

冰轮环境技术股份有限公司

2023 年半年度财务报告

1、合并资产负债表

编制单位：冰轮环境技术股份有限公司

2023年06月30日

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,839,360,952.05	2,257,797,591.66
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	794,680,385.58	622,164,707.57
衍生金融资产		
应收票据	323,639,234.44	292,287,456.53
应收账款	1,557,065,602.94	1,479,084,416.37
应收款项融资	225,422,263.67	109,891,455.30
预付款项	299,545,715.35	254,955,108.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	75,493,340.05	82,257,404.00
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,399,840,164.13	1,424,570,467.25
合同资产	447,841,454.38	303,301,200.98
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	77,877,182.07	54,347,595.58
流动资产合计	7,040,766,294.66	6,880,657,403.60
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	50,000.00	50,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	337,685,896.07	351,529,047.79
其他权益工具投资	1,110,867,552.15	1,132,838,690.99
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,240,641,918.74	1,230,693,813.00
在建工程	109,122,914.37	112,862,206.75
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产	22,208,868.77	17,577,680.28
无形资产	223,158,716.40	222,477,677.07
开发支出		
商誉	813,853,733.99	813,853,733.99
长期待摊费用	10,159,772.64	9,672,002.22
递延所得税资产	102,810,155.03	92,984,701.63
其他非流动资产	24,549,455.12	26,963,215.40
非流动资产合计	3,995,108,983.28	4,011,502,769.12
资产总计	11,035,875,277.94	10,892,160,172.72
流动负债：		
短期借款	488,606,228.77	418,451,534.41
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	864,905,423.45	850,650,332.36
应付账款	1,457,087,006.41	1,542,003,952.56
预收款项		
合同负债	1,001,085,589.76	1,079,014,849.20
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	252,317,318.96	319,567,795.69
应交税费	73,897,430.25	75,558,957.64
其他应付款	218,300,952.85	184,730,287.07
其中：应付利息		
应付股利	144,000.00	144,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	340,746,828.02	439,931,238.89
其他流动负债	395,715,295.62	383,897,157.72
流动负债合计	5,092,662,074.09	5,293,806,105.54
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	98,028,589.30	11,470,283.01
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,638,747.25	7,524,449.58

长期应付款	86,077,735.50	28,451,398.09
长期应付职工薪酬	36,895,528.33	36,264,592.36
预计负债		
递延收益	72,667,123.72	78,677,396.62
递延所得税负债	152,856,427.88	152,184,135.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	460,164,151.98	314,572,255.31
负债合计	5,552,826,226.07	5,608,378,360.85
所有者权益：		
股本	745,837,804.00	745,837,804.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	434,334,885.41	434,334,885.41
减：库存股		
其他综合收益	208,765,200.52	247,053,814.48
专项储备	23,888,049.09	21,450,329.29
盈余公积	372,532,394.71	372,246,630.68
一般风险准备		
未分配利润	3,343,282,069.37	3,118,425,142.55
归属于母公司所有者权益合计	5,128,640,403.10	4,939,348,606.41
少数股东权益	354,408,648.77	344,433,205.46
所有者权益合计	5,483,049,051.87	5,283,781,811.87
负债和所有者权益总计	11,035,875,277.94	10,892,160,172.72

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,307,692,116.47	881,250,384.55
交易性金融资产	792,433,676.06	579,306,155.24
衍生金融资产		
应收票据	106,099,426.56	110,766,258.76
应收账款	546,087,010.49	549,746,322.00
应收款项融资	115,216,768.92	40,171,209.76
预付款项	185,462,694.87	160,524,447.09
其他应收款	35,597,645.21	36,571,465.60
其中：应收利息		
应收股利		
存货	436,045,998.29	447,372,183.08
合同资产	343,212,670.14	204,436,687.13
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	83,594,960.00	70,690,800.00

