



冰山冷热科技股份有限公司  
2022 年半年度财务报告

(未经审计)

2022 年 08 月

## 1、合并资产负债表

编制单位：冰山冷热科技股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	402,662,001.86	522,658,505.79
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	181,955,093.07	166,430,365.74
应收账款	982,008,651.89	821,548,678.85
应收款项融资	24,737,543.92	43,704,310.38
预付款项	225,537,271.29	182,701,403.55
其他应收款	182,939,942.92	60,340,096.45
其中：应收利息		
应收股利	12,864,770.89	1,003,568.75
买入返售金融资产		
存货	1,053,998,091.18	1,014,527,127.82
合同资产	126,164,442.94	109,859,658.79
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	14,990,989.30	14,990,989.30
其他流动资产	17,677,299.20	24,525,076.71
流动资产合计	3,212,671,327.57	2,961,286,213.38
非流动资产：		
长期应收款		
长期股权投资	1,207,390,848.39	1,231,504,533.45
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	167,515,974.19	261,410,664.61
投资性房地产	117,379,096.16	120,752,809.61
固定资产	831,680,902.75	855,395,405.85
在建工程	50,556,431.55	38,974,478.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,107,591.26	23,934,703.37
无形资产	138,604,066.93	142,592,738.10
开发支出		
商誉	1,750,799.49	1,750,799.49
长期待摊费用	7,465,632.83	8,088,684.23
递延所得税资产	90,178,832.03	89,879,574.13
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,628,630,175.58	2,774,284,391.29

资产总计	5,841,301,503.15	5,735,570,604.67
流动负债：		
短期借款	240,000,000.00	245,937,091.72
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	320,677,585.76	380,033,039.56
应付账款	1,157,541,083.28	919,871,927.53
预收款项		
合同负债	445,660,584.96	499,719,963.40
应付职工薪酬	9,106,878.51	35,148,782.48
应交税费	32,022,968.12	13,514,847.82
其他应付款	47,679,599.23	55,284,140.21
其中：应付利息		
应付股利	10,765,281.07	3,008,156.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	22,899,439.44	24,175,388.12
其他流动负债	201,328,280.32	195,213,206.91
流动负债合计	2,476,916,419.62	2,368,898,387.75
非流动负债：		
长期借款	140,000,000.00	150,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,631,101.48	5,394,021.14
长期应付款	23,088,337.61	19,998,913.29
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	103,009,836.92	106,185,323.82
递延所得税负债	23,238,317.04	35,596,349.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	294,967,593.05	317,174,607.95
负债合计	2,771,884,012.67	2,686,072,995.70
所有者权益：		
股本	843,212,507.00	843,212,507.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	719,879,694.78	720,215,866.78
减：库存股		
其他综合收益	2,178,681.73	2,178,681.73
专项储备		
盈余公积	809,471,199.64	809,471,199.64
一般风险准备		
未分配利润	648,900,808.77	627,764,582.32
归属于母公司所有者权益合计	3,023,642,891.92	3,002,842,837.47
少数股东权益	45,774,598.56	46,654,771.50

所有者权益合计	3,069,417,490.48	3,049,497,608.97
负债和所有者权益总计	5,841,301,503.15	5,735,570,604.67

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：王锦绣

会计机构负责人：李盛

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	226,098,769.14	391,077,589.19
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	54,171,528.95	61,036,803.62
应收账款	640,566,516.75	408,719,275.78
应收款项融资	764,581.61	5,427,828.26
预付款项	90,322,298.26	57,409,521.75
其他应收款	154,188,541.18	54,222,825.18
其中：应收利息		
应收股利	16,321,462.90	25,100,920.84
存货	340,277,702.25	339,977,048.51
合同资产	74,697,908.71	50,916,025.04
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	13,281,553.63	13,281,553.63
其他流动资产	262,875.32	8,871,387.69
流动资产合计	1,594,632,275.80	1,390,939,858.65
非流动资产：		
长期应收款		
长期股权投资	1,877,227,706.53	1,923,394,225.05
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	166,200,831.69	260,095,522.11
投资性房地产	93,418,471.21	95,850,052.41
固定资产	654,070,032.03	680,392,162.13
在建工程	42,169,867.00	28,279,901.38
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,980,609.23	15,636,361.47
无形资产	71,688,794.33	73,679,019.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,113,409.69	6,766,442.52
递延所得税资产	16,863,056.76	16,806,287.61
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,942,732,778.47	3,100,899,973.69

资产总计	4,537,365,054.27	4,491,839,832.34
流动负债：		
短期借款	229,000,000.00	230,373,666.72
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	206,656,813.15	238,051,362.81
应付账款	373,435,894.60	318,798,749.33
预收款项		
合同负债	130,257,394.65	115,654,933.60
应付职工薪酬	133,117.58	13,551,313.90
应交税费	17,912,457.32	2,667,309.95
其他应付款	26,296,775.31	23,508,139.39
其中：应付利息		
应付股利	8,965,281.07	533,156.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,918,874.53	1,918,874.53
其他流动负债	70,763,171.64	68,871,944.99
流动负债合计	1,056,374,498.78	1,013,396,295.22
非流动负债：		
长期借款	140,000,000.00	150,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,121,374.01	13,243,055.41
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	64,389,334.92	66,992,823.82
递延所得税负债	23,238,317.04	35,596,349.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	239,749,025.97	265,832,228.93
负债合计	1,296,123,524.75	1,279,228,524.15
所有者权益：		
股本	843,212,507.00	843,212,507.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	755,146,592.54	755,146,592.54
减：库存股		
其他综合收益	1,216,581.06	1,216,581.06
专项储备		
盈余公积	809,471,199.64	809,471,199.64
未分配利润	832,194,649.28	803,564,427.95
所有者权益合计	3,241,241,529.52	3,212,611,308.19
负债和所有者权益总计	4,537,365,054.27	4,491,839,832.34

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：王锦绣

会计机构负责人：李盛

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	1,291,858,908.71	1,094,285,620.97
其中：营业收入	1,291,858,908.71	1,094,285,620.97
利息收入		
二、营业总成本	1,304,025,021.32	1,125,502,134.17
其中：营业成本	1,131,915,209.09	950,404,769.26
税金及附加	9,791,372.03	9,681,522.15
销售费用	55,209,408.15	56,710,524.65
管理费用	70,074,155.71	71,726,497.78
研发费用	31,564,520.91	30,738,151.60
财务费用	5,470,355.43	6,240,668.73
其中：利息费用	7,533,477.17	8,685,937.28
利息收入	2,004,850.77	3,144,366.44
加：其他收益	1,984,170.62	914,454.99
投资收益（损失以“-”号填列）	83,743,763.15	28,211,757.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	16,955,402.09	21,085,751.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-29,425,921.52	-5,034,903.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,091,879.71	-7,635,425.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-775,665.61	-1,016,603.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	67,260.20	8,393.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,335,614.52	-15,768,839.23
加：营业外收入	1,610,684.35	1,939,098.38
减：营业外支出	332,644.57	561,689.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,613,654.30	-14,391,429.90
减：所得税费用	2,774,153.99	2,514,997.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,839,500.31	-16,906,427.39
（一）按经营持续性分类		

1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	29,839,500.31	-16,906,427.39
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	29,568,351.52	-14,584,210.01
2. 少数股东损益	271,148.79	-2,322,217.38
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
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	29,839,500.31	-16,906,427.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,568,351.52	-14,584,210.01
归属于少数股东的综合收益总额	271,148.79	-2,322,217.38
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.035	-0.017
（二）稀释每股收益	0.035	-0.017

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：王锦绣

会计机构负责人：李盛

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	468,001,628.25	406,481,436.30
减：营业成本	407,577,362.51	350,403,193.45
税金及附加	5,558,409.19	6,384,124.77
销售费用	20,533,128.73	21,863,336.01
管理费用	34,892,044.21	33,484,241.78
研发费用	14,040,048.85	13,801,193.69
财务费用	3,863,954.55	4,407,885.23

其中：利息费用	4,561,734.35	6,705,229.51
利息收入	1,542,821.77	3,042,414.46
加：其他收益	31,241.33	
投资收益（损失以“-”号填列）	88,227,124.82	29,386,783.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	16,926,568.63	22,157,178.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-29,425,921.52	-5,034,903.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,460,424.20	-2,126,150.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-632,818.79	-403,392.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,451.76	-399.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	38,277,333.61	-2,040,601.13
加：营业外收入	20,000.08	48.54
减：营业外支出		373,198.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,297,333.69	-2,413,751.07
减：所得税费用	1,234,987.29	-1,043,300.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	37,062,346.40	-1,370,450.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	37,062,346.40	-1,370,450.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
六、综合收益总额	37,062,346.40	-1,370,450.62
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：王锦绣

会计机构负责人：李盛

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,261,666,720.62	829,930,587.89
收到的税费返还	11,560,593.20	13,785,959.06
收到其他与经营活动有关的现金	27,127,455.59	43,810,533.99
经营活动现金流入小计	1,300,354,769.41	887,527,080.94
购买商品、接受劳务支付的现金	1,193,219,986.59	611,357,308.87
支付给职工以及为职工支付的现金	188,402,543.12	180,167,491.49
支付的各项税费	31,106,515.38	39,272,409.35
支付其他与经营活动有关的现金	77,032,061.17	85,617,707.51
经营活动现金流出小计	1,489,761,106.26	916,414,917.22
经营活动产生的现金流量净额	-189,406,336.85	-28,887,836.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	300,000.00	3,262.34
取得投资收益收到的现金	76,499,887.00	40,106,533.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	361,191.28	79,228.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,605,792.62	36,263,700.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	82,766,870.90	76,452,723.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,416,614.10	4,948,265.12
投资支付的现金		45,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	12,416,614.10	50,348,265.12
投资活动产生的现金流量净额	70,350,256.80	26,104,458.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	240,850,000.00	235,180,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	95,778,131.09	60,343,934.67
筹资活动现金流入小计	336,628,131.09	295,523,934.67
偿还债务支付的现金	237,845,000.00	284,622,721.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,340,724.16	8,511,930.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	56,257,183.04	60,312,645.22

筹资活动现金流出小计	306,442,907.20	353,447,297.24
筹资活动产生的现金流量净额	30,185,223.89	-57,923,362.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,614,217.38	116,967.67
五、现金及现金等价物净增加额	-87,256,638.78	-60,589,772.47
加：期初现金及现金等价物余额	438,969,337.87	314,978,460.49
六、期末现金及现金等价物余额	351,712,699.09	254,388,688.02

