规处理制度

1.公司应实行严格的违规处理制度，对违反财务规章制度的人员和行为进行纪律和法律追究。

2.公司应根据违规事项轻重，施行相应的处罚措施，确保财务业务的秩序和纪律执行。

9.投标人出具参加政府采购活动前三年内，在经营活动中没有重大违法记录的书面声明（加盖单位公章）

南阳市城乡一体化示范区住房和城乡建设服务中心（招标人名称）：

我公司作为本次招标项目的投标人，参加南阳市城乡一体化示范区住房和城乡建设服务中心2026年住宅老旧电梯更新项目 招投标活动，我公司现郑重承诺如下：

我公司参加政府采购活动前三年内未被最高人民法院或地方法院列入失信被执行人、重大税收违法案件当事人名单、严重违法失信企业名单（黑名单）、未被认定存在违法分包转包等建筑行业违法行为。

如本公司对以上条款提供虚假承诺，愿承担一切法律责任。

投标人（公章）：菱王电梯有限公司

法定代表人（负责人）或授权代表（签字）：

日期： 2026 年 11 月 12 日

10.投标人诚信承诺书

诚信承诺书

为维护市场公平竞争，营造诚实守信的公共资源交易环境，本公司郑重承诺：

1、本次投标在电子投标文件中的所有信息均真实有效，提交的材料无任何伪造、修改或虚假成份，材料所述内容均为本公司真实拥有。若违反本承诺，一经查实，本公司愿意接受公开通报，自愿退出所有正在进行的交易项目，按照《中华人民共和国政府采购法》第七十七条和《中华人民共和国政府采购法实施条例》等相关法律规定，主动接受处罚，并承担相应法律责任；

2、本公司在参加本项目过程中严格遵守各项诚信廉洁规定，如有违反，自愿按规定接受处罚。

承诺人法定名称（盖章）：菱王电梯有限公司

承诺人法定地址：佛山市南海区狮山镇狮山科技工业园北园

授权代表（签字或盖章）：

电话：0757-66827888

日期：__2026__年__11__月__12__日

11.其他资格证明

按照南阳市财政局《关于在政府采购活动中施行供应商资格信用承诺制的通知》宛财购〔2023〕4号的要求，对于市本级政府采购项目，全部实施供应商资格信用承诺，投标人在投标时，按照规定提供“南阳市政府采购供应商信用承诺函”（详见附件）的，无需再提交上述5-9项证明材料”。投标人在中标后，应将上述由信用承诺书替代的证明材料提交采购人或采购代理机构，证明材料将随公告一并公示。

南阳市政府采购供应商信用承诺函

致（采购人或采购代理机构）南阳市城乡一体化示范区住房和城乡建设服务中心：

单位名称：菱王电梯有限公司

统一社会信用代码：91440600736162184J

法定代表人：杨帆

联系地址和电话：佛山市南海区狮山镇狮山科技工业园北园/0757-66827888

我单位自愿参加本次政府采购活动，严格遵守《中华人民共和国政府采购法》及相关法律法规，坚守公开、公平、公正和诚实信用的原则，依法诚信经营，无条件遵守本次政府采购活动的各项规定。并且郑重承诺，本单位符合《中华人民共和国政府采购法》第二十二条规定的条件：

（一）具有独立承担民事责任的能力；

（二）具有良好的商业信誉和健全的财务会计制度；

（三）具有履行合同所必需的设备和专业技术能力；

（四）有依法缴纳税收和社会保障资金的良好记录；

（五）参加政府采购活动前三年内，在经营活动中没有重大违法记录；

（六）法律、行政法规规定的其他条件。

我单位保证上述承诺事项的真实性，如有弄虚作假或其他违法违规行为，愿意承担一切法律责任，并承担因此所造成的一切损失。

投标人（企业电子章）：菱王电梯有限公司

法定代表人或授权代表（签字或电子印章）：

日期：2026 年 11 月 12 日

注：

1、投标人须在投标文件中按此模板提供承诺函，未提供视为未实质性响应招标文件要求，按无效投标处理。

2、投标人的法定代表人或者授权代表的签字或盖章应真实、有效，如由授权代表签字或盖章的，应提供“法定代表人授权书”。