流动资产合计	3,951,442,967.01	3,080,835,913.21
非流动资产：		
债权投资	50,000.00	50,000.00
其他债权投资		
长期应收款	18,187,338.60	17,529,898.20
长期股权投资	2,685,915,167.01	2,660,532,200.03
其他权益工具投资	1,080,104,066.96	1,107,047,598.86
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	149,515,326.96	152,041,102.36
在建工程	6,262,833.21	4,347,854.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,142,197.11	3,142,197.11
无形资产	41,290,706.96	42,224,983.78
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,560,756.73	582,571.58
递延所得税资产	31,544,121.50	30,898,240.46
其他非流动资产	184,228,996.80	177,569,441.60
非流动资产合计	4,201,801,511.84	4,195,966,088.10
资产总计	8,153,244,478.85	7,276,802,001.31
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	684,142,091.43	686,834,266.82
应付账款	899,763,711.66	866,223,169.29
预收款项		
合同负债	627,252,580.37	664,238,066.61
应付职工薪酬	113,838,329.19	151,229,155.05
应交税费	37,383,402.37	35,962,203.10
其他应付款	634,897,066.58	25,863,490.56
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	303,215,775.69	303,215,775.69
其他流动负债	194,889,979.48	197,472,122.96
流动负债合计	3,695,382,936.77	2,931,038,250.08
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	44,452,553.38	48,422,903.74
递延所得税负债	134,813,051.84	136,294,594.95
其他非流动负债		
非流动负债合计	179,265,605.22	184,717,498.69
负债合计	3,874,648,541.99	3,115,755,748.77
所有者权益：		
股本	745,837,804.00	745,837,804.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	498,900,445.90	498,900,445.90
减：库存股		
其他综合收益	336,882,679.58	357,079,066.39
专项储备	2,110,510.27	
盈余公积	392,959,349.30	392,673,585.27
未分配利润	2,301,905,147.81	2,166,555,350.98
所有者权益合计	4,278,595,936.86	4,161,046,252.54
负债和所有者权益总计	8,153,244,478.85	7,276,802,001.31

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	3,652,061,794.34	2,626,500,602.46
其中：营业收入	3,652,061,794.34	2,626,500,602.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,336,613,654.76	2,487,892,407.85
其中：营业成本	2,755,879,625.78	2,048,864,584.90
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	24,222,595.55	16,341,703.80
销售费用	290,595,292.54	242,849,673.09
管理费用	160,481,425.87	118,892,522.16

研发费用	120,105,133.99	77,051,070.33
财务费用	-14,670,418.97	-16,107,146.43
其中：利息费用	17,452,366.03	15,911,919.80
利息收入	17,762,835.07	7,062,779.31
加：其他收益	15,707,991.28	22,549,993.74
投资收益（损失以“-”号填列）	83,586,551.93	46,279,041.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20,533,346.81	13,540,390.43
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）	14,327,801.12	7,394,922.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	12,172,576.10	-11,300,220.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,139,179.69	-3,219,363.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,647,036.37	-33,526.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	427,750,916.69	200,279,041.77
加：营业外收入	2,739,480.15	681,228.09
减：营业外支出	3,120,928.92	1,207,946.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	427,369,467.92	199,752,323.44
减：所得税费用	55,517,870.54	21,640,764.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	371,851,597.38	178,111,558.91
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	371,851,597.38	178,111,558.91
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	371,452,611.27	179,775,833.32
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	398,986.11	-1,664,274.41
六、其他综合收益的税后净额	-35,495,672.24	-75,294,895.73
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-35,430,973.58	-76,055,652.60
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-18,590,235.59	-72,559,504.68
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	-18,590,235.59	-72,559,504.68
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	-16,840,737.99	-3,496,147.92
1.权益法下可转损益的其他综合收益	377,210.31	88,230.89
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	-17,217,948.30	-3,584,378.81
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-64,698.66	760,756.87
七、综合收益总额	336,355,925.14	102,816,663.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	336,021,637.69	103,720,180.72
归属于少数股东的综合收益总额	334,287.45	-903,517.54
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.50	0.24
（二）稀释每股收益	0.50	0.24

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	1,861,455,248.47	1,258,847,982.21
减：营业成本	1,455,606,932.20	1,020,049,999.34
税金及附加	10,199,177.38	7,681,452.28
销售费用	125,950,340.70	116,434,433.44
管理费用	55,091,607.19	30,032,192.83
研发费用	36,151,589.87	16,654,571.96
财务费用	-18,990,561.75	-18,728,389.44
其中：利息费用	5,981,018.23	4,762,791.38
利息收入	16,979,404.89	7,854,180.56
加：其他收益	6,966,804.53	11,423,217.97
投资收益（损失以“-”号填列）	107,715,768.51	59,763,616.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	44,759,465.51	29,106,458.93
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）	14,327,801.12	7,963,035.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,045,102.47	-15,483,895.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,302,205.85	-1,894,115.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	318,199,433.66	148,495,581.09
加：营业外收入	750,161.25	162,242.37
减：营业外支出	1,252,633.90	457,519.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	317,696,961.01	148,200,304.35
减：所得税费用	35,751,479.73	9,999,584.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	281,945,481.28	138,200,720.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	281,945,481.28	138,200,720.01
（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	-20,196,386.81	-72,471,273.79
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-20,573,597.12	-72,559,504.68
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	-20,573,597.12	-72,559,504.68
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	377,210.31	88,230.89
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	377,210.31	88,230.89
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	261,749,094.47	65,729,446.22