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：王锦绣

会计机构负责人：李盛

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	352,345,258.81	363,144,362.91
收到的税费返还	4,006,659.69	
收到其他与经营活动有关的现金	5,384,314.18	10,124,431.16
经营活动现金流入小计	361,736,232.68	373,268,794.07
购买商品、接受劳务支付的现金	496,371,451.85	250,713,151.99
支付给职工以及为职工支付的现金	62,633,591.91	57,127,778.83
支付的各项税费	11,139,042.04	21,117,335.18
支付其他与经营活动有关的现金	32,464,131.37	24,604,890.78
经营活动现金流出小计	602,608,217.17	353,563,156.78
经营活动产生的现金流量净额	-240,871,984.49	19,705,637.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	300,000.00	
取得投资收益收到的现金	76,474,242.00	40,106,533.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,000.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	25,888,200.00	36,263,700.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	102,667,442.00	76,375,233.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,320,136.74	3,291,284.99
投资支付的现金		45,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	9,320,136.74	48,691,284.99
投资活动产生的现金流量净额	93,347,305.26	27,683,948.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	229,000,000.00	207,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	21,144,709.02	23,123,472.43
筹资活动现金流入小计	250,144,709.02	230,123,472.43
偿还债务支付的现金	237,845,000.00	266,011,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,186,734.35	7,062,645.82
支付其他与筹资活动有关的现金	612,000.00	22,103,989.52
筹资活动现金流出小计	246,643,734.35	295,178,235.34
筹资活动产生的现金流量净额	3,500,974.67	-65,054,762.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-15.49	-448.17
五、现金及现金等价物净增加额	-144,023,720.05	-17,665,625.29

加：期初现金及现金等价物余额	369,932,989.19	185,202,268.28
六、期末现金及现金等价物余额	225,909,269.14	167,536,642.99

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：王锦绣

会计机构负责人：李盛

7、合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	843,212,507.00				720,215,866.78		2,178,681.73		809,471,199.64		627,764,582.32		3,002,842,837.47	46,654,771.50	3,049,497,608.97
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	843,212,507.00				720,215,866.78		2,178,681.73		809,471,199.64		627,764,582.32		3,002,842,837.47	46,654,771.50	3,049,497,608.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-336,172.00		0.00				21,136,226.45		20,800,054.45	-880,172.94	19,919,881.51
（一）综合收益总额											29,568,351.52		29,568,351.52	271,148.79	29,839,500.31
（二）所有者投入和减少资本														648,678.27	648,678.27
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入															

所有者权益的金额														
4. 其他													648,678.27	648,678.27
(三) 利润分配										-8,432,125.07	-8,432,125.07	-1,800,000.00	-10,232,125.07	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-8,432,125.07	-8,432,125.07	-1,800,000.00	-10,232,125.07	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					-								-336,172.00	-336,172.00
四、本期期末余额	843,212,507.00				336,172.00	719,879,694.78	2,178,681.73	809,471,199.64		648,900,808.77		3,023,642,891.92	45,774,598.56	3,069,417,490.48

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	843,212,507.00				726,768,468.00		2,501,459.77		805,525,775.33		997,601,577.97		3,375,609,788.07	73,596,499.65	3,449,206,287.72
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	843,212,507.00				726,768,468.00		2,501,459.77		805,525,775.33		997,601,577.97		3,375,609,788.07	73,596,499.65	3,449,206,287.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-16,123,970.29				12,785,383.91		-35,801,718.99		-39,140,305.37	-2,322,217.38	-41,462,522.75
（一）综合收益总额											-14,584,210.01		-14,584,210.01	-2,322,217.38	-16,906,427.39
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他															
(三) 利润分配							12,785,383.91		-21,217,508.98		-8,432,125.07		-8,432,125.07		
1. 提取盈余公积							12,785,383.91		-12,785,383.91		-8,432,125.07				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配									-8,432,125.07		-8,432,125.07		-8,432,125.07		
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取							1,201,021.67				1,201,021.67		1,201,021.67		
2. 本期使用							-				-1,201,021.67		-1,201,021.67		
(六) 其他											-16,123,970.29		-16,123,970.29		
四、本期期末余额	843,212,507.00				710,644,497.71		2,501,459.77		818,311,159.24		961,799,858.98		3,336,469,482.70	71,274,282.27	3,407,743,764.97

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	843,212,507.00				755,146,592.54		1,216,581.06		809,471,199.64	803,564,427.95		3,212,611,308.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	843,212,507.00				755,146,592.54		1,216,581.06		809,471,199.64	803,564,427.95		3,212,611,308.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										28,630,221.33		28,630,221.33
（一）综合收益总额										37,062,346.40		37,062,346.40
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-8,432,125.07		-8,432,125.07
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配										-8,432,125.07		-8,432,125.07
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取								641,750.97				641,750.97
2. 本期使用								-641,750.97				-641,750.97
（六）其他												
四、本期期末余额	843,212,507.00				755,146,592.54		1,216,581.06		809,471,199.64	832,194,649.28		3,241,241,529.52

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	843,212,507.00				771,270,562.83		1,539,359.10		805,525,775.33	990,593,941.49		3,412,142,145.75
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	843,212,507.00			771,270,562.83		1,539,359.10		805,525,775.33	990,593,941.49			3,412,142,145.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-16,123,970.29				12,785,383.91	-22,587,959.60			-25,926,545.98
（一）综合收益总额									-1,370,450.62			-1,370,450.62
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配								12,785,383.91	-21,217,508.98			-8,432,125.07
1.提取盈余公积								12,785,383.91	-12,785,383.91			
2.对所有者（或股东）的分配									-8,432,125.07			-8,432,125.07
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取							1,201,021.67				1,201,021.67
2. 本期使用							-1,201,021.67				-1,201,021.67
(六) 其他					-16,123,970.29						-16,123,970.29
四、本期期末余额	843,212,507.00				755,146,592.54	1,539,359.10		818,311,159.24	968,005,981.89		3,386,215,599.77

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：王锦绣

会计机构负责人：李盛

错误!未找到引用源。

## 2022 年半年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

冰山冷热科技股份有限公司原名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）10,150,000.00 元。

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 598,892,558.00 元。

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 日公司七届九次董事会议，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 12,884,000.00 元。

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。上述利润分配方案实施完毕后，公司注册资本变更为 856,487,181.00 元。

2017 年 12 月 28 日，公司召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过了《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》。2018 年 3 月 8 日，公司回购注销完成后依法履行相应的减资程序，公司注册资本从 856,487,181.00 元变更为 855,908,981.00 元。

2018 年 5 月 4 日，公司召开七届二十一次董事会议，审议通过了《关于回购注销 2015 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。2018 年 6 月 29 日，公司回购注销完成后依法履行相应的减资程序，公司注册资本从 855,908,981.00 元变更为 855,434,087.00 元。

2019 年 1 月 17 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于终止实施 2016 年限制性股票激励计划及回购注销相关限制性股票的议案》。截至 2019 年 2 月 25 日，公司回购注销完成后依法履行相应的减资程序，公司注册资本从 855,434,087.00 元变更为 843,212,507.00 元。

2019 年 12 月 20 日，公司召开八届七次董事会议，审议通过变更本公司名称，由大连冷冻机股份有限公司变更为冰山冷热科技股份有限公司。

本公司原注册地址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注册地址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。经营范围为：制冷制热设备及配套辅机、配件、节能环保产品的研发、设计、制造、销售、租赁、安装及维修；技术服务、技术咨询、技术推广；制冷空调成套工程、机电安装工程、钢结构工程、防腐保温工程的设计、施工、安装、维修及保养服务；房屋租赁；普通货物运输；物业管理；低温仓储；货物进出口、技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司本年纳入合并财务报表范围的主体共 12 家公司，本年纳入合并财务报表范围的主体与上年相比主要变化因股权出售减少冰山技术服务（大连）有限公司和宁波冰山制冷空调工程有限公司。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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“五、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。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无。

## 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合并及母公司的财务状况、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。

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、现金及现金等价物的确定标准

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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 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。

### 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、金融工具

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

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：应收款项融资。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 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。本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。本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

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①对以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务

模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本公司按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 1) 对信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本公司将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### 2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本公司除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本公司在组合基础上确定其信用损失。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本公司按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

除某些金融资产基于单项为基础评估逾期信用损失之外，本公司还以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融资产的预期信用损失。

## 11、应收票据

### 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对于《企业会计准则第 14 号—收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于《企业会计准则第 14 号—收入准则》规范的交易形成且无论该项目是否包含重大融资成分的应收票据，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项或约定了还款协议等信用风险显著不同的应收票据。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合基础上评估信用风险。

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	管理层评估该类项目存在较低的信用风险，不确认预期信用损失
商业承兑汇票组合	按照预期损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司参考历史信用损失经验，编制应收票据账龄与固定准备率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

本公司在资产负债表日计算应收款项的预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收款项无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

## 12、应收账款

本公司应收款项包括应收票据、应收账款，应收款项减值准备的确定方法及会计处理方法。

### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对于《企业会计准则第 14 号—收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于《企业会计准则第 14 号—收入准则》规范的交易形成且无论该项目是否包含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### (2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合基础上评估信用风险。

#### 应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	管理层评估该类项目存在较低的信用风险，不确认预期信用损失
商业承兑汇票组合	按照预期损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同

#### 应收账款

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
合并范围内的关联方组合	管理层评估该类项目存在较低的信用风险，不确认预期信用损失
其他关联方及非关联方组合	按照预期损失率计提减值准备

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司参考历史信用损失经验，编制应收款项账龄与固定准备率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

本公司在资产负债表日计算应收款项的预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收款项减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收款项减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收款项无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”、“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

### 13、应收款项融资

本公司管理企业流动性的过程中绝大部分应收票据到期前进行背书转让或贴现，并基于本公司已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本公司管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列示。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照账龄、款项性质、借款人所处行业为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

### 15、存货

本公司存货主要包括材料采购、原材料、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、库存商品等。

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。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

### 16、合同资产

#### （1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

#### （2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述附注 11. 应收款项的减值准备相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述附注 11. 应收款项的减值准备相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## 17、合同成本

### （1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### （2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### （3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、长期应收款

见 10、（6）金融资产减值。

## 19、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会计处理方法。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。不属于一揽子交易的，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会计处理方法。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。不属于一揽子交易的，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为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

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，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》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。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	40 年	3%	2.43%

## 21、固定资产

### (1) 确认条件

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。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	3%、5%、10%	2.25-4.85%
机械设备	年限平均法	10-22 年	3%、5%、10%	4.09-9.7%
运输设备	年限平均法	4-15 年	3%、5%、10%	6-24.25%
电子设备	年限平均法	5 年	3%、5%、10%	18-19.4%
其他设备	年限平均法	10-15 年	3%、5%、10%	6-9.7%

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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 25、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术及其他无形资产，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。

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。

## 26、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、使用权资产、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。

## 27、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。

## 28、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 29、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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。

### （2）离职后福利的会计处理方法

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。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

### 30、租赁负债

#### (1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

##### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

##### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

#### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

### 31、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。

## 32、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。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

## 33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 34、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。

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。

## 35、递延所得税资产/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。

## 36、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (2) 本公司作为承租人

##### 1) 租赁确认

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“23. 使用权资产”以及“29. 租赁负债”。

##### 2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分拆,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

##### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本公司为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

## 1. 经营租赁的会计处理

### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

### 提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

### 可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 2. 特殊租赁

### 售后租回交易

#### 1) 本公司作为卖方及承租人

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

#### 2) 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### 初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

### 后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

### 租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

## 37、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) 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (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，修订后的税前折现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。

