



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系 +86(010)6554 2288
电话: +86(010)6554 2288
teleph
one:

传真:

facsim +86(010)6554 7190
ile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2018DLA10187

大连冷冻机股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了大连冷冻机股份有限公司（以下简称大冷股份）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大冷股份 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
贵公司及子公司收入主要来源于产品销售及安装；对产品销售收入确认的关注主要由于其销售量较大，其收入确认是否在恰当财务报表期间入账可能存在潜在错报，对提供安装劳务收入确认的关注主要由于相关核算涉及重大会计估计和判断，为此我们将收入确认识别作为关键审计事项。	1、了解和评价管理层与收入相关关键内部控制的设计和运行有效性； 2、区别经营销售类别及结合业务板块，行业发展和大冷股份实际情况，执行分析复核程序，评价销售收入及毛利率变动的合理性； 3、选取样本检查销售合同，识别商品所有权上的风险和报酬转移相关合同条款与条件，评价大冷股份收入确认时点是否符合企业会计准则的规定； 4、对本年产品销售收入记录交易的选取样本，核对发票、销售合同、出库单、验收单，对本年工程安装收入记录交易选取样本，核对发票、安装合同、完工报告等，评价相关收入确认是否符合大冷股份收入会计政策； 5、获取业务系统数据，与财务系统确认的收入数据进行核对，确认是否一致； 6、就资产负债表日前后交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否记录在正确会计期间。

四、 其他信息

大冷股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括大冷股份 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估大冷股份的持续经营能力，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大冷股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大冷股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对大冷股份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大冷股份不能持续经营。

(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。

(6) 就大冷股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:隋国军 (项目合伙人)

中国注册会计师:王栋

中国 北京

二〇一八年四月二十日

合并资产负债表			
2017年12月31日			
编制单位：大连冷冻机股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	394,809,694.11	715,215,638.54
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	172,818,176.20	126,408,249.59
应收账款	六、3	1,036,255,895.79	807,109,959.54
预付款项	六、4	140,808,375.21	108,033,313.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、5	1,871,783.33	723,955.56
应收股利	六、6	33,450.00	39,025.00
其他应收款	六、7	52,049,009.83	57,257,456.57
买入返售金融资产			
存货	六、8	352,279,664.64	349,538,424.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	114,907,269.33	43,254,044.92
流动资产合计		2,265,833,318.44	2,207,580,066.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、10	515,783,193.99	545,565,116.64
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、11	1,568,255,738.12	1,292,912,901.49
投资性房地产	六、12	103,861,275.27	28,605,652.94
固定资产	六、13	890,874,647.40	511,008,545.87
在建工程	六、14	82,999,382.90	321,646,676.78
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、15	143,918,516.87	154,714,212.52
开发支出			
商誉	六、16	1,750,799.49	1,750,799.49
长期待摊费用	六、17	14,431,131.01	4,448,719.77
递延所得税资产	六、18	31,913,497.18	27,753,747.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,353,788,182.23	2,888,406,373.44
资产总计		5,619,621,500.67	5,095,986,440.32
法定代表人： 纪志坚 主管会计工作负责人： 马云 会计机构负责人： 毛春华			

合并资产负债表（续）			
2017年12月31日			
编制单位：大连冷冻机股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、19	349,801,300.00	45,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、20	260,443,167.67	194,562,734.79
应付账款	六、21	889,964,317.63	863,552,643.26
预收款项	六、22	147,172,195.05	150,098,892.29
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、23	46,751,562.36	50,256,392.86
应交税费	六、24	29,992,558.62	18,405,089.48
应付利息	六、25	379,085.53	
应付股利	六、26	863,516.60	863,516.60
其他应付款	六、27	67,674,829.07	109,493,520.02
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,793,042,532.53	1,432,232,789.30
非流动负债：			
长期借款	六、28	160,000,000.00	160,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、29	100,336,504.07	57,396,619.00
递延所得税负债	六、18	71,429,566.31	75,683,681.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		331,766,070.38	293,080,300.95
负 债 合 计		2,124,808,602.91	1,725,313,090.25
股东权益：			
股本	六、30	856,487,181.00	611,776,558.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	757,532,081.34	1,046,321,716.85
减：库存股	六、32	23,305,370.40	67,615,856.00
其他综合收益	六、33	407,269,002.11	431,639,323.52
专项储备	六、34		
盈余公积	六、35	668,150,375.30	620,578,847.52
一般风险准备			
未分配利润	六、36	750,397,795.56	658,387,158.97
归属于母公司股东权益合计		3,416,531,064.91	3,301,087,748.86
少数股东权益		78,281,832.85	69,585,601.21
股东权益合计		3,494,812,897.76	3,370,673,350.07
负债和股东权益总计		5,619,621,500.67	5,095,986,440.32
法定代表人： 纪志坚 主管会计工作负责人： 马云 会计机构负责人：毛春华			

母公司资产负债表			
2017年12月31日			
编制单位：大连冷冻机股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		234,655,092.14	496,417,106.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		57,455,446.82	90,509,540.07
应收账款	十七、1	356,557,956.93	117,575,405.74
预付款项		33,125,666.30	96,269,883.15
应收利息		1,871,783.33	723,955.56
应收股利			
其他应收款	十七、2	2,822,798.03	4,368,505.07
存货		149,549,915.80	151,230,744.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		102,402,409.84	30,563,139.06
流动资产合计		938,441,069.19	987,658,279.66
非流动资产：			
可供出售金融资产		514,468,051.49	544,249,974.14
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,044,438,551.88	1,713,412,501.09
投资性房地产		114,812,363.92	28,605,652.94
固定资产		658,637,271.68	274,262,264.28
在建工程		80,314,961.09	320,329,247.78
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		71,715,598.15	88,113,279.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,737,555.16	3,658,276.80
递延所得税资产		5,815,160.93	6,751,619.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,502,939,514.30	2,979,382,816.41
资 产 总 计		4,441,380,583.49	3,967,041,096.07
法定代表人：纪志坚		主管会计工作负责人：马云	会计机构负责人：毛春华

母公司资产负债表（续）			
2017年12月31日			
编制单位：大连冷冻机股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		260,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债（如重要）			
应付票据		119,034,784.44	85,834,371.87
应付账款		385,076,569.09	340,987,669.38
预收款项		61,450,463.91	74,949,113.25
应付职工薪酬		11,445,665.15	9,796,460.53
应交税费		1,274,710.89	1,234,137.19
应付利息		379,085.53	
应付股利		533,156.00	533,156.00
其他应付款		30,346,173.96	74,954,775.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		869,540,608.97	588,289,683.96
非流动负债：			
长期借款		160,000,000.00	160,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		56,890,504.07	12,836,619.00
递延所得税负债		71,429,566.31	75,683,681.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		288,320,070.38	248,520,300.95
负 债 合 计		1,157,860,679.35	836,809,984.91
股东权益：			
股本		856,487,181.00	611,776,558.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		802,034,176.17	1,036,115,161.54
减：库存股		23,305,370.40	67,615,856.00
其他综合收益		406,306,901.44	430,413,556.77
专项储备			
盈余公积		668,150,375.30	620,578,847.52
未分配利润		573,846,640.63	498,962,843.33
股东权益合计		3,283,519,904.14	3,130,231,111.16
负债和股东权益总计		4,441,380,583.49	3,967,041,096.07
法定代表人：纪志坚 主管会计工作负责人： 马云 会计机构负责人：毛春华			

合并利润表			
2017年度			
编制单位：大连冷冻机股份有限公司			单位：人民币元
项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		2,079,715,105.37	1,893,200,939.64
其中：营业收入	六、37	2,079,715,105.37	1,893,200,939.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,045,840,192.64	1,888,674,681.05
其中：营业成本	六、37	1,643,653,442.93	1,536,531,442.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、38	19,553,933.04	17,932,226.42
销售费用	六、39	113,422,315.47	91,678,326.90
管理费用	六、40	231,345,591.57	219,270,065.31
财务费用	六、41	10,855,836.96	2,378,038.61
资产减值损失	六、42	27,009,072.67	20,884,581.73
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	六、43	180,132,262.51	172,600,178.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		140,904,557.45	128,967,171.76
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、44	552,588.02	-21,565,350.43
其他收益	六、45	1,771,176.72	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		216,330,939.98	155,561,086.63
加：营业外收入	六、46	2,330,234.97	38,222,022.99
减：营业外支出	六、47	187,380.52	285,318.73
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		218,473,794.43	193,497,790.89
减：所得税费用	六、48	13,917,742.62	7,966,473.68
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		204,556,051.81	185,531,317.21
（一）按经营持续性分类		204,556,051.81	185,531,317.21
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		204,556,051.81	185,531,317.21
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类		204,556,051.81	185,531,317.21
1.归属于母公司所有者的净利润		200,759,820.17	182,234,151.73
2.少数股东损益		3,796,231.64	3,297,165.48
六、其他综合收益的税后净额		-24,370,321.41	-158,348,794.53
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-24,370,321.41	-158,348,794.53
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	六、33	-24,370,321.41	-158,348,794.53
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	六、33	-263,666.08	-3,160.87
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	六、33	-24,106,655.33	-158,345,633.66
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		180,185,730.40	27,182,522.68
归属于母公司股东的综合收益总额		176,389,498.76	23,885,357.20
归属于少数股东的综合收益总额		3,796,231.64	3,297,165.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.23	0.22
（二）稀释每股收益		0.23	0.22
法定代表人：纪志坚		主管会计工作负责人：马云	会计机构负责人：毛春华

母公司利润表			
2017年度			
编制单位：大连冷冻机股份有限公司			单位：人民币元
项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十七、4	616,759,880.66	558,404,871.04
减：营业成本	十七、4	507,660,774.60	468,526,965.90
税金及附加		7,988,392.84	5,674,459.53
销售费用		891,189.19	1,292,587.98
管理费用		112,247,954.40	109,136,561.08
财务费用		4,027,140.72	350,400.16
资产减值损失		321,626.33	-5,320,922.94
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	198,438,477.12	187,574,249.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		141,879,121.47	131,022,957.13
资产处置收益（损失以“－”号填列）		1,851,943.49	-21,377,966.78
其他收益		128,650.51	
二、营业利润 （亏损以“－”号填列）		184,041,873.70	144,941,101.60
加：营业外收入		527,565.75	3,084,214.94
减：营业外支出			60,000.00
三、利润总额 （亏损总额以“－”号填列）		184,569,439.45	147,965,316.54
减：所得税费用		936,458.57	1,924,168.07
四、净利润 （净亏损以“－”号填列）		183,632,980.88	146,041,148.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		183,632,980.88	146,041,148.47
（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		-24,106,655.33	-158,345,633.66
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-24,106,655.33	-158,345,633.66
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-24,106,655.33	-158,345,633.66
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		159,526,325.55	-12,304,485.19
法定代表人：纪志坚		主管会计工作负责人：马云	会计机构负责人：毛春华

合并现金流量表

2017年度

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		1,490,364,517.50	1,635,367,200.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		13,249,610.37	15,004,822.89
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	99,140,045.44	73,923,003.04
经营活动现金流入小计		1,602,754,173.31	1,724,295,026.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,208,906,954.40	1,130,198,716.81
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		328,550,494.59	320,358,728.02
支付的各项税费		97,569,294.79	119,059,997.71
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	174,953,280.75	161,284,653.77
经营活动现金流出小计		1,809,980,024.53	1,730,902,096.31
经营活动产生的现金流量净额	六、50	-207,225,851.22	-6,607,069.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,500,000.00	1,500,000.00
取得投资收益收到的现金		124,960,986.95	109,727,833.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		359,391.02	533,855.77
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		126,820,377.97	111,761,688.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,653,422.49	339,787,389.83
投资支付的现金		221,950,000.00	57,404,907.59
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	六、50	56,150,000.00	-19,888,482.90
支付其他与投资活动有关的现金	六、50	76,000,000.00	
投资活动现金流出小计		475,753,422.49	377,303,814.52
投资活动产生的现金流量净额		-348,933,044.52	-265,542,125.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	639,016,550.34
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00	5,390,000.00
取得借款所收到的现金		467,829,700.00	312,380,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50	22,976,815.56	25,795,827.68
筹资活动现金流入小计		495,706,515.56	977,192,378.02
偿还债务所支付的现金		162,890,000.00	201,480,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		71,104,725.59	42,474,168.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,078,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、50	29,714,920.43	26,956,882.67
筹资活动现金流出小计		263,709,646.02	270,911,050.69
筹资活动产生的现金流量净额		231,996,869.54	706,281,327.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,383,390.47	1,724,849.71
五、现金及现金等价物净增加额	六、50	-326,545,416.67	435,856,981.51
加：期初现金及现金等价物余额		691,238,822.98	255,381,841.47
六、期末现金及现金等价物余额	六、50	364,693,406.31	691,238,822.98

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：马云

会计机构负责人：毛春华

母公司现金流量表			
2017年度			
编制单位：大连冷冻机股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		466,954,711.78	573,989,576.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		67,958,978.50	43,293,827.34
经营活动现金流入小计		534,913,690.28	617,283,403.50
购买商品、接受劳务支付的现金		503,456,875.87	417,926,957.89
支付给职工以及为职工支付的现金		125,201,385.18	126,059,533.97
支付的各项税费		9,617,239.24	18,159,382.86
支付其他与经营活动有关的现金		25,669,693.09	38,988,406.65
经营活动现金流出小计		663,945,193.38	601,134,281.37
经营活动产生的现金流量净额		-129,031,503.10	16,149,122.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,500,000.00	4,170,375.54
取得投资收益收到的现金		134,921,961.95	119,993,684.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		46,000.00	1,328,170.00
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		136,467,961.95	125,492,230.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		107,072,028.97	328,899,717.16
投资支付的现金		221,950,000.00	168,990,635.74
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		56,150,000.00	21,535,918.03
支付其他与投资活动有关的现金		76,000,000.00	
投资活动现金流出小计		461,172,028.97	519,426,270.93
投资活动产生的现金流量净额		-324,704,067.02	-393,934,040.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			633,626,550.34
取得借款收到的现金		320,000,000.00	240,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,200,000.00	720,332.73
筹资活动现金流入小计		321,200,000.00	874,346,883.07
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	107,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,187,672.87	37,733,665.57
支付其他与筹资活动有关的现金			3,430,000.00
筹资活动现金流出小计		128,187,672.87	148,763,665.57
筹资活动产生的现金流量净额		193,012,327.13	725,583,217.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		161,228.59	-20,326.62
五、现金及现金等价物净增加额		-260,562,014.40	347,777,972.39
加：期初现金及现金等价物余额		495,217,106.54	147,439,134.15
六、期末现金及现金等价物余额		234,655,092.14	495,217,106.54
法定代表人：纪志坚	主管会计工作负责人：马云	会计机构负责人：毛春华	