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	3,160,770,903.13	2,550,671,553.13
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	13,420,343.60	50,079,934.91
收到其他与经营活动有关的现金	43,676,783.35	28,010,997.30
经营活动现金流入小计	3,217,868,030.08	2,628,762,485.34
购买商品、接受劳务支付的现金	2,468,449,684.47	2,131,049,445.77
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	627,738,634.34	519,784,562.39
支付的各项税费	191,211,849.89	89,687,740.20
支付其他与经营活动有关的现金	226,747,041.71	171,512,725.94
经营活动现金流出小计	3,514,147,210.41	2,912,034,474.30
经营活动产生的现金流量净额	-296,279,180.33	-283,271,988.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	454,909,792.87	1,689,984,322.53
取得投资收益收到的现金	25,360,714.79	68,724,013.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,416,902.38	928,883.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	482,687,410.04	1,759,637,219.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,171,545.05	89,678,721.53
投资支付的现金	541,922,397.25	1,428,467,109.80
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	598,093,942.30	1,518,145,831.33
投资活动产生的现金流量净额	-115,406,532.26	241,491,387.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,327,000.00	4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	740,000.00	4,000,000.00
取得借款收到的现金	423,550,877.19	337,513,887.49
收到其他与筹资活动有关的现金	73,500,000.00	
筹资活动现金流入小计	501,377,877.19	341,513,887.49
偿还债务支付的现金	328,032,972.08	464,044,169.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	167,311,364.50	166,135,167.88
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	20,814,495.43	
筹资活动现金流出小计	516,158,832.01	630,179,337.22
筹资活动产生的现金流量净额	-14,780,954.82	-288,665,449.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	14,952,259.08	21,019,700.50
五、现金及现金等价物净增加额	-411,514,408.33	-309,426,350.30
加：期初现金及现金等价物余额	2,180,162,348.84	1,413,647,008.71
六、期末现金及现金等价物余额	1,768,647,940.51	1,104,220,658.41

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	1,546,456,786.39	1,131,312,693.67
收到的税费返还	5,226,952.77	1,915,503.63
收到其他与经营活动有关的现金	23,253,727.79	15,433,537.72
经营活动现金流入小计	1,574,937,466.95	1,148,661,735.02
购买商品、接受劳务支付的现金	1,272,654,451.17	1,114,189,076.46
支付给职工以及为职工支付的现金	239,761,153.82	183,017,741.59
支付的各项税费	88,792,880.97	41,857,546.73
支付其他与经营活动有关的现金	71,177,208.11	72,790,629.59
经营活动现金流出小计	1,672,385,694.07	1,411,854,994.37
经营活动产生的现金流量净额	-97,448,227.12	-263,193,259.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	381,909,792.87	1,101,999,391.98
取得投资收益收到的现金	24,751,575.98	66,095,544.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,304.00	255,982.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	595,889,130.65	471,521,954.63
投资活动现金流入小计	1,002,578,803.50	1,639,872,873.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,642,371.87	8,648,652.66
投资支付的现金	506,862,397.25	1,063,467,109.80
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	516,504,769.12	1,072,115,762.46

投资活动产生的现金流量净额	486,074,034.38	567,757,110.74
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	200,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	200,000,000.00	
偿还债务支付的现金		90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	154,310,447.08	153,930,352.18
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	154,310,447.08	243,930,352.18
筹资活动产生的现金流量净额	45,689,552.92	-243,930,352.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	970,902.68	6,929,189.16
五、现金及现金等价物净增加额	435,286,262.86	67,562,688.37
加：期初现金及现金等价物余额	872,306,043.63	449,850,189.29
六、期末现金及现金等价物余额	1,307,592,306.49	517,412,877.66