### 38、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	计税依据销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
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%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）	1.2%、12%

	为纳税基准	
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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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%
大连冰山国际贸易有限公司	25%
大连尼维斯冷暖技术有限公司	15%
大连新华电子科技有限公司	15%
成都冰山制冷技工程有限公司	25%
武汉新世界制冷空调工程有限公司	25%
武汉蓝宁能源科技有限公司	25%

## 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：GR202021200646，批准日期 2020 年 12 月 03 日，有效期三年，适用企业所得税税率 15%。

本公司子公司大连冰山空调设备有限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、大连市地方税务局批准，为高新技术企业，证书号：GR202021200672，批准日期 2020 年 12 月 03 日，有效期三年，适用所得税税率为 15%。

本公司子公司大连冰山嘉德自动化有限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、大连市地方税务局批准，为高新技术企业，证书编号：GR202121200765，批准日期 2021 年 12 月 15 日，有效期三年，适用企业所得税税率 15%。

本公司子公司武汉新世界制冷工业有限公司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：GR202142001696，批准日期 2021 年 11 月 15 日，有效期三年，适用企业所得税税率 15%。

本公司子公司大连尼维斯冷暖技术有限公司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：GR202021200570，批准日期 2020 年 12 月 03 日，有效期三年，适用企业所得税税率 15%。

本公司子公司大连新华电子科技有限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、大连市地方税务局批准，为高新技术企业，证书编号：GR202021200699，批准日期 2020 年 12 月 03 日，有效期三年，适用企业所得税税率 15%。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,599.67	99,580.64
银行存款	351,737,315.42	443,177,237.30
其他货币资金	50,887,086.77	79,381,687.85
合计	402,662,001.86	522,658,505.79

其他说明：期末受限货币资金合计 50,887,086.77 元，其中银行承兑汇票保证金 30,671,478.54 元，信用证保证金 5,987,639.95 元，保函保证金 7,793,072.96 元，农民工保证金 1,000,000.00 元，因诉讼银行账户被冻结金额 5,434,895.32 元。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	174,585,498.27	163,956,682.86
商业承兑票据	7,369,594.80	2,473,682.88
合计	181,955,093.07	166,430,365.74

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	182,511,498.27	100.00%	556,405.20	0.30%	181,955,093.07	166,617,129.06	100.00%	186,763.32	0.11%	166,430,365.74
其中：										
银行承兑汇票	174,585,498.27	95.66%			174,585,498.27	163,956,682.86	98.40%			163,956,682.86
商业承兑汇票	7,926,000.00	43.34%	556,405.20	7.02%	7,369,594.80	2,660,446.20	1.60%	186,763.32	7.02%	2,473,682.88
合计	182,511,498.27	100.00%	556,405.20	0.30%	181,955,093.07	166,617,129.06	100.00%	186,763.32	0.11%	166,430,365.74

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	7,926,000.00	556,405.20	7.02%

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	186,763.32	369,641.88				556,405.20
合计	186,763.32	369,641.88				556,405.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	4,810,536.65
合计	4,810,536.65

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		142,918,849.10
合计		142,918,849.10

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,355,303,774.28	100.00%	373,295,122.39	27.54%	982,008,651.89	1,193,312,546.52	100.00%	371,763,867.67	31.15%	821,548,678.85
其中：										
合计	1,355,303,774.28	100.00%	373,295,122.39	27.54%	982,008,651.89	1,193,312,546.52	100.00%	371,763,867.67	31.15%	821,548,678.85

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	749,445,703.10	52,611,088.36	7.02%
1至2年	150,287,415.03	25,158,113.28	16.74%
2至3年	63,997,681.96	19,730,485.35	30.83%
3至4年	159,385,816.51	78,625,023.28	49.33%
4至5年	125,733,377.22	90,716,631.66	72.15%
5年以上	106,453,780.46	106,453,780.46	100.00%
合计	1,355,303,774.28	373,295,122.39	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	749,445,703.10
1 至 2 年	150,287,415.03
2 至 3 年	63,997,681.96
3 年以上	391,572,974.19
3 至 4 年	159,385,816.51
4 至 5 年	125,733,377.22
5 年以上	106,453,780.46
合计	1,355,303,774.28

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	371,763,867.67	11,270,943.86	46,564.77	9,693,124.37		373,295,122.39
合计	371,763,867.67	11,270,943.86	46,564.77	9,693,124.37		373,295,122.39

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,693,124.37

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
天津吉泰科技有限公司	货款	574,259.50	质量问题	董事会决议	否
安阳众品食业有限公司	货款	1,520,000.00	客户破产	董事会决议	否
三惠食品物流（天津）有限公司	货款	1,189,926.00	协议约定	董事会决议	否
青岛海和工程集团有限公司（山东玉瑞）	货款	903,000.00	客户破产	董事会决议	否
河北宏道科技有限公司	货款	1,257,965.20	客户无可执行资产	董事会决议	否
合计		5,445,150.70			

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
新疆丝路天山国际食品城投资有限公司	41,310,655.23	3.05%	2,900,008.00
华陆工程科技有限责任公司	40,138,250.00	2.96%	2,817,705.15
松下冷链(大连)有限公司	38,098,054.10	2.81%	2,674,483.40

新沂市远大建筑安装工程有限公司	32,748,744.00	2.42%	25,281,907.38
大连市星海湾管理开发中心	24,020,836.00	1.77%	18,577,302.85
合计	176,316,539.33	13.01%	

#### 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	24,737,543.92	43,704,310.38
合计	24,737,543.92	43,704,310.38

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

#### 5、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	151,577,102.96	67.21%	146,457,045.63	80.16%
1 至 2 年	42,665,123.96	18.92%	16,304,629.82	8.92%
2 至 3 年	16,412,801.81	7.28%	12,765,104.33	6.99%
3 年以上	14,882,242.56	6.59%	7,174,623.77	3.93%
合计	225,537,271.29		182,701,403.55	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
大连亨通制冷设备工程有限公司	5,720,000.00	2-3 年, 3-4 年	合同未执行完毕
大连晟达建筑工程有限公司	3,878,617.15	1-2 年 2-3 年	合同未执行完毕
印尼 PT MULTI SUKSES ENGINEERING	2,537,821.33	1-2 年 2-3 年	合同未执行完毕
宁波强浩模具有限公司	1,960,914.00	1-2 年 2-3 年	合同未执行完毕
南京冰山机电设备有限公司	1,785,408.00	1-2 年	合同未执行完毕
合计	15,882,760.48		

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例
沈阳宝钢东北贸易有限公司	19,521,694.79	1 年以内	8.66%
大连神通电气有限公司	12,843,114.98	1 年以内	5.69%
上海清能冷链设备工程有限公司	11,969,675.07	1 年以内	5.31%
上海大冷制冷空调设备有限公司	9,226,800.00	1 年以内	4.09%
大连金帝建筑劳务有限公司	7,789,238.00	1 年以内	3.45%
合计	61,350,522.84		27.2%

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	12,864,770.89	1,003,568.75
其他应收款	170,075,172.03	59,336,527.70
合计	182,939,942.92	60,340,096.45

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
国泰君安证券股份有限公司	7,418,805.44	952,000.00
武汉钢电股份有限公司	25,923.75	51,568.75
江苏晶雪节能科技股份有限公司	4,732,344.00	
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	687,697.70	
合计	12,864,770.89	1,003,568.75

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	31,668,280.89	26,933,345.60
备用金	7,048,388.82	5,654,074.94
往来款项	37,746,399.88	36,138,235.04
其他	2,855,483.79	1,609,350.55
冷王股转款	102,206,391.05	
合计	181,524,944.43	70,335,006.13

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	6,828,531.31		4,169,947.12	10,998,478.43
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第三阶段	4,169,947.12		4,169,947.12	
本期计提			451,293.97	451,293.97
2022 年 6 月 30 日余额	6,828,531.31		4,621,241.09	11,449,772.40

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	164,068,369.35
1 至 2 年	3,627,649.31
2 至 3 年	4,110,018.69
3 年以上	9,718,907.08
3 至 4 年	3,461,616.39
4 至 5 年	1,961,060.69
5 年以上	4,296,230.00
合计	181,524,944.43

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	10,998,478.43	451,293.97				11,449,772.40
合计	10,998,478.43	451,293.97				11,449,772.40

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
特灵科技欧洲控股公司	股转款	102,206,391.05	1 年以内	56.30%	
杭州中弘新能源科技有限公司	退货款	24,595,000.00	1 年以内	13.55%	1,025,611.50
中国人民财产保险股份有限公司大连市分公司	赔偿款	5,000,000.00	1 年以内	2.75%	208,500.00
沧州临港仁国化工有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	1.10%	83,400.00
墨玉县农业局 XC19-034 合同质保金	保证金	1,892,400.00	1-2 年、2-3 年	1.04%	503,189.16
合计		135,693,791.05		74.75%	1,820,700.66

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	183,487,513.10	4,570,316.95	178,917,196.15	166,815,875.73	4,570,316.95	162,245,558.78
在产品	171,173,955.58	1,929,842.21	169,244,113.37	171,554,710.97	1,929,842.21	169,624,868.76
库存商品	318,968,688.09	28,665,326.94	290,303,361.15	300,140,274.98	29,448,083.12	270,692,191.86
合同履约成本	358,969,740.68	7,604,743.83	351,364,996.85	295,750,380.56	11,185,200.11	284,565,180.45
发出商品	29,557,522.14		29,557,522.14	86,049,156.11		86,049,156.11
委托加工材料	1,723,151.16		1,723,151.16	887,585.94		887,585.94
低值易耗品	200,593.46		200,593.46	51,817.59		51,817.59
自制半成品	28,607,876.30		28,607,876.30	30,747,861.83		30,747,861.83
抵债房	9,282,384.10	5,203,103.50	4,079,280.60	14,866,010.00	5,203,103.50	9,662,906.50
合计	1,101,971,424.61	47,973,333.43	1,053,998,091.18	1,066,863,673.71	52,336,545.89	1,014,527,127.82

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,570,316.95					4,570,316.95
在产品	1,929,842.21					1,929,842.21
库存商品	29,448,083.12			782,759.18		28,665,326.94
合同履约成本	11,185,200.11			3,580,453.28		7,604,743.83
抵债房	5,203,103.50					5,203,103.50
合计	52,336,545.89	0.00	0.00	4,363,212.46		47,973,333.43

## 8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	142,784,708.84	16,620,265.90	126,164,442.94	125,891,499.90	16,031,841.11	109,859,658.79
合计	142,784,708.84	16,620,265.90	126,164,442.94	125,891,499.90	16,031,841.11	109,859,658.79

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期质保金	588,424.79			
合计	588,424.79			---

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	14,990,989.30	14,990,989.30
合计	14,990,989.30	14,990,989.30

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	18,348.62	380,483.32
增值税待抵扣进项税额	11,631,457.88	23,989,939.28
待摊费用	375,752.93	154,654.11
预缴流转税金	5,651,739.77	
合计	17,677,299.20	24,525,076.71