合并股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	360,164,975.00				630,264,991.95	39,503,800.00	589,988,118.05		580,769,740.16		525,925,066.25	66,257,548.71	2,713,866,640.12
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并					23,634,942.60						26,053,545.85		49,688,488.45
其他													-
二、本年初余额	360,164,975.00	-	-	-	653,899,934.55	39,503,800.00	589,988,118.05	-	580,769,740.16	-	551,978,612.10	66,257,548.71	2,763,555,128.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	251,611,583.00	-	-	-	392,421,782.30	28,112,056.00	-158,348,794.53	-	39,809,107.36	-	106,408,546.87	3,328,052.50	607,118,221.50
（一）综合收益总额							-158,348,794.53				182,234,151.73	3,297,165.48	27,182,522.68
（二）股东投入和减少资本	71,529,096.00	-	-	-	572,504,269.30	28,112,056.00	-	-	-	-	-	1,108,887.02	617,030,196.32
1. 股东投入普通股	71,529,096.00				560,231,963.55	28,112,056.00						1,108,887.02	604,757,890.57
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额					12,227,168.00								12,227,168.00
4. 其他					45,137.75								45,137.75
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	39,809,107.36	-	-75,825,604.86	-1,078,000.00	-37,094,497.50
1. 提取盈余公积									39,809,107.36		-39,809,107.36		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配											-36,016,497.50	-1,078,000.00	-37,094,497.50
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	180,082,487.00	-	-	-	-180,082,487.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	180,082,487.00				-180,082,487.00								-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								1,982,950.50					1,982,950.50
2. 本年使用								-1,982,950.50					-1,982,950.50
（六）其他													-
四、本年年末余额	611,776,558.00	-	-	-	1,046,321,716.85	67,615,856.00	431,639,323.52	-	620,578,847.52	-	658,387,158.97	69,585,601.21	3,370,673,350.07

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人： 马云

会计机构负责人：毛春华

母公司股东权益变动表											
2017年度											
编制单位：大连冷冻机股份有限公司											单位：人民币元
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	611,776,558.00				1,036,115,161.54	67,615,856.00	430,413,556.77		620,578,847.52	498,962,843.33	3,130,231,111.16
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	611,776,558.00	-	-	-	1,036,115,161.54	67,615,856.00	430,413,556.77	-	620,578,847.52	498,962,843.33	3,130,231,111.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	244,710,623.00	-	-	-	-234,080,985.37	-44,310,485.60	-24,106,655.33	-	47,571,527.78	74,883,797.30	153,288,792.98
（一）综合收益总额							-24,106,655.33			183,632,980.88	159,526,325.55
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	10,629,637.63	-44,310,485.60	-	-	-	-	54,940,123.23
1. 股东投入普通股					-1,441,349.86	-44,310,485.60					42,869,135.74
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额					12,070,987.49						12,070,987.49
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	47,571,527.78	-108,749,183.58	-61,177,655.80
1. 提取盈余公积									47,571,527.78	-47,571,527.78	-
2. 对股东的分配										-61,177,655.80	-61,177,655.80
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	244,710,623.00	-	-	-	-244,710,623.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	244,710,623.00				-244,710,623.00						-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								2,016,809.74			2,016,809.74
2. 本年使用								-2,016,809.74			-2,016,809.74
（六）其他											-
四、本年年末余额	856,487,181.00	-	-	-	802,034,176.17	23,305,370.40	406,306,901.44	-	668,150,375.30	573,846,640.63	3,283,519,904.14
法定代表人：纪志坚		主管会计工作负责人： 马云				会计机构负责人：毛春华					

母公司股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	360,164,975.00				640,764,783.03	39,503,800.00	588,759,190.43		580,769,740.16	428,747,299.72	2,559,702,188.34
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	360,164,975.00	-	-	-	640,764,783.03	39,503,800.00	588,759,190.43	-	580,769,740.16	428,747,299.72	2,559,702,188.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	251,611,583.00	-	-	-	395,350,378.51	28,112,056.00	-158,345,633.66	-	39,809,107.36	70,215,543.61	570,528,922.82
（一）综合收益总额							-158,345,633.66			146,041,148.47	-12,304,485.19
（二）股东投入和减少资本	71,529,096.00	-	-	-	575,432,865.51	28,112,056.00	-	-	-	-	618,849,905.51
1. 股东投入普通股	71,529,096.00				563,160,559.76	28,112,056.00					606,577,599.76
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额					12,227,168.00						12,227,168.00
4. 其他					45,137.75						45,137.75
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	39,809,107.36	-75,825,604.86	-36,016,497.50
1. 提取盈余公积									39,809,107.36	-39,809,107.36	-
2. 对股东的分配										-36,016,497.50	-36,016,497.50
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	180,082,487.00	-	-	-	-180,082,487.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	180,082,487.00				-180,082,487.00						-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								1,982,950.50			1,982,950.50
2. 本年使用								-1,982,950.50			-1,982,950.50
（六）其他											-
四、本年年末余额	611,776,558.00	-	-	-	1,036,115,161.54	67,615,856.00	430,413,556.77	-	620,578,847.52	498,962,843.33	3,130,231,111.16

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

大连冷冻机股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由原大连冷冻机厂生产经营主体部分改组成立的上市公司。1993 年 12 月 8 日公司的社会公众股在深圳证券交易所挂牌上市。1998 年 3 月 20 日 B 股上市发行成功,在深圳证券交易所挂牌上市,股本总额为 350,014,975 元。

根据公司六届十三次董事会议、2015 年第一次临时股东大会决议和《限制性股票激励计划(草案)》的规定,公司以向激励对象定向发行 A 股普通股的方式,向 41 名股权激励对象授予限制性股票 10,150,000 股,授予价格为 5.56 元/股,截至 2015 年 3 月 12 日,公司收到新增注册资本(股本)人民币 10,150,000.00 元,上述股本情况业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并与 2015 年 3 月 12 日出具大华验字[2015]000086 号验资报告。

2016 年 4 月 21 日公司召开 2015 年度股东大会,审议通过了公司 2015 年度利润分配方案报告,同意公司按照总股本 360,164,975 股计算,以资本公积金每 10 股转增 5 股。上述利润分配方案已于 2016 年 5 月 5 日实施完毕,公司注册资本变更为 540,247,462.00 元。

2015 年 6 月 4 日和 6 月 24 日,公司六届十七次董事会议和 2015 年第二次临时股东大会审议通过了非公开发行 A 股股票的有关议案。2015 年 12 月 30 日,中国证监会出具证监许可[2015]3137 号,核准公司非公开发行不超过 38,821,954 股新股。2016 年 5 月,公司向中国证监会就 2015 年度利润分配实施后调整发行底价及发行数量上限等事项履行了会后事项相关程序,非公开发行股数上限相应调整为不超过 58,645,096 股新股。公司向 7 名投资者非公开发行 A 股普通股股票 58,645,096 股,本次非公开发行股票后,公司的股份总数变更为 598,892,558 股,每股面值人民币 1.00 元,股本总额为人民币 598,892,558.00 元。上述股本情况经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2016 年 5 月 31 日出具大华验字[2016]000457 号验资报告。

根据公司 2016 年 9 月 13 日召开的 2016 年第三次临时股东大会审议并通过的《大连冷冻机股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划(草案)》和《关于提请大连冷冻机股份有限公司股东大会授权董事会办理公司 2016 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》,2016 年 9 月 20 日大冷股份七届九次董事会议,审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》,确定以 2016 年 9 月 20 日为授予日,授予 118 名激励对象 12,884,000 股限制性股票,授予价格为每股 5.62 元。截至 2016 年 11 月 22 日止,公司已收到新增注册资本(股本)合计人民币人民币 12,884,000.00 元。上述股本情况经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2016 年 11 月 23 日出具大华验字[2016]001138 号验资报告。

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2017 年 5 月 20 日, 公司召开 2016 年度股东大会, 审议通过了公司 2016 年度利润分配方案报告, 同意公司按照总股本 611, 776, 558 股计算, 以资本公积金每 10 股转增 4 股。上述利润分配方案实施完毕后, 公司注册资本变更为 856, 478, 181.00 元。

本公司原住所为辽宁省大连市沙河口区西南路 888 号, 2017 年度搬迁到新厂区后住所变更为辽宁省大连经济技术开发区辽河东路 106 号, 总部地址同注册地址。本公司控股股东为大连冰山集团有限公司, 无相关法律、法规及规范性文件中规定的实际控制人。

本公司属工业制造行业, 主要从事工业制冷、食品冷冻冷藏、中央及商用空调以及制冷部件等制冷设备的生产和安装业务。经营范围主要为: 制冷设备及配套辅机、阀门、配件以及冷冻工程所需配套产品加工、制造、制冷空调系统设计、制造安装、维修、调试及技术咨询、技术服务、商业贸易、物资供销。

二、 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并财务报表范围的主体共十五户, 包括:

公司名称	层级	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
大连冰山公司工程有限公司 (以下简称冰山工程)	2	100	100
大连冰山公司销售有限公司 (以下简称冰山销售)	2	100	100
大连冰山空调设备有限公司 (以下简称冰山空调)	2	70	70
大连冰山嘉德自动化有限公司 (以下简称冰山嘉德)	2	100	100
大连冰山菱设速冻设备有限公司 (以下简称冰山菱设)	2	100	100
武汉新世界制冷工业有限公司 (以下简称武新制冷)	2	100	100
冰山技术服务 (大连) 有限公司 (以下简称冰山技术)	2	100	100
大连尼维斯冷暖技术有限公司 (以下简称尼维斯冷暖技术)	2	55	55
大连新明华电子科技有限公司 (以下简称新明华电子)	2	100	100
大连冰山国际贸易有限公司 (以下简称冰山国贸)	2	100	100
武汉新世界制冷空调工程有限公司 (以下简称武冷工程)	3	100	100
大连冰山保安休闲产业工程有限公司 (以下简称保安休闲)	3	100	100
宁波冰山制冷空调工程有限公司 (以下简称宁波冰山)	3	51	51
上海冰山技术服务有限公司 (以下简称上海冰山)	3	51	51
成都冰山制冷工程有限公司 (以下简称成都冰山)	3	51	51

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比, 因新设增加成都冰山、购买股权增加冰山国贸。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及下属公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按外币业务交易在初始确认时,采用发生当月月初的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则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。

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

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

金融资产的具体减值方法如下:

可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失,其中:表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,具体量化标准为:若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的,则表明其发生减值。若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的,本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定;“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定,除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资,按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出,计入当期损益。该转出的累计损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回计入当期损益;对于可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时通过权益转回;但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失,不得转回。

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

11. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额前五名的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
内部单位组合	应收合并报表范围内单位的应收款项
账龄分析法组合	除内部单位组合外的应收款项以及单项金额重大但经减值测试未发生减值的应收款项,按照账龄确定
按组合计提坏账准备的计提方法	
内部单位组合	个别认定法
账龄分析法组合	账龄分析法

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
逾期 1 年以内(含 1 年,以下类推)	5%	5%
逾期 1—2 年	10%	10%
逾期 2—3 年	30%	30%
逾期 3—4 年	50%	50%
逾期 4—5 年	80%	80%
逾期 5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 存货

本公司存货主要包括材料采购、原材料、材料成本差异、低值易耗品、委托加工材料、在产品、自制半成品、自制半成品差异、产成品(库存商品)、工程施工等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末对存货进行全面清查后,按存货类别的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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;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;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 投资性房地产

本公司投资性房地产为房屋建筑物,采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40 年	3%	2.43%

15. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-40 年	3%、5%、10%	2.25-4.85%
2	机械设备	10-22 年	3%、5%、10%	4.09-9.7%
3	运输设备	4-15 年	3%、5%、10%	6-24.25%
4	电子设备	5 年	3%、5%、10%	18-19.4%
5	其他设备	10-15 年	3%、5%、10%	6-9.7%

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

资产可收回金额的估计,根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明,长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将长期资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括租赁费,装修费和其他费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。长期待摊费用的摊销年限按照合同约定年限摊销,无合同约定的,租赁费的摊销年限按照为 10 年、30 年,装修费和其他费用的摊销年限为 3 年。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照集团承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,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。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照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,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入,收入确认政策如下:

(1) 销售商品收入:公司已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的产品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认产品销售收入实现。

报告期内,公司确认销售收入的时点和原则为:公司产品出库,客户对产品的数量和质量无异议,客户自行提货或委托运输单位提货,销售金额已经确定,已经收到货款或预计可以收回货款,产品成本可以可靠计量,确认风险报酬转移,销售实现。

公司成套工程项目中,销售产品和建筑安装部分能够区分且能够单独计量的,将销售产品的部分作为销售商品处理。销售产品部分和建筑安装部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将销售产品部分和建筑安装全部作为建筑安装部分处理。

(2) 提供劳务收入:在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

1) 收入的金额能够可靠地计量;

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- 2) 相关的经济利益很可能流入企业;
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定;
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售产品和提供劳务时,销售产品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售产品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售产品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将销售产品部分和提供劳务部分全部作为销售产品处理。

(3) 建造合同收入:

1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时,与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法,是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- ① 合同总收入能够可靠地计量;
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

成本加成合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日,按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额,确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

2) 建造合同的结果不能可靠估计的,分别下列情况处理:

① 合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

② 合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入,则预期损失立即确认为费用。

25. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1 元)计量。

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,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照使用寿命内平均分配方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

27. 租赁

本公司的租赁业务为经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为 3 个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

(6) 后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金

额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(7) 持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(8) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(9) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

(10) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

29. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

30. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折率高于目前采用的折现率,本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