有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他												8,006,137.05	8,006,137.05	
(三) 利润分配										-149,167,560.80	-149,167,560.80		-149,167,560.80	
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										-149,167,560.80	-149,167,560.80		-149,167,560.80	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转						-2,857,640.38		285,764.03		2,571,876.35				
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						-2,857,640.38		285,764.03		2,571,876.35				
6. 其他														
(五) 专项储备							2,437,719.80				2,437,719.80	595,018.81	3,032,738.61	
1. 本期提取							12,396,196.41				12,396,196.41	952,510.64	13,348,707.05	
2. 本期使用							9,958,476.61				9,958,476.61	357,491.83	10,315,968.44	
(六) 其他														
四、本期期末余额	745,837,804.00				434,334,885.41	208,765,200.52	23,888,049.09	372,532,394.71		3,343,282,069.37	5,128,640,403.10	354,408,648.77	5,483,049,051.87	

上年金额

单位：元

项目	2022 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	745,837,804.00				457,383,717.68		366,691,098.83	15,887,554.93	331,100,220.80		2,838,749,427.40		4,755,649,823.64	200,075,787.58	4,955,725,611.22
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	745,837,804.00				457,383,717.68		366,691,098.83	15,887,554.93	331,100,220.80		2,838,749,427.40		4,755,649,823.64	200,075,787.58	4,955,725,611.22
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					-23,048,832.27		-	5,562,774.36	41,146,409.88		279,675,715.15		183,698,782.77	144,357,417.88	328,056,200.65
(一) 综合收益总额							-75,463,315.58				425,815,717.06		350,352,401.48	-10,273,824.97	340,078,576.51
(二) 所有者投入和减少资本					-23,048,832.27								-23,048,832.27	151,944,399.83	128,895,567.56
1. 所有者投入的普通股														58,962,264.15	58,962,264.15
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					-23,048,832.27								-23,048,832.27	92,982,135.68	69,933,303.41
(三) 利润分配									36,729,013.01		-185,896,573.81		-149,167,560.80		-149,167,560.80
1. 提取盈余公积									36,729,013.01		-36,729,013.01				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-149,167,560.80		-149,167,560.80		-149,167,560.80

4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转						-44,173,968.77		4,417,396.87		39,756,571.90				
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						-44,173,968.77		4,417,396.87		39,756,571.90				
6. 其他														
(五) 专项储备							5,562,774.36			5,562,774.36	2,686,843.02	8,249,617.38		
1. 本期提取							28,687,820.46			28,687,820.46	4,257,017.66	32,944,838.12		
2. 本期使用							23,125,046.10			23,125,046.10	1,570,174.64	24,695,220.74		
(六) 其他														
四、本期期末余额	745,837,804.00				434,334,885.41	247,053,814.48	21,450,329.29	372,246,630.68		3,118,425,142.55	4,939,348,606.41	344,433,205.46	5,283,781,811.87	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度									
			其他权益工		减：					其

	股本	具			资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	745,837,804.00				498,900,445.90		357,079,066.39		392,673,585.27	2,166,555,350.98		4,161,046,252.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	745,837,804.00				498,900,445.90		357,079,066.39		392,673,585.27	2,166,555,350.98		4,161,046,252.54
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-20,196,386.81	2,110,510.27	285,764.03	135,349,796.83		117,549,684.32
(一) 综合收益总额							-17,338,746.43			281,945,481.28		264,606,734.85
(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										-149,167,560.80		-149,167,560.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-149,167,560.80		-149,167,560.80
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转							-2,857,640.38		285,764.03	2,571,876.35		
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							-2,857,640.38		285,764.03	2,571,876.35		
6. 其他												
(五) 专项储备								2,110,510.27				2,110,510.27
1. 本期提取								6,674,829.77				6,674,829.77

2. 本期使用							4,564,319.50				4,564,319.50
(六) 其他											
四、本期期末余额	745,837,804.00				498,900,445.90		336,882,679.58	2,110,510.27	392,959,349.30	2,301,905,147.81	4,278,595,936.86

上年金额

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	745,837,804.00				498,900,445.90		492,623,864.78		351,527,175.39	1,945,405,222.77		4,034,294,512.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	745,837,804.00				498,900,445.90		492,623,864.78		351,527,175.39	1,945,405,222.77		4,034,294,512.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-		41,146,409.88	221,150,128.21		126,751,739.70
（一）综合收益总额							-91,370,829.62			367,290,130.12		275,919,300.50
（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									36,729,013.01	-185,896,573.81		-149,167,560.80
1. 提取盈余公积									36,729,013.01	-36,729,013.01		
2. 对所有者（或股东）的分配										-149,167,560.80		-149,167,560.80
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转							-44,173,968.77		4,417,396.87	39,756,571.90		