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	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
二、联营企业											
松下冷链（大连）有限公司	90,330,037.43			-17,939,591.19						72,390,446.24	
松下压缩机（大连）有限公司	460,060,249.49			18,414,454.28			34,122,000.00			444,352,703.77	
大连本庄化学有限公司	8,926,266.52			384,787.54						9,311,054.06	
松芝大洋冷热技术（大连）有限公司	58,799,068.28			1,211,480.90						60,010,549.18	
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	2,139,942.18			3,596.55						2,143,538.73	
大连富士冰山自动售货机有限公司	148,656,014.75			-5,441,140.87						143,214,873.88	
菱重冰山制冷（大连）有限公司	14,923,803.87			401,999.21						15,325,803.08	
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	44,789,319.55			511,557.51			687,697.70			44,613,179.36	
江苏晶雪节能科技股份有限公司	201,731,528.04			3,255,908.10			4,732,344.00			200,255,092.14	
松下冷机系统（大连）有限公司	28,480,784.93			1,517,604.68			1,527,045.45			28,471,344.16	
大连冰山金属技术有限公司	168,294,942.93			14,605,911.92						182,900,854.85	
武汉斯卡夫动力控制设备有限公司	4,372,575.48			28,833.46						4,401,408.94	
小计	1,231,504,533.45	0.00	0.00	16,955,402.09	0.00	0.00	41,069,303.15			1,207,390,848.39	
合计	1,231,504,533.45	0.00	0.00	16,955,402.09	0.00	0.00	41,069,087.15			1,207,390,848.39	

## 12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	167,515,974.19	261,410,664.61
合计	167,515,974.19	261,410,664.61

## 13、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	230,594,490.07	26,094,438.38	256,688,928.45
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	230,594,490.07	26,094,438.38	256,688,928.45
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	123,629,414.79	12,306,704.05	135,936,118.84
2. 本期增加金额	3,112,769.07	260,944.38	3,373,713.45
(1) 计提或摊销	3,112,769.07	260,944.38	3,373,713.45
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	126,742,183.86	12,567,648.43	139,309,832.29
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	103,852,306.21	13,526,789.95	117,379,096.16
2. 期初账面价值	106,965,075.28	13,787,734.33	120,752,809.61

## 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	831,680,902.75	855,395,405.85
合计	831,680,902.75	855,395,405.85

## (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机械设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：	695,343,883.14	617,253,312.03	12,914,199.47	61,535,741.18	1,387,047,135.82
1. 期初余额	695,343,883.14	617,253,312.03	12,914,199.47	61,535,741.18	1,387,047,135.82
2. 本期增加金额	987,072.39	13,435,837.39	374,178.83	1,864,119.10	16,661,207.71
(1) 购置		13,064,489.32	374,178.83	27,833.39	13,466,501.54
(2) 在建工程转入	987,072.39	371,348.07		1,836,285.71	3,194,706.17
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		6,996,198.69	1,411,501.40	1,629,825.83	10,037,525.92
(1) 处置或报废	140,956.84	6,996,198.69	1,411,501.40	1,629,825.83	10,178,482.76
4. 期末余额	696,330,955.53	623,692,950.73	11,876,876.90	61,770,034.45	1,393,670,817.61
二、累计折旧	131,345,400.98	341,061,738.95	8,806,440.56	50,162,389.94	531,375,970.43
1. 期初余额	131,345,400.98	341,061,738.95	8,806,440.56	50,162,389.94	531,375,970.43
2. 本期增加金额	9,040,322.97	24,787,137.13	339,270.31	2,578,191.73	36,744,922.14
(1) 计提	9,040,322.97	24,787,137.13	339,270.31	2,578,191.73	36,744,922.14
3. 本期减少金额	73,881.24	3,175,366.69	911,486.07	1,466,843.25	5,627,577.25
(1) 处置或报废	73,881.24	3,175,366.69	911,486.07	1,466,843.25	5,627,577.25
4. 期末余额	140,311,842.71	362,673,509.39	8,234,224.80	50,494,578.42	561,714,155.32
三、减值准备					
1. 期初余额		275,759.54			275,759.54
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		275,759.54			275,759.54
四、账面价值					
1. 期末账面价值	556,019,112.82	260,743,681.80	3,642,652.10	11,275,456.03	831,680,902.75
2. 期初账面价值	563,998,482.16	275,915,813.54	4,107,758.91	11,373,351.24	855,395,405.85

单位：元

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	50,556,431.55	38,974,478.45
合计	50,556,431.55	38,974,478.45

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	3,067,968.64		3,067,968.64	4,330,904.06		4,330,904.06
机床及机械设备安装改造	38,206,637.12		38,206,637.12	24,409,028.60		24,409,028.60
智能制造软件	1,087,160.60		1,087,160.60	1,069,880.60		1,069,880.60
设备融资租赁项目	9,164,665.19	970,000.00	8,194,665.19	9,164,665.19		9,164,665.19
合计	51,526,431.55	970,000.00	50,556,431.55	38,974,478.45		38,974,478.45

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
建筑物及附属设施改造	15,241,000.00	4,330,904.06	317,367.29	1,580,302.71		3,067,968.64	30.00%	30%				自筹
机床及机械设备安装改造	50,358,032.00	24,409,028.60	13,826,812.06	29,203.54		38,206,637.12	76.00%	76%				自筹
智能制造软件	3,330,750.00	1,069,880.60	17,280.00			1,087,160.60	33.00%	33%				自筹
设备融资租赁项目	15,020,000.00	9,164,665.19				9,164,665.19	61.00%	61%				金融机构借款
合计	83,949,782.00	38,974,478.45	14,161,459.35	1,609,506.25		51,526,431.55						

## 16、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	4,827,598.49	28,234,690.39	334,540.86	526,894.11	33,923,723.85
2. 本期增加金额					

3. 本期减少金额		9,575,952.95			9,575,952.95
4. 期末余额	4,827,598.49	18,658,737.44	334,540.86	526,894.11	24,347,770.90
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,654,921.59	8,078,883.59	111,513.62	143,701.68	9,989,020.48
2. 本期增加金额	1,901,829.31	1,311,829.19			3,213,658.50
(1) 计提	1,901,829.31	1,311,829.19			3,213,658.50
3. 本期减少金额					
(1) 处置		4,962,499.34			4,962,499.34
4. 期末余额	3,556,750.90	9,390,712.78	111,513.62	143,701.68	8,240,179.64
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,270,847.59	9,268,024.66	223,027.24	383,192.43	16,107,591.26
2. 期初账面价值	3,172,676.90	20,155,806.80	223,027.24	383,192.43	23,934,703.37

## 17、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他无形资产	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	151,187,270.24	17,630,188.82	5,000,000.00	34,007,344.48	207,824,803.54
2. 本期增加金额				674,988.09	674,988.09
(1) 购置				674,988.09	674,988.09
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	151,187,270.24	17,630,188.82	5,000,000.00	34,682,332.57	208,499,791.63
二、累计摊销					
1. 期初余额	39,273,017.51	7,611,159.85	3,000,004.00	15,347,884.08	65,232,065.44
2. 本期增加金额	1,523,216.67	791,799.14	214,480.34	2,324,010.61	4,663,659.26
(1) 计提	1,523,216.67	791,799.14		2,324,010.61	4,663,659.26
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	40,820,867.02	8,402,958.99	3,000,004.00	17,671,894.69	69,895,724.70
三、减值准备					

1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	110,366,403.22	9,227,229.83	1,999,996.00	17,010,437.88	138,604,066.93
2. 期初账面价值	111,914,252.73	10,019,028.97	1,999,996.00	18,659,460.40	142,592,738.10

## 18、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	期初余额	企业合并形成的	处置	期末余额
大连尼维斯冷暖技术有限公司	1,440,347.92			1,440,347.92
大连冰山集团工程有限公司	310,451.57			310,451.57
合计	1,750,799.49			1,750,799.49

## 19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
职工宿舍使用权	1,735,213.74		69,239.16		1,665,974.58
装修改造费	1,020,822.14		53,145.00	701,952.14	265,725.00
会员费	407,000.00		8,250.00		398,750.00
冷热机器技术使用入门费	93,356.25		93,356.25		0.00
新厂区绿化费	4,832,292.10		490,847.60		4,386,234.34
应收账款保理		598,200.40			598,200.40
治具模具摊销		195,538.35			150,748.51
合计	8,088,684.23	793,738.75	714,838.01	701,952.14	7,465,632.83

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	385,301,299.99	77,369,493.54	367,572,645.45	77,433,815.32
内部交易未实现利润	63,838,006.28	10,533,271.04	55,608,764.16	10,412,376.27
可抵扣亏损	15,173,783.01	2,276,067.45	13,555,883.61	2,033,382.54
合计	464,313,089.28	90,178,832.03	436,737,293.22	89,879,574.13

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
其他非流动金融资产公允价值变动	154,922,113.60	23,238,317.04	237,308,998.02	35,596,349.70
合计	154,922,113.60	23,238,317.04	237,308,998.02	35,596,349.70

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		90,178,832.03		89,879,574.13
递延所得税负债		23,238,317.04		35,596,349.70

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	17,516,837.42	7,106,167.83
可抵扣亏损	118,270,112.74	111,303,027.15
合计	135,786,950.16	118,409,194.98

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022		716,158.09	
2023	16,458,262.38	16,458,262.38	
2024	61,554,422.97	61,554,422.97	
2025	21,436,832.18	21,436,832.18	
2026	124,607,476.02	124,607,476.02	
	32,599,505.16		
合计	256,656,498.71	224,773,151.64	

## 21、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		6,538,425.00
抵押借款		9,025,000.00
信用借款	240,000,000.00	230,373,666.72

合计	240,000,000.00	245,937,091.72
----	----------------	----------------

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	10,427,400.00	7,891,738.67
银行承兑汇票	310,250,185.76	372,141,300.89
合计	320,677,585.76	380,033,039.56

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	591,663,389.64	558,353,834.37
应付工程款	437,029,205.69	328,569,617.62
应付设备款	75,044,432.33	31,092,321.64
应付其他	53,804,055.62	1,856,153.90
合计	1,157,541,083.28	919,871,927.53

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西昌润环境工程有限公司	5,207,759.44	未到付款时点
昊兴能投（北京）资产管理有限公司	4,878,499.00	未到付款时点
利兴凯（北京）能源系统技术有限公司	4,772,705.82	未到付款时点
武汉凯兴经济发展有限责任公司	4,386,808.45	未到付款时点
黑龙江龙冷科技有限公司	3,209,930.00	未到付款时点
合计	22,455,702.71	

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未实现收入的预收账款	445,660,584.96	499,719,963.40
合计	445,660,584.96	499,719,963.40

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收账款	-54,059,378.44	根据协议，预收账款货款
合计	-54,059,378.44	——

## 25、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	35,148,570.37	141,270,325.52	167,621,861.96	8,797,033.93
二、离职后福利-设定提存计划	212.11	16,040,552.59	15,730,920.12	309,844.58
三、辞退福利		188,952.39	188,952.39	
合计	35,148,782.48	157,499,830.50	183,541,734.47	9,106,878.51