(4) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,自 2017 年 5 月 28 日起施行,对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营,要求采用未来适用法处理。本公司在编制 2017 年度财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理	相关会计政策变更已经本公司七届二十次董事会议批准。	
财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》,修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行,对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助,要求采用未来适用法处理;对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助,也要求按照修订后的准则进行调整。本公司在编制 2017 年度财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理	相关会计政策变更已经本公司七届二十次董事会议批准	
本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号),将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此次会计政策变更采用追溯调整法,调减 2016 年度营业外收入 1,186,397.77 元,调减 2016 年度营业外支出 22,751,748.20 元,调整资产处置收益-21,565,350.43 元,对资产总额和净利润无影响。	相关会计政策变更已经本公司七届二十次董事会议批准	

(2) 重要会计估计变更

本公司本年未发生会计估计变更。

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、 税 项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	6%、13%、17%、5%、11%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	定额征收
其他税项		按国家和地方有关规定计算缴纳

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
大连冰山集团工程有限公司	25%
大连冰山集团销售有限公司	25%
大连冰山空调设备有限公司	15%
大连冰山嘉德自动化有限公司	15%
大连冰山菱设速冻设备有限公司	25%
武汉新世界制冷工业有限公司	15%
冰山技术服务（大连）有限公司	15%
大连尼维斯冷暖技术有限公司	15%
大连新明华电子科技有限公司	15%

2. 税收优惠

本公司经大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201721200306，批准日期 2017 年 11 月 29 日，有效期三年，适用企业所得税税率 15%。

本公司子公司冰山嘉德经大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局批准，为高新技术企业，证书编号：GR201521200115，批准日期 2015 年 9 月 21 日，有效期三年，适用企业所得税税率 15%。

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司子公司武新制冷经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局批准,为高新技术企业,证书编号:GR201542000772,批准日期 2015 年 10 月 28 日,有效期三年,适用企业所得税税率 15%。

本公司子公司新明华电子经大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局批准,为高新技术企业,证书编号:GR201721200301,批准日期 2017 年 11 月 29 日,有效期三年,适用企业所得税税率 15%。

本公司子公司尼维斯冷暖技术经大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局批准,为高新技术企业,证书编号:GR201721200108,批准日期 2017 年 11 月 29 日,有效期三年,适用企业所得税税率 15%。

本公司子公司冰山技术经大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局批准,为高新技术企业,证书号:GR201721200155,批准日期 2017 年 11 月 29 日,有效期三年,适用所得税税率为 15%。

本公司子公司冰山空调经大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局批准,为高新技术企业,证书号:GR201721200279,批准日期 2017 年 11 月 29 日,有效期三年,适用所得税税率为 15%。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2017 年 1 月 1 日,“年末”系指 2017 年 12 月 31 日,“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	62,880.11	83,511.72
银行存款	364,630,526.20	686,615,661.42
其他货币资金	30,116,287.80	28,516,465.40
合计	394,809,694.11	715,215,638.54
其中:存放在境外的款项总额		

注:本期其他货币资金受限,其中银行承兑汇票保证金 25,559,515.54 元,保函保证金 3,556,772.26 元,农民工保证金 1,000,000.00 元,合计 30,116,287.80 元。

2. 应收票据

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	59,496,684.07	41,906,247.02
商业承兑汇票	113,321,492.13	84,502,002.57
合计	172,818,176.20	126,408,249.59

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	16,110,843.93
商业承兑汇票	
合计	16,110,843.93

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	251,658,051.71	
商业承兑汇票	18,102,321.88	
合计	269,760,373.59	

(4) 应收票据其他说明

注: 公司应收票据年末余额比年初余额增加 36.71%, 主要是期末收到以票据支付的货款增加。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款					
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	1,208,205,492.85	100.00	171,949,597.06	14.23	1,036,255,895.79

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大 但单项计提坏账 准备的应收账款					
合计	1, 208, 205, 492. 85	100. 00	171, 949, 597. 06	14. 23	1, 036, 255, 895. 79

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款					
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	958, 174, 419. 26	100. 00	151, 064, 459. 72	15. 77	807, 109, 959. 54
单项金额不重大 但单项计提坏账 准备的应收账款					
合计	958, 174, 419. 26	100. 00	151, 064, 459. 72	15. 77	807, 109, 959. 54

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	816,596,983.71	40,829,849.18	5.00
1-2 年	181,236,517.36	18,123,651.75	10.00
2-3 年	102,726,564.39	30,817,969.30	30.00
3-4 年	41,876,278.00	20,938,139.02	50.00
4-5 年	22,645,807.94	18,116,646.36	80.00
5 年以上	43,123,341.45	43,123,341.45	100.00
合计	1,208,205,492.85	171,949,597.06	—

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 27,221,131.52 元; 本年收回坏账准备金额 661,616.00 元。

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	本年收回金额	收回方式	本年转回(或收回)原因
山东莱阳华盛食品有限公司	293,092.00	诉讼	法院判决款项收回
北京太子奶生物科技发展有限公司	368,524.00	诉讼	法院判决款项收回
合计	661,616.00	—	—

本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,997,610.18

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广州富力地产股份有限公司	44,290,000.00	1 年以内	3.67	2,214,500.00
松下冷链(大连)有限公司	31,120,658.05	1 年以内; 1-2 年	2.58	1,591,317.35
新沂市远大建筑安装工程有限公司	27,709,087.18	1 年以内; 1-2 年	2.29	2,145,439.31
吉林省长吉图开发建设有限公司	27,000,000.00	1 年以内	2.23	1,350,000.00
辽宁铁工建设有限公司	25,221,586.00	1 年以内	2.09	1,261,079.30
合计	155,341,331.23	—	12.86	8,562,335.96

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	96,449,107.72	68.50	91,708,963.35	84.89
1—2 年	43,020,607.78	30.55	15,856,969.05	14.68
2—3 年	871,279.01	0.62	467,380.70	0.43
3 年以上	467,380.70	0.33		
合计	140,808,375.21	100.00	108,033,313.10	100.00

其中账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

单位名称	挂账金额	账龄	未结算原因
沈阳德宝泓泰农业开发有限公司	15,252,880.00	1-2 年	合同未执行完毕
沈阳德宝嘉泓农业科技有限公司	6,395,198.00	1-2 年	合同未执行完毕
上海伯玛工业自动化设备有限公司	6,125,000.00	1-2 年	合同未执行完毕
合计	27,773,078.00	—	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
沈阳德宝泓泰农业开发有限公司	15,252,880.00	1-2 年	10.83
大连华立涂装设备有限公司	12,000,000.00	1 年以内, 1-2 年	8.52
三菱重工空调系统(上海)有限公司	9,236,000.00	1 年以内	6.56
大连港和经贸有限公司	8,444,300.00	1 年以内	6.00
沈阳德宝嘉泓农业科技有限公司	6,395,198.00	1-2 年	4.54
合计	51,328,378.00	—	36.45

(3) 预付款项其他说明

注: 公司预付款项年末余额比年初余额增加 30.34%, 主要是期末预付的货款增加。

5. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	921,783.33	723,955.56
银行理财产品利息	950,000.00	

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	1,871,783.33	723,955.56

注: 应收利息年末较年初增加 158.55%, 主要是银行理财产品利息收入增加。

6. 应收股利

项目	年末余额	年初余额
武汉钢电股份有限公司	33,450.00	39,025.00
合计	33,450.00	39,025.00

7. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	59,207,829.92	100.00	7,158,820.09	12.09	52,049,009.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	59,207,829.92	100.00	7,158,820.09	12.09	52,049,009.83

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	64,905,774.51	100.00	7,648,317.94	11.78	57,257,456.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	64,905,774.51	100.00	7,648,317.94	11.78	57,257,456.57

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,188,467.00	1,359,423.37	5.00
1-2 年	27,220,604.77	2,722,060.50	10.00
2-3 年	1,708,062.82	512,418.85	30.00
3-4 年	785,711.21	392,855.61	50.00
4-5 年	664,611.80	531,689.44	80.00
5 年以上	1,640,372.32	1,640,372.32	100.00
合计	59,207,829.92	7,158,820.09	—

(2) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	84,544.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	43,339,402.91	34,372,184.48
备用金	7,879,896.91	9,061,619.39
往来款项	5,520,797.71	16,038,288.24
其他	2,467,732.39	5,433,682.40
合计	59,207,829.92	64,905,774.51

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
沈阳德宝泓泰农业开发有限公司	保证金	12,000,000.00	1-2 年	20.27	1,200,000.00
沈阳德宝嘉泓农业科技有限公司	保证金	10,000,000.00	1-2 年	16.89	1,000,000.00
成都银犁冷藏物流股份有限公司	保证金	3,800,000.00	1-2 年	6.42	190,000.00
大连德泰港华燃气有限公司	保证金	2,830,000.00	1 年以内, 1-2 年, 3-4 年	4.78	398,000.00
大连市国家税务局	出口退税款	2,272,241.76	1 年以内	3.84	113,612.09
合计	—	30,902,241.76	—	52.20	2,901,612.09

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	93,097,749.58	1,120,202.77	91,977,546.81
在产品	57,136,761.54		57,136,761.54
库存商品	138,840,644.36	358,460.00	138,482,184.36
低值易耗品	141,351.31		141,351.31
自制半成品	32,879,154.10		32,879,154.10
工程施工	27,778,087.73		27,778,087.73
委托加工材料	3,884,578.79		3,884,578.79
合计	353,758,327.41	1,478,662.77	352,279,664.64

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	68,988,506.23	1,070,944.56	67,917,561.67
在产品	88,255,287.69		88,255,287.69
库存商品	118,393,387.27	320,000.00	118,073,387.27

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	209,949.86		209,949.86
自制半成品	31,999,705.01		31,999,705.01
工程施工	40,729,017.13		40,729,017.13
委托加工材料	2,353,515.43		2,353,515.43
合计	350,929,368.62	1,390,944.56	349,538,424.06

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		计提	转回或转销	其他转出	
原材料	1,070,944.56	154,435.00		105,176.79	1,120,202.77
库存商品	320,000.00	38,460.00			358,460.00
合计	1,390,944.56	192,895.00		105,176.79	1,478,662.77

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	成本与可变现净值孰低	本期出售
库存商品	成本与可变现净值孰低	本期出售

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	1,247,766.25	734,482.13
增值税待抵扣进项税额	37,613,420.40	42,164,041.41
银行理财产品	76,000,000.00	
待摊费用	46,082.68	355,521.38
合计	114,907,269.33	43,254,044.92

注: 年末余额较年初余额增加 165.66%, 主要是本期购买中国工商银行保本“随心 E”二号法人拓户理财产品。

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	520,850,268.15	5,067,074.16	515,783,193.99
按公允价值计量	503,296,003.65	1,424,468.25	501,871,535.40
按成本计量	17,554,264.50	3,642,605.91	13,911,658.59
其他			
合计	520,850,268.15	5,067,074.16	515,783,193.99

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	550,711,039.12	5,145,922.48	545,565,116.64
按公允价值计量	533,156,774.62	1,503,316.57	531,653,458.05
按成本计量	17,554,264.50	3,642,605.91	13,911,658.59
其他			
合计	550,711,039.12	5,145,922.48	545,565,116.64

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售 权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	27,098,895.00	27,098,895.00
公允价值	501,871,535.40	501,871,535.40
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	476,197,108.65	476,197,108.65
已计提减值金额	1,424,468.25	1,424,468.25

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
淄博牵引电机股份有限公司	849,000.00			849,000.00
辽宁迈克集团股份	1,020,000.00			1,020,000.00

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
有限公司				
国泰君安投资管理公司	3,057,316.00			3,057,316.00
冷王集装箱温度控制有限公司	11,207,806.00			11,207,806.00
辽宁企联实业公司	105,000.00			105,000.00
武汉钢电股份有限公司	1,315,142.50			1,315,142.50
合计	17,554,264.50			17,554,264.50

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
淄博牵引电机股份有限公司	849,000.00			849,000.00	0.76	
辽宁迈克集团股份有限公司					5.57	310,000.00
国泰君安投资管理公司	2,688,605.91			2,688,605.91	0.22	
冷王集装箱温度控制有限公司					17.80	
辽宁企联实业公司	105,000.00			105,000.00	4.20	
武汉钢电股份有限公司					5.60	33,450.00
合计	3,642,605.91			3,642,605.91	—	343,450.00

(4) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值金额	5,145,922.48	5,145,922.48
本年计提		
其中: 从其他综合收益转入		
本年减少	78,848.32	78,848.32
其中: 期后公允价值回升转回		
年末已计提减值金额	5,067,074.16	5,067,074.16

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（5）可供出售金融资产其他说明

国泰君安证券股份有限公司于 2015 年 6 月 26 日于上海证券交易所上市，截至 2017 年 12 月 31 日公司持有国泰君安证券股份有限公司 27,098,895.00 股，本报告期期末以公允价值计量。本期收到现金红利 11,153,569.05 元。

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
松下制冷（大连）有限公司	157,425,641.15			5,991,975.67			1,600,000.00			161,817,616.82	
大连本庄化学有限公司	9,642,351.34			912,160.07			1,441,499.53			9,113,011.88	
松下冷链（大连）有限公司	217,687,237.26			14,163,570.31			4,800,000.00			227,050,807.57	
京滨大洋冷暖工业(大连)有限公司	52,952,413.79			12,652,398.53			8,000,000.00			57,604,812.32	
松下压缩机（大连）有限公司	484,003,393.99			44,000,847.56			38,000,000.00			490,004,241.55	
菱重冰山制冷（大连）有限公司	13,018,792.05			340,712.76						13,359,504.81	
北京华爵冰山制冷空调成套设备有限公司	769,463.27			661,677.89						1,431,141.16	

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
大连富士冰山自动售货机有限公司	160,787,194.81			26,894,028.83			7,840,000.00			179,841,223.64	
江苏晶雪节能科技股份有限公司	151,527,707.42			14,564,351.32						166,092,058.74	
大连富士冰山自动售货机销售有限公司	9,410,006.56			4,102,434.74			1,470,000.00			12,042,441.30	
武汉蓝宁能源科技有限公司	6,132,033.33			-45,247.34						6,086,785.99	
武汉斯卡夫动力控制设备有限公司	6,156,369.01			-929,316.68						5,227,052.33	
松下冷机系统（大连）有限公司	23,400,297.51			4,424,366.91						27,824,664.42	
大连冰山金属技术有限公司		172,950,000.00		14,526,852.76			24,360,221.29			163,116,631.47	
大连冰山集团管理咨询有限公司		49,000,000.00		-1,356,255.88						47,643,744.12	