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						-44,173,968.77		4,417,396.87	39,756,571.90		
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取							14,104,824.48				14,104,824.48
2. 本期使用							14,104,824.48				14,104,824.48
（六）其他											
四、本期期末余额	745,837,804.00			498,900,445.90		357,079,066.39		392,673,585.27	2,166,555,350.98		4,161,046,252.54

冰轮环境技术股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、冰轮环境技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由烟台冷冻机总厂独家发起, 并经烟台市人民政府于 1988 年 11 月以烟政函(1988) 31 号文、中国人民银行烟台市分行(1988) 烟人银字第 338 号文批准向社会公开发行股票设立的股份有限公司。1998 年 5 月 28 日, 公司社会公众股在深圳证券交易所挂牌交易, 股票代码 000811。截止 2023 年 6 月 30 日, 公司总股本总额为 745,837,804.00 元。公司总部在山东省烟台市。

公司营业执照统一社会信用代码: 91370000163099420E

注册地址: 烟台市芝罘区冰轮路 1 号

2、公司属于制冷设备制造业, 主要生产工商业制冷设备、制冷空调等。

二、本年度合并财务报表范围

本公司将烟台冰轮换热技术有限公司等子公司纳入合并财务报表的合并范围。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础, 以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量, 在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期, 并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中, 公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权, 如以支付现金、转

让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将其为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

(1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

(2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

(3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务

报表为基础,在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后,由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司,将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

母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,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

企业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,应当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收益,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,应当在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时,采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日,按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目,采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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量特征，将金融资产划分为：

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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合

同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

〈2〉以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资,自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

〈3〉以公允价值计量且其变动计入当期损益:

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,以公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产。在初始确认时,公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产;自资产负债表日起预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

此外,公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出,不得撤销。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。

对于非交易性权益工具投资,公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

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

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

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

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产,无论是否存在重大融资成分,公司均可以按照整个存续

期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- <1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难；
- <2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- <3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- <5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- <6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收到到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（3）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（4）后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

① 扣除已偿还的本金。

② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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，公司自初始确认起，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，公司在后续期间，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。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、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：

公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、委托加工材料、在产品、合同履约成本、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

14、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的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：

① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③ 该成本预期能够收回。

合同履约成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“存货”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同取得成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他流动资产”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

在确定与合同成本有关的资产的减值时，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下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的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。

15、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

② 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初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

16、投资性房地产

本公司投资性房地产的类别,包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧,具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销,具体核算政策与无形资产部分相同。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的,才能予以确认:

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
土地	年限平均法	永久性地契	0.00%	0.00%
房屋及建筑物	年限平均法	10-50年	0.00%-10.00%	1.80%-10.00%
机器设备	年限平均法	5-15年	0.00%-10.00%	6.00%-20.00%
运输工具	年限平均法	5-10年	0.00%-10.00%	9.00%-20.00%
电子设备	年限平均法	5-10年	0.00%-10.00%	9.00%-20.00%

18、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时,结转固定资产。预定可使用状态的判断标准,应符合下列情况之一:固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成;已经试生产或试运行,并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品,或者试运行结果表明其能够正常运转或营业;该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生;所购建的固定资产已经达到设计或合同要求,或与设计或合同要求基本相符。

19、借款费用

(1) 公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用,应当在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

- ① 资产支出已发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- ② 借款费用已经发生;
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

20、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	20-50年	0.00%
专利权	3-10年	0.00%
非专利技术	3-10年	0.00%

软件	3-10 年	0.00%
----	--------	-------

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊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的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

24、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

25、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应

计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指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。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

27、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融

资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 公司收入具体确认原则

本公司与客户之间的合同通常包含设备销售、安装服务、设备销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和安装服务、以及由不可单独区分的设备销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本集团在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成或出口报关时点确认该单项履约义务的收入。

① 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

1) 国内销售收入确认原则及时点

同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入：根据销售订单由仓库配货后，运输部门将货物发运，同时购货方对货物的数量和质量无异议进行确认；取得商品的现时收款权利。子公司北京华源泰盟节能设备有限公司确认收入的具体时点为：对于销售给热力公司的设备以对方签字确认验收的日期做为收入确认的时点，对于销售给电力公司的设备以第三方签发验收报告的日期做为收入确认的时点。