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	31,199,563.29	111,873,626.70	136,828,539.75	6,244,650.24
2、职工福利费	1,849,331.65	6,663,733.51	7,298,948.77	1,214,116.39
3、社会保险费	305,854.01	11,001,269.00	11,298,118.34	9,004.67
其中：医疗保险费		7,348,601.30	7,348,601.30	
工伤保险费	661.20	1,107,549.62	1,099,206.15	9,004.67
生育保险费		942,078.31	942,078.31	
4、住房公积金		9,275,257.05	9,312,894.12	-37,637.07
5、工会经费和职工教育经费	1,793,821.42	2,115,305.81	2,542,227.53	1,366,899.70
6、其他短期薪酬		341,133.45	341,133.45	
合计	35,148,570.37	141,270,325.52	167,621,861.96	8,797,033.93

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		15,696,918.47	15,400,264.71	296,653.76
2、失业保险费	212.11	343,634.12	330,655.41	13,190.82
合计	212.11	16,040,552.59	15,730,920.12	309,844.58

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,307,723.35	8,428,289.41
企业所得税	15,283,505.24	825,185.23
个人所得税	2,226,166.67	471,053.12
城市维护建设税	1,095,832.62	178,955.65
房产税	468,885.10	1,910,131.37

土地使用税	531,073.94	1,094,769.07
印花税	646,889.47	477,653.78
教育费附加	461,852.08	127,825.46
环境税	1,039.65	984.73
合计	32,022,968.12	13,514,847.82

## 27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	10,765,281.07	3,008,156.00
其他应付款	36,914,318.16	52,275,984.21
合计	47,679,599.23	55,284,140.21

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	10,765,281.07	3,008,156.00
合计	10,765,281.07	3,008,156.00

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	9,796,962.19	11,879,889.59
已报销尚未支付的款项	7,770,141.86	10,784,375.08
代收款	7,288,574.15	2,449,487.90
其他	12,058,639.96	27,162,231.64
合计	36,914,318.16	52,275,984.21

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	13,755,120.00	13,876,415.99
一年内到期的租赁负债	9,144,319.44	10,298,972.13
合计	22,899,439.44	24,175,388.12

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的票据	153,147,054.19	143,288,366.08
待转销项税	48,181,226.13	51,924,840.83
合计	201,328,280.32	195,213,206.91

### 30、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
担保借款	140,000,000.00	150,000,000.00
合计	140,000,000.00	150,000,000.00

### 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	15,761,961.12	16,861,280.02
减：未确认的融资费用	-986,540.20	-1,168,286.75
重分类至一年内到期的非流动负债	-9,144,319.44	-10,298,972.13
合计	5,631,101.48	5,394,021.14

### 32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	23,088,337.61	19,998,913.29
合计	23,088,337.61	19,998,913.29

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁公司借款	23,088,337.61	19,998,913.29

### 33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	106,185,323.82	458,000.00	3,633,486.90	103,009,836.92	
合计	106,185,323.82	458,000.00	3,633,486.90	103,009,836.92	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助	本期计入营业外收入	本期计入其他收益	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相

		金额	金额	金额			关
搬迁补偿	38,990,000.00			556,998.00			38,433,002.00 与资产相关
采用 NH3 和 CO2 代替 R22 螺杆制冷机组合压缩冷凝机组的应用	22,505,971.44				999,766.56		2,150,620,488.00 与资产相关
制冷压缩机智能制造系统基金	3,538,360.27				184,384.86		3,353,975.41 与资产相关
超声智能除霜技术	3,421,177.42			15,000.00	192,412.20		3,213,765.22 与资产相关
环保节能型制冷空调压缩机技术产业化项目	19,975,471.49				1,276,925.28		18,698,546.21 与资产相关
R290 替代 R22 大型工业用螺杆机组	13,006,663.20						13,006,663.20 与资产相关
R290 替代 R22 在工业用双级螺杆机组	4,747,680.00						4,747,680.00 与资产相关
高新技术企业		458,000.00			408,000.00		50,000.00 与收益相关

### 34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	843,212,507.00						843,212,507.00

### 35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	669,193,413.27			669,193,413.27
其他资本公积	51,022,453.51		336,172.00	50,686,281.51
合计	720,215,866.78		336,172.00	719,879,694.78

### 36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,178,681.73						2,178,681.73

其中：权益法下可转损益的其他综合收益	2,178,681.73							2,178,681.73
其他综合收益合计	2,178,681.73							2,178,681.73

### 37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	347,216,790.47			347,216,790.47
任意盈余公积	462,254,409.17			462,254,409.17
合计	809,471,199.64			809,471,199.64

### 38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	627,764,582.32	997,601,577.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-79,559,636.71
调整后期初未分配利润	627,764,582.32	918,041,941.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,568,351.52	-269,059,849.96
提取任意盈余公积		12,785,383.91
应付普通股股利	8,432,125.07	8,432,125.07
期末未分配利润	648,900,808.77	627,764,582.32

### 39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,246,624,682.46	1,101,097,130.75	1,069,601,775.40	939,531,941.76
其他业务	45,234,226.25	30,818,078.34	24,683,845.57	10,872,827.50
合计	1,291,858,908.71	1,131,915,209.09	1,094,285,620.97	950,404,769.26

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型	1,246,624,682.46	1,246,624,682.46
其中：		
工业产品	912,396,566.62	912,396,566.62
安装工程	328,784,059.27	328,784,059.27
其他产品及服务	5,444,056.57	5,444,056.57
按经营地区分类		
其中：		
国内	1,169,857,130.73	1,169,857,130.73
国外	76,767,551.73	76,767,551.73

合计	1,246,624,682.46	1,246,624,682.46
----	------------------	------------------

与履约义务相关的信息：

无。

#### 40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,300,268.55	1,446,546.32
教育费附加	897,379.28	962,826.14
资源税		
房产税	4,341,262.13	4,035,908.73
土地使用税	2,192,079.15	2,450,307.46
车船使用税	4,923.36	8,942.04
印花税	925,221.28	657,768.65
其他	130,238.28	119,222.81
合计	9,791,372.03	9,681,522.15

#### 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,733,989.97	33,826,230.13
办公费	2,682,974.83	4,348,750.49
差旅费	3,786,682.25	4,114,863.50
业务招待费	2,049,748.87	2,525,127.61
维修及物料消耗	6,395,816.83	2,873,319.38
广告及招标费	351,149.45	1,044,426.89
折旧费	209,483.82	98,213.00
运输费	1,311,116.86	6,509,108.10
其他	1,688,445.27	1,370,485.55
合计	55,209,408.15	56,710,524.65

#### 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,406,947.67	44,697,319.27
办公费	5,163,653.61	6,540,910.41
折旧费	6,926,148.25	5,684,128.55
长期资产摊销	3,734,356.74	3,926,562.28
维修及物料消耗	2,564,900.40	2,769,914.26
设计咨询及测试服务费	4,264,322.84	3,154,130.36
安全生产费	864,579.34	1,201,021.67
差旅费	1,593,342.93	1,783,780.25
业务招待费	599,513.97	814,439.73
保险费	426,810.11	364,092.63
广告费	57,277.06	66,647.41

其他税金		18,601.23
其他	1,472,302.79	704,949.73
合计	70,074,155.71	71,726,497.78

#### 43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,441,289.49	28,422,612.24
折旧及摊销	705,540.38	441,407.58
原材料	4,384,577.60	1,367,252.76
委托外部研发投入		227,644.82
其他	1,033,113.44	279,234.20
合计	31,564,520.91	30,738,151.60

#### 44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,533,477.17	8,711,437.07
减：利息收入	2,004,850.77	3,200,439.42
加：汇兑损失	-2,344,388.03	-471,153.98
其他支出	2,286,117.06	1,200,825.06
合计	5,470,355.43	6,240,668.73

#### 45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助项目	741,847.00	907,398.00
个税手续费返还	15,928.19	7,056.99
稳岗补贴	98,244.00	
其他	1,128,151.43	
合计	1,984,170.62	914,454.99

#### 46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	16,955,402.09	21,085,751.39
债务重组收益	2,834,620.63	-6,860.60
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	43,296,525.04	-96,737.66
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	20,657,215.39	7,229,604.48
合计	83,743,763.15	28,211,757.61

#### 47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-29,425,921.52	-5,034,903.12
合计	-29,425,921.52	-5,034,903.12

#### 48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-451,293.97	2,435,152.34
长期应收款坏账损失		280,800.00
应收票据坏账损失	-369,641.88	1,108,930.41
应收账款坏账损失	-11,270,943.86	-11,460,308.47
合计	-12,091,879.71	-7,635,425.72

#### 49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	782,759.18	
七、在建工程减值损失	-970,000.00	
十二、合同资产减值损失	-588,424.79	-1,016,603.72
合计	-775,665.61	-1,016,603.72

#### 50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	67,260.20	59,272.29
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	67,260.20	59,272.29
其中：固定资产处置收益	67,260.20	59,272.29
合计	67,260.20	59,272.29

#### 51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组利得	369,165.58	531,903.00	369,165.58
其他	1,209,983.77	1,407,195.38	1,209,983.77
质量补偿款	31,535.00		31,535.00
合计	1,610,684.35	1,939,098.38	1,610,684.35

## 52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	23,028.50	395,122.52	23,028.50
未决诉讼预计损失	227,145.65		227,145.65
其他	82,470.42	166,566.53	82,470.42
合计	332,644.57	561,689.05	332,644.57

## 53、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,431,444.55	2,143,118.35
递延所得税费用	-12,657,290.56	371,879.14
合计	2,774,153.99	2,514,997.49

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	32,613,654.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,892,048.15
子公司适用不同税率的影响	-2,141,757.75
非应税收入的影响	7,337,225.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	158,995.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,472,357.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	
所得税费用	2,774,153.99

## 54、其他综合收益

详见附注

## 55、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财政拨款	383,420.00	1,367,721.83
差旅费返还	128,547.91	449,912.15
收到退回保证金	12,691,025.06	27,180,320.58
利息收入	2,363,150.90	1,910,435.81

其他	11,561,311.72	3,356,161.51
收到关联方往来款		9,545,982.11
合计	27,127,455.59	43,810,533.99

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费借款	3,338,694.72	5,217,215.20
支付保证金	17,291,456.00	18,941,721.30
费用支出	52,744,549.03	40,969,033.35
支付关联方往来款项		3,074,818.29
银行手续费	2,105,772.59	1,155,480.12
其他	1,551,588.83	16,259,439.25
合计	77,032,061.17	85,617,707.51

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
年末未作为现金的保证金到期收回	75,003,788.58	58,467,271.18
售后回租融资租赁款	12,000,000.00	1,876,663.49
收到的其他与筹资活动有关的现金	8,774,342.51	
合计	95,778,131.09	60,343,934.67

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
年末未作为现金的保证金到期收回	50,887,086.77	58,425,355.47
售后回租融资租赁款	5,370,096.27	1,887,289.75
合计	56,257,183.04	60,312,645.22