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	1,292,912,901.49	221,950,000.00		140,904,557.45			87,511,720.82			1,568,255,738.12	

注：公司 2017 年第一次临时股东大会及 2017 年 2 月 15 日召开的七届十二次董事会议，审议通过本公司收购大连冰山集团有限公司持有大连冰山金属技术有限公司 49%股权，本次股权受让聘请了北京中企华资产评估有限责任公司对大连冰山金属技术有限公司进行了整体评估，评估基准日 2016 年 12 月 31 日。根据该评估结果，确定大连冰山集团有限公司所持大连冰山金属技术有限公司 49%股权的转让价格为 17,295 万元。

2016 年 11 月 25 日召开的七届十一次董事会议，审议通过本公司与大连冰山集团有限公司合资成立大连冰山集团管理咨询有限公司，本公司占股 49%，大连冰山集团有限公司持股 51%，公司以货币认缴出资 4,900 万元，截止到 2017 年 12 月 31 日已经全部认缴。

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 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	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	30,031,254.35		30,031,254.35
2. 本年增加金额	162,707,850.49	24,391,511.82	187,099,362.31
(1) 外购			
(2) 无形资产\固定资产\在建工程转入	162,707,850.49	24,391,511.82	187,099,362.31
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额	192,739,104.84	24,391,511.82	217,130,616.66
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	1,425,601.41		1,425,601.41
2. 本年增加金额	101,965,177.68	9,878,562.30	111,843,739.98
(1) 计提或摊销	3,497,837.37	487,830.24	3,985,667.61
(2) 无形资产\固定资产\在建工程转入	98,467,340.31	9,390,732.06	107,858,072.37
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额	103,390,779.09	9,878,562.30	113,269,341.39
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	89,348,325.75	14,512,949.52	103,861,275.27
2. 年初账面价值	28,605,652.94		28,605,652.94

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:公司于 2014 年 7 月 31 日与菱重冰山制冷(大连)有限公司签订房屋租赁合同修改补充协议,将坐落在大连经济技术开发区辽河东路 106 号车间 6 号建筑出租给菱重冰山制冷(大连)有限公司,出租面积 15,259.04 平方米,租赁期至 2029 年 7 月 16 日止,年收取租金 420 万元。

2017 年 4 月 22 日七届十三次董事会议决议通过,基于老厂区土地房屋资源利用及新事业培育孵化需要,本公司与大连冰山慧谷发展有限公司(以下简称“冰山慧谷”)签署《土地房屋租赁合同》,将坐落于大连市沙河口区西南路 888 号公司老厂区土地房屋在公司整体搬迁至新厂区后整体出租给冰山慧谷公司使用,租期 2017 年 4 月 1 日至 2036 年 12 月 31 日。本年租金总额为 462 万元。

公司子公司冰山菱设于 2017 年 6 月 1 日与大连晶雪节能科技有限公司签订房屋租赁合同,将坐落于大连经济技术开发区铁山西路 92 号厂区内 7 号厂房出租给大连晶雪节能科技有限公司,出租面积 3653.76 平方米,租赁期 2017 年 6 月 1 日至 2022 年 5 月 31 日,年租金 84 万元;将位于大连经济技术开发区铁山西路 92 号厂区内 4 号楼 201 室出租给大连晶雪节能科技有限公司,出租面积 25 平方米,租赁期 2017 年 6 月 1 日至 2022 年 5 月 31 日,年租金 1.50 万元。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
大连开发区辽河东路106号 车间6号建筑	27,873,369.74	房产证正在办理中
冰山菱设7号厂房	4,690,315.52	房产证正在办理中
合计	32,563,685.26	—

13. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	451,766,766.84	515,351,153.65	23,073,454.57	48,512,512.27	1,038,703,887.33
2. 本年增加金额	312,268,203.78	158,905,376.90	518,421.39	19,837,583.07	491,529,585.14
(1) 购置	16,772,328.28	12,781,975.54	518,421.39	2,711,867.43	32,784,592.64
(2) 在建工程转入	295,495,875.50	146,123,401.36		17,125,715.64	458,744,992.50
(3) 企业合并增加					

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
3. 本年减少金额	170,885,099.5	18,918,423.62	3,913,338.53	2,003,230.21	195,720,091.86
(1) 处置	14,553,174.07	17,280,051.40	3,913,338.53	2,003,230.21	37,749,794.21
(2) 转入投资性 房地产	156,331,925.43	1,638,372.22			157,970,297.65
4. 年末余额	593,149,871.12	655,338,106.93	19,678,537.43	66,346,865.13	1,334,513,380.61
二、累计折旧					
1. 年初余额	155,865,048.40	320,193,873.95	14,385,210.02	36,696,181.34	527,140,313.71
2. 本年增加金额	12,781,020.11	24,929,359.24	1,775,250.71	3,436,982.94	42,922,613.00
(1) 计提	12,781,020.11	24,929,359.24	1,775,250.71	3,436,982.94	42,922,613.00
3. 本年减少金额	104,572,515.02	16,789,146.76	3,286,181.24	2,293,669.98	126,941,513.00
(1) 处置	7,694,395.77	15,199,925.70	3,286,181.24	2,293,669.98	28,474,172.69
(2) 转入投资性 房地产	96,878,119.25	1,589,221.06			98,467,340.31
4. 年末余额	64,073,553.49	328,334,086.43	12,874,279.49	37,839,494.30	443,121,413.71
三、减值准备					
1. 年初余额		555,027.75			555,027.75
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额		37,708.25			37,708.25
(1) 处置		37,708.25			37,708.25
4. 年末余额		517,319.50			517,319.50
四、账面价值					
1. 年末账面价值	529,076,317.63	326,486,701.00	6,804,257.94	28,507,370.83	890,874,647.40
2. 年初账面价值	295,901,718.44	194,602,251.95	8,688,244.55	11,816,330.93	511,008,545.87

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新厂区办公楼、联合一厂房、联合二厂房、粗加工厂房、宿舍等	264,114,617.95	产权证正在办理中
铸造新厂房	47,464,299.36	产权证正在办理中
性能实验室厂房	17,091,610.37	产权证正在办理中
联合三、四厂房	42,023,144.41	土地使用权抵押, 暂无法办理产权证
合计	370,693,672.09	—

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑物及附属设施改造	16,348,332.17		16,348,332.17	250,913,095.82		250,913,095.82
机床及机械设备安装改造	1,633,725.79		1,633,725.79	70,072,395.96		70,072,395.96
办公家具				661,185.00		661,185.00
矿井回风余热直换自供暖循环设备	65,017,324.94		65,017,324.94			
合计	82,999,382.90		82,999,382.90	321,646,676.78		321,646,676.78

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
建筑物及附属设施改造	250,913,095.82	65,986,306.15	295,813,516.96	4,737,552.84	16,348,332.17
机床及机械设备安装改造	70,072,395.96	92,130,914.62	160,569,584.79		1,633,725.79
办公家具	661,185.00	1,700,705.75	2,361,890.75		
软件		1,226,947.93		1,226,947.93	
新厂区绿化		5,405,405.40		5,405,405.40	
矿井回风余热直换自供暖循环设备		65,017,324.94			65,017,324.94
合计	321,646,676.78	231,467,604.79	458,744,992.50	11,369,906.17	82,999,382.90

(续)

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
建筑物及附属设施改造	337,527,099.00	95.16	95.16				自筹
机床及机械设备安装改造	167,000,000.00	97.13	97.13				自筹
办公家具	2,361,890.75	100.00	100.00				自筹
软件	1,226,947.93	100.00	100.00				自筹
新厂区绿化	8,921,154.88	100.00	100.00				自筹
矿井回风余热直换自供暖循环设备	110,000,000.00	59.11	59.11				自筹
合计	—	—	—				—

15. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	其他无形资产	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	183,963,902.62		15,695,674.72	199,659,577.34
2. 本年增加金额		11,800,000.00	1,711,943.66	13,511,943.66
(1) 购置		11,800,000.00	484,995.73	12,284,995.73
(2) 在建工程转入			1,226,947.93	1,226,947.93
3. 本年减少金额	31,073,705.82		633,000.00	31,706,705.82
(1) 处置	6,682,194.00		633,000.00	7,315,194.00
(2) 转入投资性房地产	24,391,511.82			24,391,511.82
4. 年末余额	152,890,196.80	11,800,000.00	16,774,618.38	181,464,815.18
二、累计摊销				
1. 年初余额	37,791,708.77		7,153,656.05	44,945,364.82
2. 本年增加金额	3,128,513.95	294,999.99	1,477,572.91	4,901,086.85
(1) 计提	3,128,513.95	294,999.99	1,477,572.91	4,901,086.85
3. 本年减少金额	12,041,338.36		258,815.00	12,300,153.36
(1) 处置	2,650,606.30		258,815.00	2,909,421.30

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	其他无形资产	合计
(2) 转入投资性房地产	9,390,732.06			9,390,732.06
4. 年末余额	28,878,884.36	294,999.99	8,372,413.96	37,546,298.31
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	124,011,312.44	11,505,000.01	8,402,204.42	143,918,516.87
2. 年初账面价值	146,172,193.85		8,542,018.67	154,714,212.52

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
大连尼维斯冷暖技术有限公司	1,440,347.92					1,440,347.92
大连冰山保安休闲产业工程有限公司	310,451.57					310,451.57
合计	1,750,799.49					1,750,799.49

(2) 商誉减值准备

注: 2015 年度公司收购大连尼维斯冷暖技术有限公司股权投资账面价值超过购买日取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。股权投资账面价值 48,287,589.78 元与收购日 2015 年 7 月 31 日享有大连三洋高效制冷系统有限公司可辨认净资产公允价值份额 46,847,241.86 元之间的差额即为期末公司合并报表商誉 1,440,347.92 元。

2016 年度公司购买大连冰山保安休闲产业工程有限公司股权并达到控制, 股权转让

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

价格以大连冰山保安休闲产业工程有限公司 2016 年 6 月 30 日为基准日的净资产为基础，经与大连冰山保安休闲产业工程有限公司股东保安水利工程（中国）有限公司协商确定，以合并成本 5,359,548.42 元为购买日支付的对价，公司享有大连冰山保安休闲产业工程有限公司购买日的可辨认净资产的公允价值的份额 5,049,096.85 元，因此，购买日形成的商誉为 310,451.57 元。

公司对非同一控制下企业合并大连尼维斯冷暖技术有限公司及大连冰山保安休闲产业工程有限公司的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在明显减值迹象，故未计提商誉减值准备。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
职工宿舍使用权	2,427,605.34		138,478.32		2,289,127.02
装修改造费	681,294.43	900,900.90	700,063.19		882,132.14
房屋租赁费	850,320.00		106,290.00		744,030.00
会员费	489,500.00		16,500.00		473,000.00
冷热机器技术使用入门费		1,867,125.00	280,068.75		1,587,056.25
新厂区绿化费		8,921,154.88	520,400.70		8,400,754.18
延保费		94,339.62	39,308.20		55,031.42
合计	4,448,719.77	11,783,520.40	1,801,109.16		14,431,131.01

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	139,387,243.38	27,485,104.23	124,545,784.82	25,188,239.74
股权激励费用	13,881,215.49	2,082,182.32	17,103,388.00	2,565,508.20
内部交易未实现利润	15,641,404.17	2,346,210.63		
合计	168,909,863.04	31,913,497.18	141,649,172.82	27,753,747.94

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	476,197,108.65	71,429,566.31	504,557,879.67	75,683,681.95
合计	476,197,108.65	71,429,566.31	504,557,879.67	75,683,681.95

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	45,359,761.94	44,617,762.47
可抵扣亏损	6,173,430.97	48,658,772.82
合计	51,533,192.91	93,276,535.29

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2017		409,595.19	
2018	1,196,797.80	2,044,154.14	
2019		1,843,026.73	
2020	3,240,819.97	11,863,347.41	
2021	1,735,813.20	32,498,649.35	
2022			
合计	6,173,430.97	48,658,772.82	

19. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		45,000,000.00
信用借款	349,801,300.00	
合计	349,801,300.00	45,000,000.00

注: 公司从银行取得 26,000 万元短期借款, 公司子公司冰山国贸从银行取得 980.13 万元短期借款, 子公司武新制冷从大连冰山集团有限公司取得 8,000 万元短期借款。

20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	221,572,037.67	189,305,658.64

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	38,871,130.00	5,257,076.15
合 计	260,443,167.67	194,562,734.79

注:年末无已到期未支付的应付票据。年末余额比年初余额增加 33.86% 因为本期票据结算年末未到期。

21. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	593,418,202.00	660,416,857.54
应付工程款	244,492,384.60	199,503,352.11
应付设备款	48,813,078.50	3,565,090.35
应付其他	3,240,652.53	67,343.26
合计	889,964,317.63	863,552,643.26

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
大连亿达建设工程有限公司	24,639,904.38	未到付款节点
松下冷链(大连)有限公司	13,045,170.70	未到付款节点
黑龙江龙冷科技有限公司	9,413,290.00	未到付款节点
滨州山孚制冷工程有限公司	9,069,804.92	未到付款节点
合计	56,168,170.00	—

22. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收货款	147,172,195.05	150,098,892.29
合计	147,172,195.05	150,098,892.29

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
宏泰国际融资租赁(天津)有限公司	42,075,051.51	合同尚未执行完毕
丹东港集团有限公司	5,000,000.00	合同尚未执行完毕

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
合计	47,075,051.51	—

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	50,256,392.86	303,853,777.75	307,369,873.66	46,740,296.95
离职后福利-设定提存计划		36,701,139.02	36,689,873.61	11,265.41
辞退福利		129,745.88	129,745.88	
一年内到期的其他福利				
合计	50,256,392.86	340,684,662.65	344,189,493.15	46,751,562.36

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	33,496,485.39	239,928,455.13	237,741,088.17	35,683,852.35
职工福利费	14,173,682.87	11,423,684.36	17,140,532.05	8,456,835.18
社会保险费		19,260,015.40	19,254,330.99	5,684.41
其中:医疗保险费		15,040,301.79	15,035,324.58	4,977.21
补充医疗保险		106,676.16	106,676.16	
工伤保险费		2,335,004.77	2,334,709.70	295.07
生育保险费		1,778,032.68	1,777,620.55	412.13
住房公积金	1,575,760.60	28,370,586.47	28,407,118.00	1,539,229.07
工会经费和职工教育经费	1,010,464.00	4,527,777.08	4,483,545.14	1,054,695.94
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他		343,259.31	343,259.31	
合计	50,256,392.86	303,853,777.75	307,369,873.66	46,740,296.95