2) 出口销售收入确认原则及时点

同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入：根据与购货方的销售合同或订单要求组织生产，经检验合格后

通过海关报关出口，取得出口报关单，并已经安排货物发运；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款。

② 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含安装施工工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且客户能够控制企业履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

28、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

30、租赁

(1) 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

② 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 1) 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 3) 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；
- 4) 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 5) 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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

(2) 出租资产的会计处理

① 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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收益。

② 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

31、重要会计政策和会计估计的变更

本报告期主要会计政策和会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	20%、16%、14%、13%、10%、9%、6%等[注 1]
城市维护建设税	实际缴纳增值税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳增值税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳增值税额	2%
销售税	销售收入	[注 2]
企业所得税	应纳税所得额	[注 3]

注 1：本公司境内母、子公司根据境内税法按照 13%、9%、6%税率计算增值税额，其中工程项目按照 9%税率征收；房租收入执行 5%简易征收的政策，技术服务收入按照 6%税率征收，委托贷款利息收入按照 6%税率征收；本公司南非子公司 DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (AFRICA) (PTY) LIMITED 根据南非税法按照 14%税率计算增值税额；本公司英国子公司 DUNHAM BUSH LIMITED 根据英国税法规定按照 20%税率计算增值税额；本公司越南子公司 DUNHAMBUSHI VIETNAM CO. LTD 根据越南税法规定按照 10%税率计算增值税额。

注 2：本公司马来西亚子公司 DUNHAM BUSH SALES&SERVICES SDN.BHD 以及 DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN.BHD 根据马来西亚税法的规定缴纳销售税，税率为 10%。

注 3：本公司境内及海外子公司所得税率如下表：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
烟台冰轮智能机械科技有限公司	15%
烟台冰轮工程技术有限公司	25%
烟台冰轮（越南）有限公司	20%
烟台冰轮制冷空调节能服务有限公司	25%
烟台冰轮节能科技有限公司	15%
烟台冰轮轻合金有限公司	25%

烟台冰轮环保科技有限公司	25%
冰轮智慧新能源技术（山东）有限公司	15%
山东冰轮海卓氢能技术研究院有限公司	25%
山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司	15%
北京华源泰盟节能设备有限公司	15%
山东神舟制冷设备有限公司	15%
烟台冰轮换热技术有限公司	15%
烟台冰轮压力容器有限公司	25%
烟台冰轮医药装备有限公司	15%
烟台冰轮冻干智能科技有限公司	15%
哈特福德压缩机（烟台）有限公司	25%
山东盟泰环境技术创新中心有限公司	25%
烟台冰轮集团（香港）有限公司	16.50%
顿汉布什（中国）工业有限公司	15%
顿汉布什（烟台）能源科技有限公司	25%
冰轮（武汉）能源科技有限公司	25%
山东深蓝机器股份有限公司	15%
山东深蓝锐智物流设备有限公司	25%
山东深蓝盛飞人造板智能装备有限公司	25%
山东深蓝麦德科智能设备有限公司	25%
太原刚玉智能科技有限公司	15%
山东刚玉智能科技有限公司	25%
浙江刚玉智能科技有限公司	25%
冰轮环境科技工程有限公司	25%
DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN. BHD	24%
DUNHAM BUSH SALES&SERVICES SDN. BHD	24%
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL PTE LTD	17%
DUNHAM BUSH SALES&SERVICES (S) PTE LTD	17%
DUNHAM-BUSH (AFRICA) PROPRIETARY LIMITED	28%
DUNHAM BUSH LIMITED	超额累进税率：20%-23.75%
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (CAYMAN) LIMITED	0%
DUNHAM-BUSH MENA DMCC	0%
DUNHAMBUSHI USA LLC	超额累进税率：15%-38%
DUNHAMBUSHI VIETNAM CO. LTD	20%
DUNHAM BUSH HOLDING BHD	24%
DUNHAM-BUSH (INDIA) PRIVATE LIMITED	34.61%
DB-AIRE INDIA PRIVATE LIMITED	34.61%
DUNHAM-BUSH INTERNATIONAL ARABIA CO LTD	20%
PT. DUNHAM-BUSH INDONESIA	25%
PT. YANTAI MOON INDONESIA	25%