## 56、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	29,839,500.31	-16,906,427.39
加：资产减值准备	12,867,545.32	8,652,029.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,744,922.14	34,378,919.44
使用权资产折旧	3,213,658.50	1,473,155.41

无形资产摊销	4,663,658.96	3,356,402.92
长期待摊费用摊销	714,838.01	786,205.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-67,260.20	-8,393.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	23,028.50	395,122.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	29,425,921.52	5,034,903.12
财务费用（收益以“-”号填列）	7,533,477.17	8,711,437.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-83,743,763.15	-28,211,757.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-299,257.90	-854,627.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-12,358,032.66	-755,235.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,470,963.36	-125,888,007.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-363,642,152.27	-152,568,485.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	185,148,542.26	233,516,922.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-189,406,336.85	-28,887,836.28
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		25,000,034.00
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	351,712,699.09	254,388,688.02
减：现金的期初余额	438,969,337.87	314,978,460.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-87,256,638.78	-60,589,772.47

## （2）本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	25,888,200.00
其中：	
冰山技术服务（大连）有限公司	25,888,200.00
处置子公司收到的现金净额	25,888,200.00

## 57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,887,086.77	保证金、银行账户冻结资金
应收票据	4,810,536.65	质押
固定资产	88,294,179.79	抵押
无形资产	6,209,834.23	抵押
投资性房地产	38,433,002.00	抵押
合计	188,634,639.44	

其他说明：注：公司子公司大连冰山集团销售有限公司因诉讼银行存款账户被冻结资金 5,434,895.32 元。

公司子公司大连尼维斯冷暖技术有限公司将应收银行承兑汇票质押给招商银行股份有限公司大连分行，以作为保证金用于开具银行承兑汇票。

公司子公司大连新华电子科技有限公司将应收银行承兑汇票质押给招商银行股份有限公司大连金普新区支行，以作为保证金用于开具银行承兑汇票。

公司子公司武汉新世界制冷工业有限公司将固定资产、无形资产及投资性房地产抵押给中国光大银行股份有限公司武汉分行，以作为综合授信额度用于本外币贷款、贸易融资、贴现、承兑、信用证、保函、保理、担保等具体授信业务。

## 58、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	525,170.11	6.7114	3,524,626.68
欧元			
港币			
日元	21,318,402.00	0.049136	1,047,501.00
应收账款			
其中：美元	5,341,761.14	6.7114	35,850,695.71
欧元			
港币			
日元	18,727,231.00	0.049136	920,181.22
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	806,728.45	6.7114	5,414,277.32
日元	39,455,953.52	0.049136	1,938,707.73

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 59、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高效热泵及其配套系统	7,800,000.00	递延收益/营业成本/相关费	

		用	
政府搬迁补助项目	42,332,000.00	递延收益/其他收益	556,998.00
采用 NH3 和 CO2 代替 R22 螺杆制冷机组压缩冷凝机组的应用	29,409,622.81	递延收益/营业成本/相关费用	999,766.56
制冷压缩机智能制造系统基金	5,000,000.00	递延收益/营业成本/相关费用	184,384.86
超声智能除霜技术	9,841,800.00	递延收益/其他收益/营业成本/相关费用	207,412.20
环保节能型制冷空调压缩机技术产业化项目	31,000,000.00	递延收益/营业成本/相关费用	1,276,925.28
R290 替代 R22 大型工业用螺杆机组	13,006,663.20	递延收益	
R290 替代 R22 在工业用双级螺杆机组	4,747,680.00	递延收益	
高新技术企业认定补助	458,000.00	递延收益	408,000.00
其他	741,847.00	其他收益	741,847.00
合计	143,702,837.33	—	3,740,558.22

## 六、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
冰山技术服务（大连）有限公司	25,888,200.00	100.00%	转让	2022年3月1日	工商变更登记完成	3,864,200.00
宁波冰山制冷空调工程有限公司	0.00	51.00%	转让	2022年6月9日	工商变更登记完成	675,154.94

其他说明：

1. 报告期内，公司分别与大连冰山集团有限公司、大连中慧达制冷技术有限公司、大连智信通企业管理合伙企业(有限公司)三方正式签署了《股权转让合同》转让所持冰山技术服务（大连）有限公司 100%股权，相关工商变更登记已于 2022 年 3 月 1 日完成。
2. 报告期内，公司子公司大连冰山集团销售有限公司与孔威、周亚芬正式签署了《宁波冰山制冷空调工程有限公司股权转让协议》转让所持宁波冰山制冷空调工程有限公司的 51%股权，相关工商变更登记已于 2022 年 6 月 9 日完成。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 七、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	100.00%		投资设立
大连冰山集团销售有限公司	大连	大连	贸易	100.00%		投资设立
大连冰山空调设备有限公司	大连	大连	工业	100.00%		投资设立
大连冰山嘉德自动化有限公司	大连	大连	工业	100.00%		投资设立
大连冰山菱设速冻设备有限公司	大连	大连	工业	100.00%		投资设立
大连新明华电子科技有限公司	大连	大连	电子	100.00%		购买股权
大连尼维斯冷暖技术有限公司	大连	大连	工业	55.00%		购买股权
大连冰山国际贸易有限公司	大连	大连	服务业	100.00%		购买股权
武汉新世界制冷工业有限公司	武汉	武汉	工业	100.00%		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		100.00%	投资设立
武汉蓝宁能源科技有限公司	武汉	武汉	贸易		54.55%	购买股权
成都冰山制冷工程有限公司	成都	成都	服务业		51.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

- 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；
- 3) 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。

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或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
江苏晶雪节能科技股份有限公司	常州市	常州市	制造业	21.91%		权益法
大连冰山金属技术有限公司	大连市	大连市	制造业	49.00%		权益法
松下冷链（大连）有限公司	大连市	大连市	制造业	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司本年确认的来源于被投资单位的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年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；
- 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) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	松下压缩机（大连）有限公司	江苏晶雪节能科技股份有限公司	松下冷链（大连）有限公司	大连冰山金属技术有限公司	松下压缩机（大连）有限公司	江苏晶雪节能科技股份有限公司	松下冷链（大连）有限公司	大连冰山金属技术有限公司
流动资产	1,190,712,160.57	1,321,264,561.19	1,930,591,233.29	354,531,888.69	1,277,834,286.47	1,288,722,048.45	1,581,760,317.20	330,379,711.49
非流动资产	299,425,380.33	266,328,229.90	309,022,720.48	36,660,268.44	307,229,051.83	235,300,482.93	290,838,647.69	39,596,544.29
资产合计	1,490,137,540.90	1,587,592,791.09	2,239,613,953.77	391,192,157.13	1,585,063,338.30	1,524,022,531.38	1,872,598,964.89	369,976,255.78
流动负债	349,314,421.18	776,901,404.57	1,930,591,233.29	57,251,169.54	396,672,114.65	709,690,258.17	1,051,572,145.31	65,843,251.71
非流动负债	26,066,950.91	32,963,341.25	309,022,720.48		29,936,172.21	29,832,096.59	12,302,083.99	
负债合计	375,381,372.09	809,864,745.82	2,239,613,953.77	57,251,169.54	426,608,286.86	739,522,354.76	1,063,874,229.30	65,843,251.71
少数股东权益		451,122.19				484,306.52		
归属于母公司股东权益	1,114,756,168.81	777,276,923.08	169,874,538.37	333,940,987.59	1,156,846,384.28	784,015,870.10	214,723,516.35	304,133,004.07
按持股比例计算的净资产份额	445,902,467.52	170,293,601.08	67,949,815.35	163,631,083.91	462,738,553.71	171,770,036.98	85,889,406.54	149,025,171.99
调整事项								
—商誉		29,961,491.06	4,440,630.89	19,269,770.94		29,961,491.06	4,440,630.89	19,269,770.94
—内部交易未实现利润								
—其他	-1,549,763.76				-2,678,304.22			
对联营企业权益投资的账面价值	444,352,703.77	200,255,092.14	72,390,446.24	182,827,825.30	460,060,249.49	201,731,528.04	90,330,037.43	168,294,942.93
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	586,769,217.28	274,830,181.17	1,076,044,112.02	240,379,163.49	579,289,602.09	277,028,549.54	1,513,254,711.28	231,889,705.55

净利润	48,430,117.37	14,233,453.36	-44,848,977.98	29,807,983.52	66,514,772.97	16,637,748.36	-282,147,957.09	23,361,750.71
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	48,430,117.37	14,233,453.36	-44,848,977.98	29,807,983.52	66,514,772.97	16,637,748.36	-282,147,957.09	23,361,750.71
本年度收到的来自联营企业的股利	34,122,000.00				32,773,200.00		2,797,849.22	28,648,633.78

## (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	307,002,623.96	158,059,185.33
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	11,494,152.42	2,067,871.70
--综合收益总额	11,494,152.42	2,067,871.70

## 八、与金融工具相关的风险

## 一、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、其他非流动金融资产等，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

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、欧元、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。截至 2022 年 6 月 30 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	2022 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日
货币资金-美元	3,524,626.68	7,966,454.17
货币资金-日元	1,047,501.00	152,139.56
货币资金-欧元		6,048.12
货币资金-英镑		62,609.89
应收账款-英镑		1,332,493.86
应收账款-美元	35,850,695.71	35,847,300.59
应收账款-欧元		

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日
应收账款-日元	920,181.22	
应付账款-美元	5,414,277.32	6,120,681.44
应付账款-欧元		141,791.17
应付账款-日元	1,938,707.73	705,557.54
应付账款-英镑		334,163.44

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。公司向控股股东大连冰山集团有限公司长期借款 14,000 万元人民币，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：

截至 2022 年 6 月 30 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，本公司的净利润会减少或增加约 60.27 万元。

## 3) 价格风险

本公司面临的价格风险主要为商品价格风险。本公司按市场价格销售产品，随着国家经济进入“新常态”，制造行业受较大的经济下行压力，大宗材料价格剧烈波动对本公司经营有一定影响。

### (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。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司应收账款前五名金额合计：176,316,539.33 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 2022 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 70,000 万元，其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币 70,000 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：

2022 年 6 月 30 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
<b>金融资产</b>					
货币资金	40,266.20				40,266.20
应收票据	18,195.51				18,195.51
应收账款	98,200.87				98,200.87
应收款项融资	2,473.75				2,473.75
其他应收款	18,293.99				18,293.99
合同资产	12,616.44				12,616.44
一年内到期的非流动资产	1,499.10				1,499.10
其他非流动金融资产				16,751.60	16,751.60
<b>金融负债</b>	0				-
短期借款	24,000.00				24,000.00
应付票据	32,067.76				32,067.76
应付账款	115,754.11				115,754.11
其他应付款	4,767.96				4,767.96
应付职工薪酬	910.69				910.69
应交税费	910.69				910.69
一年内到期的非流动负债	2,289.94				2,289.94
长期借款	1,4000.00				14,000.00
租赁负债	23.71	333.39	169.12	36.89	563.11
长期应付款	308.94		1,999.89		2,308.83