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		35,356,670.57	35,345,745.93	10,924.64
失业保险费		1,134,468.45	1,134,127.68	340.77

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
企业年金缴费		210,000.00	210,000.00	
合计		36,701,139.02	36,689,873.61	11,265.41

注：公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，公司每月按规定向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(4) 应付职工薪酬的其他说明

公司应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	12,550,353.23	7,442,531.84
企业所得税	13,418,675.14	7,007,154.72
个人所得税	628,015.54	494,374.71
城市维护建设税	907,478.69	520,432.62
房产税	882,771.72	542,956.99
土地使用税	553,224.98	553,224.98
教育费附加	613,577.67	371,260.24
水利基金		965,963.53
残保金	480.00	202,031.38
印花税	437,981.65	305,158.47
合计	29,992,558.62	18,405,089.48

25. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	379,085.53	
合计	379,085.53	

26. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	863,516.60	863,516.60
合计	863,516.60	863,516.60

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务	21,026,106.00	67,615,856.00
非金融机构借款	6,320,000.00	6,700,000.00
押金及保证金	10,842,115.56	8,601,269.21
已报销尚未支付的款项	13,699,458.65	11,486,092.78
关联方资金	934,995.17	566,240.01
代收款	12,572,889.29	12,237,893.26
其他	2,279,264.40	2,286,168.76
合计	67,674,829.07	109,493,520.02

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	21,026,106.00	未到解禁期
合计	21,026,106.00	—

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
担保借款	160,000,000.00	160,000,000.00
合计	160,000,000.00	160,000,000.00

注: 国开发展基金 2016 年度对公司的冷链绿色智能装备及服务产业化基地项目给予支持, 向公司控股股东冰山集团提供专项基金。上述专项基金金额为 1.6 亿元, 期限 10 年, 费率 1.2%。上述专项基金到位后, 冰山集团全额一次性且不增加费率拨付给公司。上述专项基金的实施, 需要公司提供担保。该担保形式上是为控股股东担保, 实际上是为公司自身获得资金支持而担保。

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
与资产相关政府补助	57,396,619.00	45,654,706.85	2,714,821.78	100,336,504.07	
与收益相关政府补助		10,639,876.15	10,639,876.15		
合计	57,396,619.00	56,294,583.00	13,354,697.93	100,336,504.07	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
高效热泵及其配套系统	3,152,624.00			551,672.00	2,600,952.00	与资产相关
搬迁补偿	44,560,000.00			1,114,000.00	43,446,000.00	与资产相关
采用NH3和CO2代替R22螺杆制冷机组压缩冷凝机组项目	9,683,995.00	16,601,133.00		10,352,900.06	15,932,227.94	与资产/收益相关
制冷压缩机智能制造系统基金		4,170,000.00		3,548.33	4,166,451.67	与资产相关

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
超声智能除霜技术		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
环保节能型制冷空调压缩机技术产业化项目		31,000,000.00		809,127.54	30,190,872.46	与资产相关
市工程技术研究中心和重点实验室补助资金		500,000.00	500,000.00			与收益相关
专利奖奖金		20,000.00	20,000.00			与收益相关
专利补助费		3,450.00	3,450.00			与收益相关
合计	57,396,619.00	56,294,583.00	523,450.00	12,831,247.93	100,336,504.07	—

注：与资产相关政府补助，本年在相关资产使用寿命内冲减成本费用；与收益相关政府补助，其中与日常活动相关的，计入其他收益或冲减成本费用，与日常活动无关的，计入营业外收入。

30. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	611,776,558.00			244,710,623.00		244,710,623.00	856,487,181.00

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: 2017 年 5 月 19 日公司召开 2016 年度股东大会, 审议通过了公司 2016 年度利润分配方案报告, 同意公司按照总股本 611, 776, 558 股计算, 以资本公积金每 10 股转增 4 股。上述利润分配方案已于 2017 年 5 月 31 日实施完毕, 公司股本变更为 856, 487, 181.00 元。

31. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	962, 071, 905. 05	15, 115, 549. 49	300, 860, 623. 00	676, 326, 831. 54
其他资本公积	84, 249, 811. 80	12, 070, 987. 49	15, 115, 549. 49	81, 205, 249. 80
合计	1, 046, 321, 716. 85	27, 186, 536. 98	315, 976, 172. 49	757, 532, 081. 34

注: (1) 股本溢价本期减少说明:

1) 公积金转股 244, 710, 623. 00 元, 详见附注“六、30 股本”所述;

2) 公司本年通过同一控制下企业合并取得冰山国贸的控股股权。上述股权收购事宜, 本公司对上期财务报表进行了追溯, 调整期初资本公积 23, 634, 942. 60 元。同时, 因上述事项于本年减少资本公积 56, 150, 000. 00 元。

(2) 其他资本公积增加是摊销股权激励费用, 减少是限制性股票达到解锁条件时结转等待期内确认的其他资本公积。

32. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
实行股权激励回购	67, 615, 856. 00	2, 279, 264. 40	46, 589, 750. 00	23, 305, 370. 40
合计	67, 615, 856. 00	2, 279, 264. 40	46, 589, 750. 00	23, 305, 370. 40

注: 公司 2016 年实施限制性股权激励, 就回购义务确认负债。期末按照等待期的限制性股票的数量以及股权激励计划中规定的回购价格确认库存股。

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	431,639,323.52	-758,134.26	27,730,686.01	-4,118,498.86	-24,370,321.41		407,269,002.11
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	2,765,125.85		263,666.08		-263,666.08		2,501,459.77
可供出售金融资产公允价值变动损益	428,874,197.67	-758,134.26	27,467,019.93	-4,118,498.86	-24,106,655.33		404,767,542.34
其他综合收益合计	431,639,323.52	-758,134.26	27,730,686.01	-4,118,498.86	-24,370,321.41		407,269,002.11

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		2,016,809.74	2,016,809.74	
合计		2,016,809.74	2,016,809.74	

35. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	299,882,056.06	18,363,298.09		318,245,354.15
任意盈余公积	320,696,791.46	29,208,229.69		349,905,021.15
合计	620,578,847.52	47,571,527.78		668,150,375.30

注:本公司于报告期内实施了利润分配。根据 2016 年度股东大会决议,按照 2016 年度法定财务报告净利润提取 20%的任意盈余公积 29,208,229.69 元;同时,按照母公司本期净利润的 10%计提法定盈余公积 18,363,298.09 元。

36. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	658,387,158.97	525,925,066.25
加:年初未分配利润调整数		
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		26,053,545.85
其他调整因素		
本年年初余额	658,387,158.97	551,978,612.10
加:本年归属于母公司所有者的净利润	200,759,820.17	182,234,151.73
减:提取法定盈余公积	18,363,298.09	14,604,114.85
提取任意盈余公积	29,208,229.69	25,204,992.51
提取一般风险准备		
应付普通股股利	61,177,655.80	36,016,497.50
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	750,397,795.56	658,387,158.97

注:本公司调整上年年初未分配利润,调整原因是由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更,影响上年年初未分配利润 26,053,545.85 元。

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,043,986,956.70	1,625,595,014.87	1,872,949,269.50	1,526,065,621.80
其他业务	35,728,148.67	18,058,428.06	20,251,670.14	10,465,820.28
合计	2,079,715,105.37	1,643,653,442.93	1,893,200,939.64	1,536,531,442.08

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,872,117.40	5,529,542.02
教育费附加	2,670,598.37	3,887,028.44
房产税	6,132,613.95	2,845,708.77
土地使用税	4,900,926.20	3,267,248.67
车船使用税	32,024.47	4,177.44
印花税	1,718,435.64	1,599,703.98
其他	227,217.01	798,817.10
合计	19,553,933.04	17,932,226.42

39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	16,172,326.40	13,793,965.40
职工薪酬	37,798,487.92	31,495,022.77
折旧费	334,486.58	405,097.18
运输费	18,548,242.98	15,026,756.52
业务招待费	12,056,961.89	7,767,799.36
差旅费	13,229,495.33	9,582,123.03
维修及物料消耗	12,791,435.69	11,027,691.87
广告及招标费	2,184,356.83	1,173,168.59
其他	306,521.85	1,406,702.18
合计	113,422,315.47	91,678,326.90

40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	22,474,616.19	15,680,641.20
职工薪酬	138,811,457.97	131,643,380.51
折旧费	8,182,795.40	9,169,896.40

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	171,491.59	175,434.61
业务招待费	3,512,217.30	4,206,418.37
差旅费	7,530,675.32	7,822,881.36
维修及物料消耗	6,536,885.81	6,046,582.07
广告费	287,869.52	258,533.47
其他税费	1,524,590.51	5,882,445.29
保险费	910,211.97	1,460,517.16
技术开发费	20,480,936.70	16,843,552.24
长期资产摊销	5,546,087.90	4,874,233.44
设计咨询及测试服务费	10,015,427.50	6,866,858.60
安全生产费	3,979,165.98	5,683,421.94
其他	1,381,161.91	2,655,268.65
合计	231,345,591.57	219,270,065.31

41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	10,526,056.47	5,379,674.13
减: 利息收入	4,865,429.43	3,026,398.66
加: 汇兑损失	2,458,197.49	-1,992,684.34
加: 其他支出	2,737,012.43	2,017,447.48
合计	10,855,836.96	2,378,038.61

42. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	26,816,177.67	20,884,581.73
存货跌价损失	192,895.00	
合计	27,009,072.67	20,884,581.73

43. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	140,904,557.45	128,967,171.76
处置长期股权投资产生的投资收益	263,666.08	3,160.87
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	11,497,019.05	16,000,450.40
处置可供出售金融资产取得的投资收益	27,467,019.93	27,629,395.44
合计	180,132,262.51	172,600,178.47

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

44. 资产处置收益 (损失以 “-” 号填列)

项目	本年 发生额	上年 发生额	计入本年非经常 性损益的金额
非流动资产处置收益	552,588.02	-21,565,350.43	552,588.02
未划分为持有待售的非流动资产 处置收益	552,588.02	-21,565,350.43	552,588.02
其中:固定资产处置收益	552,588.02	-21,565,350.43	552,588.02
合计	552,588.02	-21,565,350.43	552,588.02

45. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税返还	657,176.72	
政府拆迁补助项目	1,114,000.00	
合计	1,771,176.72	

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常 性损益的金额
债务重组利得		229,833.00	
政府补助	1,473,958.00	6,395,714.51	1,473,958.00
其他	856,276.97	31,596,475.48	856,276.97
合计	2,330,234.97	38,222,022.99	2,330,234.97

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税返还		1,330,480.25	与收益相关
新型墙体材料专项基金款	305,038.00		与收益相关
政府拆迁补助项目		1,114,000.00	与资产相关
2015 年扶持发展资金	300,000.00		与收益相关
2016 年外贸中小企业开拓 国际市场资金	247,200.00		与收益相关
财政扶持金	52,000.00	337,200.00	与收益相关
2016 年服务政策兑现款	13,200.00		与收益相关

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
财政出口奖励	22,000.00		与收益相关
辽宁省自主品牌建设项目		270,000.00	与收益相关
科技创新补助		283,000.00	与收益相关
辽宁省中小企业“专精特新”产品项目		30,000.00	与收益相关
稳岗补贴		2,474,362.26	与收益相关
专利补助	14,520.00	5,000.00	与收益相关
高效热泵及其配套系统		551,672.00	与资产相关
市工程技术研究中心和重点实验室补助资金	500,000.00		与收益相关
专利奖奖金	20,000.00		与收益相关
合计	1,473,958.00	6,395,714.51	—

(3) 营业外收入的说明

注: 公司本期营业外收入比上年减少 92.30%, 主要是上年公司购买大连新明华电子科技有限公司股东股权, 购买日合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 30,334,841.93 元确认为营业外收入。

47. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	10,000.00	60,000.00	10,000.00
其他	177,380.52	225,318.73	177,380.52
合计	187,380.52	285,318.73	187,380.52

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	19,032,298.13	12,405,225.52
递延所得税费用	-5,114,555.51	-4,438,751.84
合计	13,917,742.62	7,966,473.68

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	218,473,794.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,771,069.16
子公司适用不同税率的影响	2,437,403.18
调整以前期间所得税的影响	-26,163.10
非应税收入的影响	-21,135,683.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,123,890.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-185,487.87
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-4,534,341.78
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,467,055.70
所得税费用	13,917,742.62

49. 其他综合收益

详见本附注“六、33 其他综合收益”相关内容。

50. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财政拨款	58,192,890.84	13,740,935.17
差旅费返还款	2,648,675.53	3,070,900.72
收到退回保证金	30,740,218.26	49,845,835.40
收到关联方往来款项	28,355.16	2,184,788.63
利息收入	4,865,429.43	2,461,618.10
收到的非关联方往来款	1,886,442.36	70,987.00
其他	778,033.86	2,547,938.02
合计	99,140,045.44	73,923,003.04

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费借款	6,831,117.22	6,075,257.80

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
支付保证金	49,379,114.48	56,275,941.60
费用支出	115,004,087.20	95,678,510.22
银行手续费	1,718,011.38	1,722,380.37
其他	2,020,950.47	1,532,563.78
合计	174,953,280.75	161,284,653.77

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品	76,000,000.00	
合计	76,000,000.00	

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
年末未作为现金的保证金到期收回	22,976,815.56	20,665,689.93
返还上市公司零碎股利		45,137.75
票据融资贴现		5,085,000.00
合计	22,976,815.56	25,795,827.68

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
承兑汇票贴现息		295,067.11
年末未作为现金的保证金	29,116,287.80	21,576,815.56
票据融资到期解付	598,632.63	5,085,000.00
合计	29,714,920.43	26,956,882.67

(2) 合并现金流量表补充资料

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	204,556,051.81	185,531,317.21
加: 资产减值准备	27,009,072.67	20,884,581.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,420,450.37	40,804,660.75
无形资产摊销	5,388,917.09	4,997,057.34
长期待摊费用摊销	1,801,109.16	1,408,785.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的	-681,321.46	-1,179,307.59