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资		24,737,543.92		24,737,543.92
（二）其他非流动金融资产	165,832,121.60		1,683,852.59	167,515,974.19
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 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

公司对其他非流动金融资产中的部分权益性工具投资取得的是 2022 年 6 月 30 日股票公开交易市场上未经调整的收盘价。

### 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

本公司列入第二层次公允价值计量的金融工具为持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票（应收款项融资），本公司持有的银行承兑汇票行主要为信用等级较高的大型商业银行，因剩余到期期限较短，信用风险极低，资产负债表日，应收银行承兑汇票的账面价值与公允价值相近。

### 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

持续和非持续第三层次公允价值计量项目主要为本公司持有的非上市公司股权投资，所涉被投资单位股权不存在活跃市场，也不存在可供参考的市场交易价格，相关可观察输入值取得不切实可行，本公司使用第三层次输入值，即不可观察输入值，公允价值计量主要采取了可比公司市净率法，并考虑流动性折扣。

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

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

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

## 9、其他

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
大连冰山集团有限公司	大连市	工业	15,858 万元	20.27%	20.27%

本企业的母公司情况的说明

注：大连冰山集团有限公司注册地址位于大连经济技术开发区辽河东路 106 号，为中外合资有限责任公司，法定代表人为纪志坚，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）。

本企业最终控制方是大连冰山集团有限公司。

其他说明：

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

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	170,916,934.00	20.27	20.27

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1.（1）企业集团的构成。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3.（1）重要的联营企业。

本期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合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
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
松芝大洋冷热技术（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
大连晶雪节能科技有限公司	本公司联营公司的子公司
上海晶雪节能科技有限公司	本公司联营公司的子公司
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
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	本公司联营公司
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

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
林德加氢站设备（大连）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
冰山松洋生物科技（大连）有限公司	冰山集团子公司
冰山技术服务（大连）有限公司	冰山集团子公司
大连富士冰山智控系统有限公司	冰山集团的联营公司
大连开尔文科技有限公司	冰山集团子公司
大连冰山慧谷发展有限公司	冰山集团子公司

#### 5、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
松下冷机系统（大连）有限公司	采购商品	32,295,394.82	40,000,000.00	否	31,810,662.45
BAC 大连有限公司	采购商品	21,233,858.40	45,000,000.00	否	14,119,984.98
松下冷链（大连）有限公司	采购商品	2,058,376.71	15,000,000.00	否	4,418,110.43
江苏晶雪节能科技股份有限公司	采购商品	364,716.81	35,000,000.00	否	15,144,300.86
冰山技术服务（大连）有限公司	采购商品	1,253,534.59	40,000,000.00	否	
大连冰山慧谷发展有限公司	采购商品	147,219.63	1,000,000.00	否	
大连冰山帕特技术有限公司	采购商品	2,981,051.00	11,000,000.00	否	1,100,719.55
大连斯频德环境设备有限公司	采购商品	815,097.34	8,000,000.00	否	562,428.33
松下压缩机（大连）有限公司	采购商品	2,352,071.11	3,000,000.00	否	1,913,993.12
大连冰山金属技术有限公司	采购商品	28,460.16	500,000.00	否	
大连富士冰山自动售货机有限公司	采购商品	1,003,270.93	5,500,000.00	否	1,351,425.38
大连富士冰山自动售货机销售有限公司	采购商品	16,814.16	500,000.00	否	330,309.73

大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	采购商品	330.19	50,000,000.00	否	476,917.71
大连冰山集团有限公司	采购商品	4,528.30	500,000.00	否	
松洋生物科技有限公司	采购商品	933,799.10	3,500,000.00	否	
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	采购商品		500,000.00	否	
大连开尔文科技有限公司	采购产品		500,000.00	否	
大连富士冰山智控系统有限公司	采购商品		1,000,000.00	否	
合计		65,488,523.25			85,511,898.87

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
松下冷链(大连)有限公司	销售商品	66,262,077.88	71,690,961.56
大连富士冰山自动售货机有限公司	销售商品	14,518,618.12	8,397,453.07
松下冷机系统(大连)有限公司	销售商品	11,925,729.23	19,990,779.80
菱重冰山制冷(大连)有限公司	销售商品	5,075,605.89	12,830,587.15
松下压缩机(大连)有限公司	销售商品	26,604,561.52	7,600,809.54
大连冰山帕特技术有限公司	销售商品	624,768.48	143,269.75
大连富士冰山自动售货机销售有限公司	销售商品	0.00	31,989.61
江苏晶雪节能科技股份有限公司	销售商品	3,035,091.30	0.00
BAC 大连有限公司	销售商品	21,364,166.08	17,129,169.19
冰山技术服务(大连)有限公司	销售商品	19,222,103.24	
大连冰山慧谷发展有限公司	销售商品	4,003,216.37	4,281,358.92
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	销售商品	8,700,007.96	0.00
大连斯频德环境设备有限公司	销售商品	2,315,455.64	3,073,360.72
武汉斯卡夫动力控制设备有限公司	销售商品	256,431.86	
大连富士冰山智控系统有限公司	销售商品	305,206.80	
大连本庄化学有限公司	销售商品	91,981.13	
松洋生物科技(大连)有限公司	销售商品	7,771,926.75	1,290,650.45
林德加氢站设备(大连)有限公司	销售商品	5,095,635.29	
大连富士冰山智控系统有限公司	销售商品		285,694.57
合计		197,172,583.54	146,746,084.33

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
大连冰山集团有限公司	办公室	66,055.05	
菱重冰山制冷(大连)有限公司	厂房	1,904,761.90	1,904,761.90
大连冰山慧谷发展有限公司	土地、房屋	4,095,151.07	4,095,276.18
松下冷链(大连)有限公司	职工宿舍	18,788.99	
松下压缩机(大连)有限公司	职工宿舍	45,714.28	22,857.14
大连晶雪节能科技股份有限公司	厂房、办公室	502,555.72	502,555.72
武汉斯卡夫动力设备控制有限公司	厂房	330,415.59	97,732.86
林德加氢站设备(大连)有限公司	土地、房屋	5,033,480.00	1,961,055.05

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	固定资产	10,971,589.76	397,771.84

### （3）关联担保情况

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，详细见“七、32 长期借款”。

### （4）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
大连冰山集团有限公司	140,000,000.00	2016年03月14日	2026年03月13日	项目资金投入，国开行
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	1,348.67	2022年04月28日	2023年04月27日	售后回租拆入
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	600,000.00	2022年05月20日	2023年05月19日	融资租赁拆入
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	5,481,000.00	2022年06月20日	2024年06月19日	应收账款保理拆入
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	12,000,000.00	2022年01月07日	2025年01月06日	售后回租拆入
拆出				

### （6）其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大连中慧达制冷技术有限公司	出售子公司股权	6,472,050.00	
大连冰山集团有限公司	出售子公司股权	14,756,274.00	
大连中慧达制冷技术有限公司	购买联营公司股权		45,400,000.00
合计	-	21,228,324.00	45,400,000.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	BAC 大连有限公司	13,358,280.43	937,751.29	12,548,585.90	880,910.73
应收账款	北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	8,225,260.53	4,210,824.22	10,125,260.53	6,110,824.22
应收账款	冰山松洋生物科技（大连）有限公司	4,389,586.01	308,148.94	1,164,159.66	81,724.01
应收账款	大连富士冰山自动售货机有限公司	10,805,596.11	839,529.71	5,656,023.33	398,096.17
应收账款	大连冰山慧谷发展有限公司	1,232,268.00	97,126.06	439,268.00	63,813.46
应收账款	大连斯频德环境设备有限公司	1,140,050.76	94,473.19	1,942,559.40	136,367.67
应收账款	菱重冰山制冷（大连）有限公司	2,814,406.81	197,571.36	1,803,184.94	126,583.58
应收账款	松下冷机系统（大连）有限公司	7,689,479.92	539,801.49	4,963,341.40	348,426.57
应收账款	松下冷链（大连）有限公司	38,098,054.10	2,674,483.40	37,390,849.92	2,624,837.66
应收账款	松下压缩机（大连）有限公司	4,072,906.71	285,918.05	4,021,698.75	282,323.25
应收账款	大连富士冰山智控系统有限公司	405,200.00	40,614.48	175,200.00	12,299.04
应收账款	冰山技术服务（大连）有限公司	14,341,077.49	1,032,307.24		
合同资产	松下冷机系统（大连）有限公司			166,000.00	27,788.40
预付账款	松下冷机系统（大连）有限公司	223,101.70		2,225,656.57	
预付账款	大连冰山集团有限公司	49,600.00			
预付账款	大连斯频德环境设备有限公司	36,455.00		341,215.00	
预付账款	大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	618,163.06		951,659.80	
预付账款	BAC 大连有限公司	1,003,142.00		1,607,378.00	
预付账款	冰山技术服务（大连）有限公司	183,292.00			
应收款项融资	松下冷机系统（大连）有限公司	148,563.00		4,197,610.38	
应收款项融资	松下冷链（大连）有限公司	659,308.15		18,720,000.00	
应收款项融资	BAC 大连有限公司	19,659,614.15		7,341,688.27	
应收款项融资	大连富士冰山自动售货机有限公司			2,060,929.41	
其他应收款	大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	1,348.67	56.24		
其他应收款	冰山技术服务（大连）有限公司	100,000.00	69,460.00		
其他应收款	武汉斯卡夫动力控制设备有限公司			148,423.28	6,189.25
其他应收款	松下冷链（大连）有限公司			18,079.63	753.92

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	BAC 大连有限公司	24,745,595.67	11,326,144.36
应付账款	大连冰山帕特技术有限公司	2,189,826.04	3,921,294.33
应付账款	大连斯频德环境设备有限公司	1,507,515.00	1,160,849.00
应付账款	江苏晶雪节能科技股份有限公司	883,078.00	4,512,235.92
应付账款	大连富士冰山自动售货机销售有限公司	0.00	145,500.00
应付账款	松下冷机系统（大连）有限公司	27,108,641.54	17,401,521.28
应付账款	松下冷链（大连）有限公司	319,317.09	187,071.99
应付账款	松下压缩机（大连）有限公司	151,222.04	1,785,651.94
应付账款	大连冰山金属技术有限公司	32,173.27	70,047.29
应付账款	大连开尔文科技有限公司	173,125.00	128,750.00
应付账款	冰山技术服务（大连）有限公司	120,562.40	
其他应付款	大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	576,142.31	
其他应付款	大连富士冰山自动售货机销售有限公司		268,500.00
其他应付款	菱重冰山制冷（大连）有限公司		170,000.00
其他应付款	江苏晶雪节能科技股份有限公司	70,000.00	70,000.00
其他应付款	冰山技术服务（大连）有限公司	1,301.13	
合同负债	松下冷机系统（大连）有限公司		1,410,975.05
合同负债	松下冷链（大连）有限公司		1,819,735.06
合同负债	武汉斯卡夫动力控制设备有限公司		76,228.67
应付票据	BAC 大连有限公司	7,770,000.00	3,932,858.40
应付票据	大连本庄化学有限公司		172,800.00
应付票据	大连冰山帕特技术有限公司	900,000.00	880,000.00
应付票据	江苏晶雪节能科技股份有限公司	66,600.00	492,450.00
应付票据	松下冷链(大连)有限公司	1,657,321.00	1,657,321.00
应付票据	大连斯频德环境设备有限公司	1,307,900.00	1,517,200.00
应付票据	松下冷机系统（大连）有限公司	1,594,169.08	
租赁负债	大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	4,584,685.14	4,055,686.70
一年内到期的非流动负债	大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	20,278,311.26	25,727,284.78
长期应付款	大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	17,602,374.01	23,543,375.62

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 截至 2022 年 6 月 30 日，本公司融资租赁承担的担保义务

本公司以融资租赁的方式销售冷库设备给贵州瀑布冷链食品投资有限公司（“瀑布冷链”），三方签订购买合同及融资租赁合同，本公司为卖出方，华慧达为买入人及出租人，瀑布冷链为承租人，合同总价为 2,570.50 万元，如果承租人延迟支付租金，本公司需承担垫付租金和回购责任。瀑布冷链股东向本公司出具了以本公司为受益人，无条件、不可撤销的连带责任的反担保保证书。担保范围是基于本融资租赁销售业务本公司为其担保的全部债务。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司融资租赁承担担保义务的余额为 19,787,408.98 元，未发生因瀑布冷链违约而需本公司承担担保责任的情况。

本公司以融资租赁的方式销售冷库设备给浏阳中节科技投资有限公司（“浏阳中节”），三方签订购买合同及融资租赁合同，本公司为卖出方，华慧达为买入人及出租人，浏阳中节为承租人，合同总价为 9,831,009 元，如果承租人延迟支付租金，本公司需承担垫付租金和回购责任。浏阳中节股东向本公司出具了以本公司为受益人，无条件、不可撤销的连带责任的反担保保证书。担保范围是基于本融资租赁销售业务本公司为其担保的全部债务。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司融资租赁承担担保义务的余额为 9,580,680 元，未发生因浏阳中节违约而需本公司承担担保责任的情况。

截至 2022 年 6 月 30 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

本公司本年无重大债务重组事项。

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

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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、武汉蓝宁、成都冰山。

- 报告分部的确定依据与会计政策

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) 报告分部的财务信息

单位：万元

项目	东北地区	华中地区	华东地区	分部间抵销	合计
一. 营业收入	149,856.46	15,286.12	106.28	-36,062.97	129,185.89
二. 营业成本	136,260.29	13,135.82	124.33	-35,970.87	113,549.57
其中：资产减值损失	-73.12	-4.45			-77.57
信用减值损失	-1,009.97	-199.21			-1,209.19
折旧费和摊销费	3,401.92	612.34			4,014.26
三、对联营企业的投资收益	1,692.66	2.88			1,695.54
四. 利润总额	4,551.99	-675.04	-96.85	-518.74	3,261.37
五. 所得税费用	306.66	-29.25			277.42
六. 净利润	4,245.32	-645.79	-96.85	-518.74	2,983.95
七. 资产总额	664,678.45	51,572.32	0.00	-132,120.62	584,130.15
八. 负债总额	302,169.74	38,613.90	0.00	-63,595.23	277,188.40

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司本年无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	721,590,402.25	100.00%	81,023,885.50	11.23%	640,566,516.75	490,329,366.12	100.00%	81,610,090.34	16.64%	408,719,275.78
其中：										
以账龄作为信用风险特征组合	245,888,703.74	34.08%	81,023,885.50	32.95%	164,864,818.24	279,002,384.85	56.90%	81,610,090.34	29.25%	197,392,294.51
合并范围内关联方	475,701,698.51	65.92%			475,701,698.51	211,326,981.27	43.10%			211,326,981.27
合计	721,590,402.25	100.00%	81,023,885.50	11.23%	640,566,516.75	490,329,366.12	100.00%	81,610,090.34	16.64%	408,719,275.78

按组合计提坏账准备：81,023,885.50

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	597,054,751.12
1 至 2 年	43,853,934.70
2 至 3 年	9,741,450.50
3 年以上	70,940,265.93
3 至 4 年	22,786,105.52
4 至 5 年	14,535,594.76
5 年以上	33,618,565.65
合计	721,590,402.25

## （2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	81,610,090.34	1,128,577.16		1,714,782.00		81,023,885.50
合计	81,610,090.34	1,128,577.16		1,714,782.00		81,023,885.50

## （3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销应收账款	1,714,782.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
河南能源化工集团国龙物流有限公司		35,000.00	客户经营困难，无力偿还	核销手续	否
安阳众品食业有限公司		100,000.00	客户宣告破产，资不抵债	核销手续	否
安阳众品食业有限公司		1,520,000.00	客户宣告破产，资不抵债	核销手续	否
浙江嘉化能源化工股份有限公司（浙江嘉福新材料科技有限公司）		11,180.00	现场维修费	核销手续	否
山东润银生物化工股份有限公司		4,802.00	现场维修费	核销手续	否
中国石油天然气股份有限公司乌鲁木齐石化分公司		43,800.00	客户以现场问题扣款	核销手续	否
合计		1,714,782.00			

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
华陆工程科技有限责任公司	40,138,250.00	5.56%	2,817,705.15
新沂市远大建筑安装工程有限公司	32,748,744.00	4.54%	25,281,907.38
庆城县众意能源有限责任公司	23,475,000.00	3.25%	1,142,271.49
内蒙古鑫元硅材料科技有限公司	13,527,900.00	1.87%	949,658.58
中国昆仑工程有限公司大连分公司	11,290,000.00	1.56%	792,558.00
合计	121,179,894.00	16.78%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	16,321,462.90	25,100,920.84
其他应收款	137,867,078.28	29,121,904.34
合计	154,188,541.18	54,222,825.18

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
冰山技术服务(大连)有限公司		24,148,920.84
国泰君安证券股份有限公司	7,418,805.44	952,000.00
大连尼维斯冷暖技术有限公司	2,200,000.00	
大连冰山国际贸易有限公司	1,282,615.76	
江苏晶雪节能科技股份有限公司	4,732,344.00	
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	687,697.70	
合计	16,321,462.90	25,100,920.84

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	102,206,391.05	
往来款	11,020.70	20,112,243.72
备用金	162,264.99	344,848.03
保证金	37,600,456.04	10,466,237.65
合计	139,980,132.78	30,923,329.40

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	602,860.06		1,198,565.00	1,801,425.06
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			311,629.44	311,629.44
2022 年 6 月 30 日余额	1,801,425.06		311,629.44	2,113,054.50

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	630,906.58
1 至 2 年	98,373.13
2 至 3 年	114,293.16
3 年以上	1,269,481.63
3 至 4 年	70,916.63
5 年以上	1,198,565.00
合计	2,113,054.50

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,801,425.06	311,629.44				2,113,054.50
合计	1,801,425.06	311,629.44				2,113,054.50

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
特灵科技欧洲控股公司	股转款	102,206,391.05	1 年以内	74.13%	
沧州临港仁国化工有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	1.45%	83,400.00
大连德泰港华燃气有限公司	押金	1,100,000.00	5 年以上	0.80%	1,100,000.00
新疆东方希望新能源有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	0.73%	41,700.00
宁夏晶体新能源材料有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	0.73%	41,700.00
合计		107,306,391.05		77.84%	1,266,800.00

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	674,238,267.08		674,238,267.08	696,262,267.08		696,262,267.08
对联营、合营企业投资	1,202,989,439.45		1,202,989,439.45	1,227,131,957.97		1,227,131,957.97
合计	1,877,227,706.53		1,877,227,706.53	1,923,394,225.05		1,923,394,225.05

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
大连冰山集团工程有限公司	193,749,675.77					193,749,675.77	
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	45,272,185.00					45,272,185.00	
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	184,674,910.81					184,674,910.81	
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	71,537,064.86					71,537,064.86	
合计	696,262,267.08		22,024,000.00			674,238,267.08	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	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		
二、联营企业											
松下冷链（大连）有限公司	90,330,037.43			-17,939,591.19			0.00			72,390,446.24	
松下压缩机（大连）有限公司	460,060,249.49			18,414,454.28			34,122,000.00			444,352,703.77	
大连本庄化学有限公司	8,926,266.52			384,787.54			0.00			9,311,054.06	
松芝大洋冷热技术（大连）有限公司	58,799,068.28			1,211,480.90			0.00			60,010,549.18	
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	2,139,942.18			3,596.55			0.00			2,143,538.73	
大连富士冰山自动售货机有限公司	148,656,014.75			-5,441,140.87						143,214,873.88	
菱重冰山制冷（大连）有限公司	14,923,803.87			401,999.21						15,325,803.08	
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	44,789,319.55			511,557.51			687,697.70			44,613,179.36	
江苏晶雪节能科技股份有限公司	201,731,528.04			3,255,908.10			4,732,344.00			200,255,092.14	
松下冷机系统（大连）有限公司	28,480,784.93			1,517,604.68			1,527,045.45			28,471,344.16	
大连冰山金属技术有限公司	168,294,942.93			14,605,911.92			0.00			182,900,854.85	
小计	1,227,131,957.97	0.00	0.00	16,926,568.63	0.00	0.00	41,069,087.15	0.00	0.00	1,202,989,439.45	
合计	1,227,131,957.97	0.00	0.00	16,926,568.63	0.00	0.00	41,069,087.15	0.00	0.00	1,202,989,439.45	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	435,297,378.67	385,618,374.95	385,929,620.18	336,469,117.09
其他业务	32,704,249.58	21,958,987.56	20,551,816.12	13,934,076.36
合计	468,001,628.25	407,577,362.51	406,481,436.30	350,403,193.45

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1
商品类型	435,297,378.67
其中：	
工业产品	433,589,920.00
其他产品及服务	1,707,458.67
按经营地区分类	
其中：	
国内	435,297,378.67
国外	0.00

与履约义务相关的信息：

无。

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,482,615.76	
权益法核算的长期股权投资收益	16,926,568.63	22,157,178.59
处置长期股权投资产生的投资收益	3,864,200.00	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	43,296,525.04	7,229,604.48
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	20,657,215.39	
合计	88,227,124.82	29,386,783.07

### 十六、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	67,260.20	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策	1,984,170.62	

规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
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	2,834,620.63	
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	13,870,603.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,278,039.78	
减：所得税影响额	992,883.13	
少数股东权益影响额	178,578.45	
合计	18,863,233.17	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.98%	0.035	0.035
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.36%	0.013	0.013

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

### (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

### (2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

境外会计准则名称：

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	29,568,351.52	-14,584,210.01	3,023,642,891.92	3,002,842,837.47
按境外会计准则调整的项目及金额：				
按境外会计准则	29,568,351.52	-14,584,210.01	3,023,642,891.92	3,002,842,837.47

**(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称**

公司报告期按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异为 0 元。

冰山冷热科技股份有限公司

2022 年 8 月 24 日