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	128,733.44	22,748,252.08
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	13,508,079.57	3,161,368.74
投资损失(收益以“-”填列)	-180,132,262.51	-172,600,178.47
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-4,159,749.24	-4,512,357.37
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-2,828,958.79	-47,231,344.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-296,492,807.92	302,021.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-34,228,577.41	-73,149,094.49
其他	12,485,412.00	12,227,168.00
经营活动产生的现金流量净额	-207,225,851.22	-6,607,069.97
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:		
现金的年末余额	364,693,406.31	691,238,822.98
减:现金的年初余额	691,238,822.98	255,381,841.47
加:现金等价物的年末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-326,545,416.67	435,856,981.51

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	56,150,000.00
其中:大连冰山国际贸易有限公司	56,150,000.00
取得子公司支付的现金净额	56,150,000.00

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	364,693,406.31	691,238,822.98
其中:库存现金	62,880.11	83,511.72
可随时用于支付的银行存款	364,630,526.20	691,155,311.26
可随时用于支付的其他货币资金		

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	364,693,406.31	691,238,822.98
其中:母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	30,116,287.80	保证金
应收票据	16,110,843.93	质押
固定资产	94,612,451.78	抵押获得授信额度
无形资产	51,222,206.00	抵押获得授信额度
合计	192,061,789.51	—

注:尼维斯冷暖技术将应收银行承兑汇票质押给中国银行股份有限公司大连西岗支行,以作为保证金用于开具商业承兑汇票。

武新制冷于 2015 年 12 月 24 日与中国光大银行武汉分行营业部签订了《最高额抵押合同》,合同抵押物为房屋及土地,取得授信额度 10,000 万元。

52. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	38,703,907.22
其中:美元	5,913,472.10	6.5342	38,639,808.80
欧元	3,725.04	7.8023	29,063.88
英镑	218.76	8.7792	1,920.54
日元	572,113.00	0.057883	33,114.00
应收账款	—	—	19,151,148.50
其中:美元	2,814,574.35	6.5342	18,390,991.72
英镑	86,586.11	8.7792	760,156.78
短期借款	—	—	9,801,300.00
其中:美元	1,500,000.00	6.5342	9,801,300.00
应付账款	—	—	4,738,246.24
其中:美元	564,054.40	6.5342	3,685,644.26
日元	12,664,261.00	0.057883	733,045.42

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
英镑	36,399.28	8.7792	319,556.56

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

无

2. 同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
冰山国贸	76.00%	合并前后均受同一方最终控制且该控制并非暂时性的	2017 年 3 月 31 日	取得实际控制权

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
冰山国贸	63,072,226.20	1,866,671.32	272,122,356.93	4,738,804.59

注:经本公司 2017 年 2 月 15 日召开的七届十二次董事会议以及 2017 年 3 月 8 日召开 2017 年度第一次临时股东大会决议通过,确定以现金形式出资 5,615 万元收购大连冰山集团有限公司所持冰山国贸 76%股权,股权转让后,本公司持有冰山国贸 100%股权。由于合并前后均受同一最终控制方大连冰山集团有限公司控制且该控制并非暂时性的,故本次合并属于同一控制下企业合并,合并日确定为 2017 年 3 月 31 日。

(2) 合并成本

项目	冰山国贸
现金	56,150,000.00
合并成本合计	56,150,000.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	冰山国贸	
	合并日	上年年末

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	冰山国贸	
	合并日	上年年末
资产:	171,176,925.72	160,177,923.59
货币资金	24,517,467.97	35,490,832.78
应收款项	111,266,853.98	92,080,339.05
存货	28,525,631.04	25,675,356.58
其他流动资产	2,812,632.99	2,783,834.27
固定资产	1,493,126.82	1,586,347.99
递延所得税资产	2,561,212.92	2,561,212.92
负债:	99,191,859.74	90,059,528.93
借款	10,319,700.00	
应付款项	88,872,159.74	90,059,528.93
净资产	71,985,065.98	70,118,394.66
减: 少数股东权益		
取得的净资产	71,985,065.98	70,118,394.66

3. 其他原因的合并范围变动

依据本公司子公司冰山工程董事会决议,冰山工程与成都新世界制冷设备工程有限公司共同投资兴建企业成都冰山制冷工程有限公司,冰山工程以现金形式出资 510 万元,持股比例 51%。截至 2017 年 12 月 31 日止,成都冰山制冷工程有限公司已经正式运营。

八、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
大连冰山集团工程有限公司	大连	大连	安装	100		投资设立
大连冰山集团销售有限公司	大连	大连	贸易	100		投资设立
大连冰山空调设备有限公司	大连	大连	工业	70		投资设立
大连冰山嘉德自动化有限公司	大连	大连	工业	100		投资设立
大连冰山菱设速冻设备有限公司	大连	大连	工业	100		投资设立
武汉新世界制冷工业有限公司	武汉	武汉	工业	100		购买股权

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
冰山技术服务(大连)有限公司	大连	大连	服务业	100		投资设立
大连新明华电子科技有限公司	大连	大连	电子	100		购买股权
大连尼维斯冷暖技术有限公司	大连	大连	工业	55		购买股权
大连冰山国际贸易有限公司	大连	大连	服务业	100		购买股权
武汉新世界制冷空调工程有限公司	武汉	武汉	安装		100	投资设立
宁波冰山制冷空调工程有限公司	宁波	宁波	安装		51	投资设立
大连冰山保安休闲产业工程有限公司	大连	大连	安装		100	购买股权
上海冰山技术服务有限公司	上海	上海	服务业		51	投资设立
成都冰山制冷工程有限公司	成都	成都	服务业		51	投资设立

- 1) 公司对子公司的持股比例与表决权比例一致;
- 2) 公司对子公司均持有半数以上表决权且能控制被投资单位;
- 3) 公司对子公司持股比例的变化,详见“附注二、合并财务报表范围”。

(2) 公司无重要的非全资子公司

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
松下压缩机(大连)有限公司	大连市	大连市	制造业	40.00%		权益法
富士冰山自动售货机有限公司	大连市	大连市	制造业	49.00%		权益法

本公司本期确认的来源于被投资单位投资收益占归属于母公司所有者的净利润 10% 或本公司按持股比例计算应享有的被投资单位净资产份额占本期末归属于母公司股东权益 10%以上的联营公司为重要联营公司。

- 1) 公司在联营企业的持股比例与表决权比例一致;

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- 2) 公司无持有 20%以下表决权但具有重大影响的联营企业;
3) 公司无持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的联营企业。

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	
	松下压缩机(大连)有限公司	富士冰山自动售货机有限公司
流动资产:	1,561,263,338.96	373,991,952.58
其中: 现金和现金等价物	222,958,963.14	86,597,714.30
非流动资产	330,137,817.56	264,531,025.64
资产合计	1,891,401,156.52	638,522,978.22
流动负债:	656,825,153.46	185,438,746.74
非流动负债		86,523,957.30
负债合计	656,825,153.46	271,962,704.04
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,234,576,003.06	366,560,274.18
按持股比例计算的净资产份额	493,830,401.22	179,614,534.35
调整事项		
— 商誉		
— 内部交易未实现利润		
— 其他	-3,826,159.67	226,689.29
对联营企业权益投资的账面价值	490,004,241.55	179,841,223.64
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,623,387,718.61	442,326,067.27
财务费用	-362,406.98	-484,458.47
所得税费用	26,264,317.90	10,432,796.66
净利润	119,567,490.02	54,885,773.13
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	119,567,490.02	54,885,773.13
本年度收到的来自联营企业的股利	38,000,000.00	7,840,000.00

(续)

项目	年初余额 / 上年发生额
----	--------------

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	江苏晶雪节能科技股份有限公司	大连富士冰山自动售货机有限公司	京滨大洋冷暖工业(大连)有限公司	松下压缩机(大连)有限公司
流动资产:	544,766,000.08	280,972,490.97	324,274,111.23	1,368,463,901.88
其中:现金和现金等价物	78,043,080.32	102,873,995.95	48,954,435.83	343,053,793.36
非流动资产	190,982,542.93	151,754,975.82	86,150,062.42	350,108,180.41
资产合计	735,748,543.01	432,727,466.79	410,424,173.65	1,718,572,082.29
流动负债:	349,389,866.24	101,199,564.85	145,662,104.80	495,843,809.25
非流动负债	3,963,050.80	3,853,400.89		
负债合计	353,352,917.04	105,052,965.74	145,662,104.80	495,843,809.25
少数股东权益	432,553.72			
归属于母公司股东权益	382,395,625.97	327,674,501.05	264,762,068.85	1,222,728,273.04
按持股比例计算的净资产份额	111,579,052.67	160,560,505.51	52,952,413.77	489,091,309.22
调整事项				
--商誉	39,948,654.75			
--内部交易未实现利润				
--其他				-5,087,915.23
对联营企业权益投资的账面价值	151,527,707.42	160,787,194.81	52,952,413.79	484,003,393.99
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	502,464,526.22	453,146,399.31	812,583,118.92	1,752,750,321.32
财务费用	1,508,553.77	221,715.36	4,115,158.49	-12,526,005.42
所得税费用	9,163,232.01	9,207,934.91	31,182,502.23	34,756,343.51
净利润	56,713,066.91	52,088,861.48	92,726,892.48	158,997,350.73
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	56,713,066.91	52,088,861.48	92,726,892.48	158,997,350.73
本年度收到的来自联营企业的股利	5,842,400.00		14,200,000.00	32,400,000.00

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
----	--------------	--------------

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	897,265,918.24	443,642,191.48
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	69,639,419.82	10,779,436.18
--其他综合收益		
--综合收益总额	69,639,419.82	10,779,436.18

(4) 联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

无。

(5) 联营企业发生的超额亏损

无。

(6) 与联营企业投资相关的或有负债

无。

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项、应付款项、可供出售金融资产、短期借款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、日元、港币和英镑）依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。截止2017年12月31日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货币资金-美元	38,639,808.80	26,363,244.38
货币资金-日元	33,114.00	24,490.05
货币资金-欧元	29,063.88	838,655.15
货币资金-英镑	1,920.54	0.29
应收账款-英镑	760,156.78	674,413.43
应收账款-美元	18,390,991.72	40,126,815.27
短期借款-美元	9,801,300.00	
应付账款-美元	3,685,644.26	2,146,568.57
应付账款-日元	733,045.42	2,602,681.45
应付账款-英镑	319,556.56	309,736.03
应付账款-欧元		134,415.89
应付账款-瑞士法郎		3,331,222.94

公司密切关注汇率变动对公司外汇风险的影响。

2) 利率风险

公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。公司和控股股东大连冰山集团有限公司长期借款16,000万元人民币，以固定利率借入，控股子公司武新工业短期借款8,000万元人民币，控股子公司冰山国贸短期借款980.13万元，均以固定利率借入。

公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

敏感性分析：

截止2017年12月31日，如果借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司的净利润会减少或增加约126.46万元。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售钢材制品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

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

公司持有的货币资金,主要存放于商业银行等金融机构,管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,存在较低的信用风险。公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

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

截止2017年12月31日,公司应收账款前五名金额合计:155,341,331.23元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2017年12月31日,本公司尚未使用的银行借款额度为34,000万元,其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币34,000万元。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2017年12月31日金额:

单位:万元

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	39,480.97				39,480.97

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应收票据	17,281.82				17,281.82
应收账款	103,625.59				103,625.59
其它应收款	5,204.90				5,204.90
可供出售金融资产				51,578.32	51,578.32
金融负债					
短期借款	34,980.13				34,980.13
应付票据	26,044.32				26,044.32
应付账款	88,996.43				88,996.43
其它应付款	6,767.48				6,767.48
应付职工薪酬	4,675.16				4,675.16
应交税费	2,999.26				2,999.26
应付股利	86.35				86.35
长期借款		16,000.00			16,000.00

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额				
可供出售金融资产	501,871,535.40			501,871,535.40
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	501,871,535.40			501,871,535.40
(3) 其他				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司对可供出售金融资产中的部分权益性工具投资取得的是2017年12月29日股票公开交易市场上未经调整的收盘价。

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

5. 持续的第三层次公允价值计量项目,年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6. 持续的公允价值计量项目,本年内发生各层级之间的转换

无

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

无

8. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

无

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权 比例(%)
控股股东-大连冰山集团有限公司	大连市	工业	15,858	19.96%	19.96%

注:大连冰山集团有限公司位于大连经济技术开发区辽河东路 106 号,中外合资有限责任公司,法定代表人纪志坚,实收资本 15,858 万元人民币,营业期限自 1985 年 7 月 3 日至 2035 年 7 月 2 日。公司经营范围:工业制冷产品、冷冻冷藏产品、大中小空调产

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

品、石化装备产品、电子电控产品、家用电器产品、环保设备产品等领域产品的研制、开发、制造、销售、服务及安装（涉及行政许可的须凭许可证经营）。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
大连冰山集团有限公司	158,580,000.00			158,580,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
大连冰山集团有限公司	170,916,934.00	122,083,524.00	19.96%	19.96%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 联营企业

本公司重要的联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下:

联营企业名称	与本公司关系
松下制冷(大连)有限公司	本公司联营公司
松下冷链(大连)有限公司	本公司联营公司
松下压缩机(大连)有限公司	本公司联营公司
大连本庄化学有限公司	本公司联营公司
京滨大洋冷暖工业(大连)有限公司	本公司联营公司
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	本公司联营公司
大连富士冰山自动售货机有限公司	本公司联营公司
菱重冰山制冷(大连)有限公司	本公司联营公司
大连富士冰山自动售货机销售有限公司	本公司联营公司
江苏晶雪节能科技股份有限公司	本公司联营公司
松下冷机系统(大连)有限公司	本公司联营公司
大连冰山金属技术有限公司	本公司联营公司
大连冰山集团管理咨询有限公司	本公司联营公司
武汉蓝宁能源科技有限公司	本公司全资子公司联营公司
武汉斯卡夫动力控制设备有限公司	本公司全资子公司联营公司

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
大连冰山集团冷冻设备有限公司	冰山集团联营公司
大连冰山帕特技术有限公司	冰山集团子公司
大连斯频德环境设备有限公司	冰山集团联营公司
BAC（大连）有限公司	冰山集团联营公司

注：大连第三制冷设备厂于 2017 年 10 月 16 日更名为大连冰山帕特技术有限公司。

(二) 关联交易

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

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
松下冷机系统(大连)有限公司	采购商品	67,655,354.93	116,159,861.59
松下制冷（大连）有限公司	采购商品	47,090,734.64	36,625,052.09
BAC（大连）有限公司	采购商品	41,865,711.10	36,505,585.84
松下冷链(大连)有限公司	采购商品	41,897,553.16	135,018,000.08
江苏晶雪节能科技股份有限公司	采购商品	28,938,719.21	26,148,762.59
武汉蓝宁能源科技有限公司	采购商品	22,360,810.41	21,429,117.11
大连冰山集团冷冻设备有限公司	采购商品	21,764,023.60	25,348,686.18
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	采购商品	11,965,812.07	3,803,218.03
大连冰山帕特技术有限公司	采购商品	4,927,599.77	5,625,902.59
大连斯频德环境设备有限公司	采购商品	3,680,841.01	4,621,938.47
松下压缩机（大连）有限公司	采购商品	2,576,209.40	3,415,394.87
大连冰山金属技术有限公司	采购商品	500,078.87	577,427.88
大连本庄化学有限公司	采购商品	74,102.56	
大连富士冰山自动售货机有限公司	采购商品		359,807.67
菱重冰山制冷（大连）有限公司	采购商品		30,199.15
合计	—	295,297,550.73	415,668,954.14

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易	本年发生额	上年发生额
松下冷链(大连)有限公司	销售商品	173,038,902.46	133,176,472.97
松下制冷（大连）有限公司	销售商品	107,638,666.72	76,396,710.08
大连富士冰山自动售货机有限公司	销售商品	34,136,856.37	25,951,727.99

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

松下冷机系统(大连)有限公司	销售商品	21,666,442.54	2,321,854.48
菱重冰山制冷(大连)有限公司	销售商品	21,470,860.07	17,508,233.63
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	销售商品	14,337,123.07	27,791,350.44
武汉蓝宁能源科技有限公司	销售商品	12,555,063.86	31,564,672.87
松下压缩机(大连)有限公司	销售商品	7,496,076.45	4,289,463.10
大连冰山帕特技术有限公司	销售商品	2,180,488.20	2,777,710.00
京滨大洋冷暖工业(大连)有限公司	销售商品	834,672.00	766,630.42
大连富士冰山自动售货机销售有限公司	销售商品	806,414.75	125,921.72
江苏晶雪节能科技股份有限公司	销售商品	676,308.07	377,379.23
BAC(大连)有限公司	销售商品	649,816.64	48,042.74
大连冰山集团冷冻设备有限公司	销售商品	649,621.22	543,771.08
大连冰山慧谷发展有限公司	销售商品	622,131.50	
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	销售商品	358,332.87	
大连斯频德环境设备有限公司	销售商品	284,680.37	2,914,181.55
武汉斯卡夫动力控制设备有限公司	销售商品	184,040.96	560,308.54
大连本庄化学有限公司	销售商品		6,401.89
大连冰山金属技术有限公司	销售商品		48,779.66
合计	—	399,586,498.12	327,169,612.39

2. 关联出租情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
大连冷冻机股份有限公司	大连冰山集团有限公司	办公室	97,297.30	98,742.86
大连冷冻机股份有限公司	菱重冰山制冷(大连)有限公司	厂房	4,000,000.00	4,100,000.00
大连冷冻机股份有限公司	大连冰山慧谷发展有限公司	土地及房屋	4,400,000.00	
大连冷冻机股份有限公司	松下冷链(大连)有限公司	职工宿舍	19,617.73	
大连冷冻机股份有限公司	松下压缩机(大连)有限公司	职工宿舍	38,159.80	

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
大连冷冻机股份有限公司	松下制冷(大连)有限公司	职工宿舍	60,900.69	
大连冷冻机股份有限公司	大连本庄化学有限公司	职工宿舍	3,625.28	

公司与大连冰山集团有限公司签订协议,将办公大楼内 576 平方米办公面积出租给大连冰山集团有限公司,租赁期限自 2017 年 4 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日,2017 年租金 144,000.00 元。

公司与菱重冰山制冷(大连)有限公司签订协议,将坐落在大连开发区辽河东路 106 号车间 6#建筑出租给菱重冰山制冷(大连)有限公司,出租面积 15,259.04 平方米,租期至 2029 年 7 月 16 日止,2017 年租金 420 万元。

公司与大连冰山慧谷发展有限公司签订协议,将坐落于大连市沙河口区西南路 888 号土地面积 167,165.61 平方米,房屋面积 105,652.43 平方米出租给大连冰山慧谷发展有限公司。租赁期间自 2017 年 4 月 1 日至 2036 年 12 月 31 日,2017 年租金 462 万元。

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
大连冰山集团有限公司	大连冷冻机股份有限公司	办公室等		135,782.86
大连冰山集团有限公司	大连冷冻机股份有限公司	土地		219,267.25

3. 关联担保情况

国开发展基金拟对公司的冷链绿色智能装备及服务产业化基地项目给予支持,向公司控股股东冰山集团提供专项基金,详细见“六、28 长期借款”。

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入金额	起始日	到期日	备注
大连冰山集团有限公司	160,000,000.00	2016年3月14日	2026年3月13日	项目资金投入
大连冰山集团有限公司	60,000,000.00	2017年8月31日	2018年8月30日	流动资金借款

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆入金额	起始日	到期日	备注
大连冰山集团有限公司	5,820,000.00	2017年9月27日	2018年9月25日	流动资金借款
大连冰山集团有限公司	14,180,000.00	2017年12月4日	2018年11月30日	流动资金借款
合计	240,000,000.00	—	—	—

2016 年国开发展基金对公司的冷链绿色智能装备及服务产业化基地项目给予支持, 向公司控股股东冰山集团提供专项基金。上述专项基金到位后, 冰山集团全额一次性且不增加费率拨付给本公司。上述专项基金共 1.6 亿元人民币, 贷款利息执行固定利率, 即按年利率 1.2% 计息, 本期支付利息 1,946,666.67 元。

本公司子公司武新制冷从大连冰山集团有限公司借入人民币 8,000 万元, 截至 2017 年末尚未偿还, 按照银行同期贷款利率支付利息, 本期支付利息 904,331.71 元。

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,507,800.00	3,896,600.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	BAC (大连) 有限公司	682,000.00	34,100.00
应收账款	北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	8,913,856.35	524,792.82
应收账款	大连富士冰山自动售货机有限公司	5,296,495.78	264,824.79
应收账款	大连斯频德环境设备有限公司	19,500.00	975.00
应收账款	冷王集装箱温度控制(苏州)有限公司	1,072,398.37	53,619.92
应收账款	菱重冰山制冷(大连)有限公司	3,943,798.07	197,189.90
应收账款	松下冷机系统(大连)有限公司	1,011,420.13	50,571.01
应收账款	松下冷链(大连)有限公司	31,120,658.05	1,579,384.35
应收账款	松下压缩机(大连)有限公司	93,510.28	4,675.51
应收账款	松下制冷(大连)有限公司	2,329,505.72	116,475.29
应收账款	武汉蓝宁能源科技有限公司	7,376,782.55	368,839.13
应收账款	武汉斯卡夫动力控制设备有限公司	77,975.80	3,898.79

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	108,307.06	7,163.99
其他应收款	松下冷链(大连)有限公司	89,016.00	4,450.80
其他应收款	武汉蓝宁能源科技有限公司	43,680.84	2,184.04
其他应收款	武汉斯卡夫动力控制设备有限公司	10,817.95	540.90
预付账款	大连斯频德环境设备有限公司	37,956.00	
预付账款	江苏晶雪节能科技股份有限公司	782,768.00	
预付账款	松下冷机系统(大连)有限公司	2,373.00	
预付账款	松下制冷(大连)有限公司	460,620.00	
应收票据	大连富士冰山自动售货机有限公司	1,182,028.15	
应收票据	大连斯频德环境设备有限公司	39,064.75	
应收票据	菱重冰山制冷(大连)有限公司	1,711,379.41	
应收票据	松下冷机系统(大连)有限公司	53,989.08	
应收票据	松下冷链(大连)有限公司	54,495,058.38	
应收票据	松下压缩机(大连)有限公司	1,182,680.29	
应收票据	松下制冷(大连)有限公司	14,031,393.19	

(续)

项目名称	关联方	年初余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	38,284,385.35	3,543,453.34
应收账款	大连富士冰山自动售货机有限公司	1,520,221.58	76,011.08
应收账款	大连斯频德环境设备有限公司	46,659.20	2,332.96
应收账款	菱重冰山制冷(大连)有限公司	215,889.22	10,794.46
应收账款	松下冷机系统(大连)有限公司	988,213.08	49,410.65
应收账款	松下冷链(大连)有限公司	49,852,547.51	2,492,627.38
应收账款	松下压缩机(大连)有限公司	285,612.28	17,405.61
应收账款	松下制冷(大连)有限公司	10,132,966.54	506,648.32

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

应收账款	武汉蓝宁能源科技有限公司	14,466,855.00	723,342.75
应收账款	武汉斯卡夫动力控制设备有限公司	655,561.00	32,778.05
应收账款	大连冰山集团冷冻设备有限公司	3,461.40	173.07
应收账款	京滨大洋冷暖工业(大连)有限公司	6,117.31	305.87
应收账款	大连冰山帕特技术有限公司	5,642.60	564.26
应收账款	大连富士冰山自动售货机销售有限公司	4,452.90	222.65
其他应收款	北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	34,972.74	1,748.64
其他应收款	武汉蓝宁能源科技有限公司	3,814.37	190.72
其他应收款	武汉斯卡夫动力控制设备有限公司	320,000.00	16,000.00
预付账款	江苏晶雪节能科技股份有限公司	5,469.00	
预付账款	松下冷机系统(大连)有限公司	837,819.00	
预付账款	松下制冷(大连)有限公司	318,120.00	
预付账款	BAC(大连)有限公司	318,220.00	
预付账款	松下冷链(大连)有限公司	90,000.00	
应收票据	菱重冰山制冷(大连)有限公司	19,805,806.72	
应收票据	松下冷机系统(大连)有限公司	1,778.45	
应收票据	松下冷链(大连)有限公司	15,532,736.64	
应收票据	松下制冷(大连)有限公司	200,000.00	
应收票据	江苏晶雪节能科技股份有限公司	4,277,035.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	BAC(大连)有限公司	6,078,640.00	29,773,959.00
应付账款	冰山帕特技术有限公司	5,550.00	2,022,156.94
应付账款	大连冰山集团冷冻设备有限公司	11,799,186.85	9,520,335.93
应付账款	大连冰山金属加工有限公司	140,316.68	
应付账款	大连冰山帕特技术有限公司	5,119,096.22	
应付账款	大连富士冰山自动售货机有限公司	983.82	
应付账款	大连斯频德环境设备有限公司	7,544,866.00	5,339,188.00

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	江苏晶雪节能科技股份有限公司	14,043,679.12	8,505,375.05
应付账款	松下冷机系统(大连)有限公司	20,582,489.66	3,680,482.86
应付账款	松下冷链(大连)有限公司	13,180,390.70	28,245,301.70
应付账款	松下压缩机(大连)有限公司	1,696,000.00	1,766,420.00
应付账款	松下制冷(大连)有限公司	644,319.10	50,667.31
应付账款	武汉蓝宁能源科技有限公司	7,725,855.00	15,300,000.00
其他应付款	菱重冰山制冷(大连)有限公司		270,000.00
其他应付款	冰山帕特技术有限公司		1,000.00
其他应付款	松下压缩机(大连)有限公司		9,425.59
其他应付款	松下冷链(大连)有限公司		216,570.00
预收账款	北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	399,609.61	459,609.61
预收账款	大连冰山慧谷发展有限公司	1,100,000.00	
预收账款	大连冰山集团冷冻设备有限公司	50,000.00	
预收账款	松下冷机系统(大连)有限公司	90,360.00	171,000.00
预收账款	菱重冰山制冷(大连)有限公司		450,000.00
应付票据	BAC(大连)有限公司	47,469,964.10	30,121,670.00
应付票据	大连冰山集团冷冻设备有限公司	7,812,262.79	1,312,540.00
应付票据	大连冰山金属技术有限公司	474,736.39	450,000.00
应付票据	大连冰山帕特技术有限公司	1,503,294.01	
应付票据	江苏晶雪节能科技股份有限公司	4,860,000.00	4,903,405.00
应付票据	松下冷链(大连)有限公司	1,657,321.00	3,939,286.50
应付票据	武汉蓝宁能源科技有限公司	1,355,550.00	
应付票据	武汉斯卡夫动力控制设备有限公司		620,000.00

(四) 关联方承诺

无

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	无
公司本年行权的各项权益工具总额	无
公司本年失效的各项权益工具总额	413,000.00
公司年末发行在外的限制性股票授予价格和合同剩余期限	2015 年发行: 5.56 元/股, 分三期, 合同剩余期间是 36 个月 2016 年发行: 5.62 元/股, 分三期, 合同剩余期间分别是 24 个月、36 个月
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

注: 根据公司《2016 年限制性股票激励计划(草案)》相关规定及 2017 年第三次临时股东大会通过, 激励对象刘杰、孟运婵、方净、邸军、张广辉共 5 人因离职原因, 不再具备激励对象资格, 上述 5 人授予限制性股票总股数为 413,000 股。根据 2016 年股东大会有关《2016 年年度权益分派方案》: 以公司现有总股本 611,776,558 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。转增后上述 5 人持有的已获授未解锁的股限制性股票合计 578,200 股。2017 年 12 月 8 日, 公司召开七届十七次董事会议和七届十四次监事会议, 审议通过了《关于调整 2016 年限制性股票激励计划回购价格的议案》、《关于回购注销 2016 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》, 公司将其进行回购注销。公司本次拟用于支付回购限制性股票的资金为自有资金, 回购总价款为 2,279,264.40 元。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日限制性股票的公允价值(不确定授予日后的公允价值变动)
对可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	36,488,675.49
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,070,987.49

1) 2015 年授予限制性股票情况:

根据公司六届十三次董事会议、2015 年第一次临时股东大会决议和《限制性股票激励计划(草案)》的规定, 公司以向激励对象定向发行 A 股普通股的方式, 向 41 名股权激

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

励对象授予限制性股票 10,150,000 股,授予价格为 5.56 元/股,募集资金总额为人民币 56,434,000.00 元。公司的股权激励对象包括公告股权激励计划时在公司(含子公司)任职的公司董事、中高层管理人员及公司董事会认为应当激励的其他核心人员,不包括监事、独立董事、外籍董事及外籍管理人员。2015 年 3 月 4 日,公司召开六届十五次董事会会议,审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的报告》,同意授予 41 名激励对象 10,150,000 股限制性股票,并确定本次股权激励计划的授予日为 2015 年 3 月 4 日。

2) 2016 年授予限制性股票情况:

根据公司七届九次董事会议、2016 年第三次临时股东大会决议和《限制性股票激励计划(草案)》的规定,公司以向激励对象定向发行 A 股普通股的方式,向 118 名股权激励对象授予限制性股票 12,884,000 股,授予价格为 5.62 元/股,募集资金总额为人民币 72,408,080.00 元。公司的股权激励对象包括公告股权激励计划时在公司(含子公司)任职的公司董事、中高层管理人员及公司董事会认为应当激励的其他核心人员,不包括监事、独立董事、外籍董事及外籍管理人员。2016 年 9 月 20 日,公司召开七届九次董事会决议,审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票公告》,同意授予 118 名激励对象限制性股票 12,884,000 股,并确定本期股权激励计划授予日为 2016 年 9 月 20 日。

3) 历年解锁限制性股票情况

公司于 2016 年 4 月 13 日召开了七届四次董事会议,审议通过了《关于限制性股票激励计划第一个解锁期解锁的议案》。本次符合解锁条件的激励对象共计 41 人,可申请解锁并上市流通的限制性股票数量为 3,045,000 股,占 2016 年末公司股本总数 0.50%。

公司于 2017 年 5 月 12 日召开了七届十四次董事会议,审议通过了《关于 2015 年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁的议案》。本次符合解锁条件的激励对象共计 41 人,根据公司《2015 年度利润分配方案报告》,同意以资本公积金每 10 股转增 5 股。转增股本后可申请解锁并上市流通的限制性股票数量为 6,090,000 股,占 2017 年末公司股本总数的 0.71%。

公司于 2017 年 12 月 8 日召开了七届十七次董事会议,审议通过了《关于 2016 年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁的议案》。本次符合解锁条件的激励对象共计 113 人,根据公司《2016 年度利润分配方案报告》,同意以资本公积金每 10 股转增 4 股。转增股本后可申请解锁并上市流通的限制性股票数量为 5,237,820 股,占 2017 年末公司股本

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

总数的 0.61%。

十三、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止,本公司不存在需要披露的或有事项。

十四、承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日止,本公司不存在需要披露的承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
债券的发行	非公开发行可交换公司债券		债券尚未发行
重要的对外投资	购买蓝宁科技股权	4,500,000.00	

注:武新制冷 2017 年度股东会作出决议,同意收购武汉蓝宁能源科技有限公司(以下简称“蓝宁科技”)股东程向荣持有的 27.27%股权,收购价格为 450 万元人民币。本次收购完成后,武新制冷对蓝宁科技出资额增加到 1,200 万元,持股比例为 54.55%。武新制冷已与转让方程向荣签订股权转让协议,并于 2018 年 1 月 12 日支付股权对价 450 万元,在 2018 年 2 月份股权进行工商登记变更,武新制冷能够对蓝宁科技实施控制,确定购买日为 2018 年 2 月 28 日。

2017 年公司第二次临时股东大会及七届十六次董事会议决议通过非公开发行可交换公司债券议案,本次发行债券的种类系可交换为大连冷冻机股份有限公司持有的国泰君安证券股份有限公司 A 股股票(股票代码:601211)的公司债券,本次可交换公司债券采用非公开发行的方式,债券票面总额不超过人民币 4 亿元。2018 年 2 月 1 日,公司收到上海证券交易所出具的《关于对大连冷冻机股份有限公司非公开发行可交换公司债券挂牌转让无异议的函》(上证函[2018]125 号),截至报告日,公司债券尚未发行。

2. 利润分配情况

公司 2018 年 4 月 20 日七届二十次董事会议审议通过 2017 年度利润分配预案,提取 20%任意盈余公积,按照总股本 855,908,981.00 股计算,每 10 股派发现金红利 0.5 元(含税),B 股的现金股利折算成港币支付。

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 销售退回

本公司在资产负债日后未发生重要的销售退回情况。

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

公司本年无前期会计差错调整事项。

2. 债务重组

公司本年无债务重组事项。

3. 资产置换

(1) 非货币性资产交换

公司本年无非货币性资产交换事项。

(2) 其他资产置换

公司本年无资产置换事项。

4. 年金计划

公司无年金计划。

5. 终止经营

公司本年未发生终止经营。

6. 分部信息

本公司管理层按地理区域将公司分成东北、华中、华东、三个分部。东北分部包括公司本部和注册地在大连的子公司；华中分部包括武新制冷及其子公司武冷工程、成都冰山；华东分部分部包括宁波冰山及上海冰山。

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部。分部间转移价格参照市场价格确定,与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

(2) 本年度报告分部的财务信息

单位: 万元

项目	年末余额/本年发生额				
	东北分部	华中分部	华东分部	抵销	合计
一. 营业收入	260,871.59	35,870.70	8,188.96	-96,959.74	207,971.51
二. 营业成本	258,083.18	35,343.89	8,116.69	-96,959.74	204,584.02
其中: 资产减值损失	2,348.35	295.27	57.29		2,700.91
折旧费和摊销费	4,192.26	1,152.06	16.73		5,361.05
三、对联营企业的投资收益	14,187.91	-97.45			14,090.46
四. 利润总额	24,500.09	569.37	78.56	-3,300.64	21,847.38
五. 所得税费用	1,532.64	75.67	18.09	-234.63	1,391.77
六. 净利润	22,967.44	493.71	60.47	-3,066.01	20,455.61
七. 资产总额	588,305.71	58,765.89	3,541.54	-88,650.99	561,962.15
八. 负债总额	203,027.52	44,429.53	1,979.68	-36,955.87	212,480.86

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司本期无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款					
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	414,554,206.31	100.00	57,996,249.38	13.99	356,557,956.93
(1) 以账龄作为 信用风险特征组 合	230,841,994.64	55.68	57,996,249.38	25.12	172,845,745.26
(2) 合并范围内 关联方	183,712,211.67	44.32			183,712,211.67
单项金额不重大 但单项计提坏账 准备的应收账款					
合计	414,554,206.31	100.00	57,996,249.38	13.99	356,557,956.93

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款					
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	178,100,272.41	100.00	60,524,866.67	33.98	117,575,405.74
(1) 以账龄作为 信用风险特征组 合	178,100,272.41	100.00	60,524,866.67	33.98	117,575,405.74
(2) 合并范围内 关联方					
单项金额不重大 但单项计提坏账					

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
合计	178,100,272.41	100.00	60,524,866.67	33.98	117,575,405.74

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	125,157,912.50	6,257,895.63	5.00
1-2 年	28,442,788.14	2,844,278.81	10.00
2-3 年	21,662,625.64	6,498,787.69	30.00
3-4 年	20,667,685.67	10,333,842.84	50.00
4-5 年	14,247,691.41	11,398,153.13	80.00
5 年以上	20,663,291.28	20,663,291.28	100.00
合计	230,841,994.64	57,996,249.38	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 766,311.58 元;本年收回坏账准备金额 661,616.00 元。

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	本年转回(或收回)金额	收回方式	本年转回(或收回)原因
山东莱阳华盛食品有限公司	293,092.00	诉讼	法院判决款项收回
北京太子奶生物科技发展有限公司	368,524.00	诉讼	法院判决款项收回
合计	661,616.00	—	—

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,956,544.87

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广州富力地产股份有限公司	44,290,000.00	1 年以内	10.68	2,214,500.00
新沂市远大建筑安装工程 有限公司	27,709,087.18	1 年以内; 1-2 年	6.68	2,145,439.31
吉林省长吉图开发建设物 流产业发展有限公司	27,000,000.00	1 年以内	6.51	1,350,000.00
阳煤丰喜肥业(集团)有限 责任公司平陆分公司	16,700,000.00	1 年以内	4.03	835,000.00
大连明迪贸易有限公司	15,130,000.00	1 年以内	3.65	756,500.00
合计	130,829,087.18	—	31.55	7,301,439.31

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,605,280.13	100.00	782,482.10	21.70	2,822,798.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,605,280.13	100.00	782,482.10	21.70	2,822,798.03

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,595,672.42	100.00	1,227,167.35	21.93	4,368,505.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,595,672.42	100.00	1,227,167.35	21.93	4,368,505.07

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	224,619.70	11,230.99	5.00
1-2 年	2,430,000.00	243,000.00	10.00
2-3 年	339,109.75	101,732.93	30.00
3-4 年	330,065.00	165,032.50	50.00
4-5 年	100,000.00	80,000.00	80.00
5 年以上	181,485.68	181,485.68	100.00
合计	3,605,280.13	782,482.10	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年坏账准备转回金额 444,685.25 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	74,915.50	80,892.85
保证金	3,501,260.43	5,502,139.57
其他	29,104.20	12,640.00

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	74,915.50	80,892.85
保证金	3,501,260.43	5,502,139.57
其他	29,104.20	12,640.00
合计	3,605,280.13	5,595,672.42

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
大连德泰港华燃气有限公司	保证金	2,730,000.00	1-2 年; 3-4 年	75.72	393,000.00
大连金州新区机关事业单位经费	保证金	339,109.75	2-3 年	9.41	101,732.93
大连经济技术开发区机关事业单位	保证金	112,985.68	5 年以上	3.13	112,985.68
河南双汇投资发展股份有限公司	保证金	100,000.00	4-5 年	2.77	80,000.00
新疆石油管理局物资供应总公司	保证金	60,000.00	1 年以内	1.66	3,000.00
合计	—	3,342,095.43	—	92.69	690,718.61

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	487,496,652.08		487,496,652.08	432,788,001.94		432,788,001.94
对联营企业投资	1,556,941,899.80		1,556,941,899.80	1,280,624,499.15		1,280,624,499.15
合计	2,044,438,551.88		2,044,438,551.88	1,713,412,501.09		1,713,412,501.09

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
大连冰山集团工程有限公司	93,749,675.77			93,749,675.77		
大连冰山集团销售有限公司	20,722,428.15			20,722,428.15		
大连冰山空调设备有限公司	36,506,570.00			36,506,570.00		
大连冰山嘉德自动化有限公司	6,872,117.80			6,872,117.80		
大连冰山菱设速冻设备有限公司	59,356,051.19			59,356,051.19		
大连尼维斯冷暖技术有限公司	48,287,589.78			48,287,589.78		
武汉新世界制冷工业有限公司	84,674,910.81			84,674,910.81		
冰山技术服务(大连)有限公司	22,024,000.00			22,024,000.00		
大连新明华电子科技有限公司	43,766,243.72			43,766,243.72		
大连冰山国际贸易有限公司	16,828,414.72	54,708,650.14		71,537,064.86		
合计	432,788,001.94	54,708,650.14		487,496,652.08		

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
松下制冷（大连）有限公司	157,425,641.15			5,991,975.67			1,600,000.00			161,817,616.82	
松下冷链（大连）有限公司	217,687,237.26			14,163,570.31			4,800,000.00			227,050,807.57	
松下压缩机（大连）有限公司	484,003,393.99			44,000,847.56			38,000,000.00			490,004,241.55	
大连本庄化学有限公司	9,642,351.34			912,160.07			1,441,499.53			9,113,011.88	
京滨大洋冷暖工业（大连）有限公司	52,952,413.79			12,652,398.53			8,000,000.00			57,604,812.32	
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	769,463.27			661,677.89						1,431,141.16	
大连富士冰山自动售货机有限公司	160,787,194.81			26,894,028.83			7,840,000.00			179,841,223.64	

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
菱重冰山制冷（大连）有限公司	13,018,792.05			340,712.76						13,359,504.81	
大连富士冰山自动售货机销售有限公司	9,410,006.56			4,102,434.74			1,470,000.00			12,042,441.30	
江苏晶雪节能科技股份有限公司	151,527,707.42			14,564,351.32						166,092,058.74	
松下冷机系统（大连）有限公司	23,400,297.51			4,424,366.91						27,824,664.42	
大连冰山金属技术有限公司		172,950,000.00		14,526,852.76			24,360,221.29			163,116,631.47	
大连冰山集团管理咨询有限公司		49,000,000.00		-1,356,255.88						47,643,744.12	
合计	1,280,624,499.15	221,950,000.00		141,879,121.47			87,511,720.82			1,556,941,899.80	

注：公司 2017 年第一次临时股东大会及 2017 年 2 月 15 日召开的七届十二次董事会议，审议通过本公司收购大连冰山集团有限公司持有冰山国贸 76%股权，本次股权转让聘请了北京中科华资产评估有限公司对冰山国贸进行了整体评估，评估基准日 2016 年 12 月 31 日。根据该评估结果，确定大连冰山集团有限公司所持冰山国贸 76%股权的转让价格为 5,615 万元，股权转让后，本公司持有冰山国贸 100%股权。

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	595,981,322.69	495,403,921.28	546,594,784.30	461,413,033.94
其他业务	20,778,557.97	12,256,853.32	11,810,086.74	7,113,931.96
合计	616,759,880.66	507,660,774.60	558,404,871.04	468,526,965.90

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	141,879,121.47	131,022,957.13
处置长期股权投资产生的投资收益	263,666.08	56,278.70
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	11,463,569.05	15,961,425.40
处置可供出售金融资产取得的投资收益	27,467,019.93	27,629,395.44
成本法核算的长期股权投资收益	17,365,100.59	12,904,192.38
合计	198,438,477.12	187,574,249.05

十八、财务报告批准

本财务报告于 2018 年 4 月 20 日由本公司董事会批准报出。

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2017 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	552,588.02	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	11,830,406.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	1,418,670.20	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	27,467,019.93	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公		

大连冷冻机股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	668,896.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	41,937,580.99	
所得税影响额	6,520,362.10	
少数股东权益影响额（税后）	-297,876.84	
合计	35,715,095.73	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2017 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	5.97	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	4.91	0.19	0.19

大连冷冻机股份有限公司

二〇一八年四月二十日