2、税收优惠及批文

本公司于 2020 年 8 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR202037000189，有效期 3 年。

子公司山东鲁商冰轮建筑设计有限公司于 2022 年 12 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，

享受 15% 的所得税优惠政策，证书编号 GR202237003645，有效期 3 年。

子公司北京华源泰盟节能设备有限公司于 2021 年 10 月经北京市科委批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR202111000646，有效期 3 年。

子公司山东神舟制冷设备有限公司于 2021 年 12 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR202137001628，有效期为 3 年。

子公司顿汉布什（中国）工业有限公司于 2021 年 12 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR202137000169，有效期 3 年。

子公司冰轮节能科技有限公司于 2020 年 8 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR202037000467，有效期 3 年。

子公司烟台冰轮换热技术有限公司于 2020 年 8 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR202037001064，有效期 3 年。

子公司烟台冰轮医药装备有限公司于 2020 年 12 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR202037003034，有效期 3 年。

子公司冰轮智慧新能源技术（山东）有限公司于 2021 年 12 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR202137002184，有效期 3 年。

子公司烟台冰轮智能机械科技有限公司于 2020 年 12 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR202037004155，有效期 3 年。

子公司烟台冰轮冻干智能科技有限公司于 2021 年 12 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR202137006452，有效期 3 年。

子公司山东深蓝机器股份有限公司于 2021 年 12 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR202137000005，有效期 3 年。

子公司太原刚玉智能科技有限公司于 2022 年 12 月经山西省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR202214000794，有效期 3 年。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	426,882.94	927,714.14
银行存款	1,768,221,057.57	2,181,179,597.46
其他货币资金	70,713,011.54	75,690,280.06
合计	1,839,360,952.05	2,257,797,591.66
其中：存放在境外的款项总额	177,923,831.62	190,307,988.47
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	70,713,011.54	77,635,242.82

注：期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 50,092,720.87 元，保函保证金 20,520,480.69 元，存出投资款 99,809.98 元。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	794,680,385.58	622,164,707.57
其中：权益工具投资	2,236,709.52	2,555,712.34

银行理财产品	792,443,676.06	619,608,995.23
债务工具投资		
合计	794,680,385.58	622,164,707.57

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	323,639,234.44	291,101,229.64
商业承兑票据		1,248,659.88
减：坏账准备		62,432.99
合计	323,639,234.44	292,287,456.53

(2) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	62,432.99	-62,432.99				-
合计	62,432.99	-62,432.99				-

注：期末已背书但在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 261,277,548.62 元。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	1,114,907,969.56
1 至 2 年	310,080,853.94
2 至 3 年	185,424,705.04
3 至 4 年	104,531,589.62
4 至 5 年	38,857,727.57
5 年以上	101,765,585.41
合计	1,855,568,431.14

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,855,568,431.14	100.00%	298,502,828.20	16.09%	1,557,065,602.94
其中：账龄组合	1,855,568,431.14	100.00%	298,502,828.20	16.09%	1,557,065,602.94
合计	1,855,568,431.14	100.00%	298,502,828.20	16.09%	1,557,065,602.94

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,788,844,087.75	100.00%	309,759,671.38	17.32%	1,479,084,416.37
其中：账龄组合	1,788,844,087.75	100.00%	309,759,671.38	17.32%	1,479,084,416.37

合计	1,788,844,087.75	100.00%	309,759,671.38	17.32%	1,479,084,416.37
----	------------------	---------	----------------	--------	------------------

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,114,907,969.56	55,745,398.48	5.00%
1 至 2 年	310,080,853.94	31,008,085.39	10.00%
2 至 3 年	185,424,705.04	37,084,941.01	20.00%
3 至 4 年	104,531,589.62	41,812,635.85	40.00%
4 至 5 年	38,857,727.57	31,086,182.06	80.00%
5 年以上	101,765,585.41	101,765,585.41	100.00%
合计	1,855,568,431.14	298,502,828.20	

(3) 坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额-9,985,154.83 元, 本期收回前期核销的坏账准备金额为 81,910.00 元, 本期核销的坏账准备金额为 63,500.00 元, 本期外币项目坏账准备折算影响金额为-1,290,098.35 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	63,500.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	坏账准备	占总金额比例
客户一	47,495,606.00	9,499,121.20	2.56%
客户二	34,488,829.39	1,724,441.47	1.86%
客户三	32,818,000.00	1,640,900.00	1.77%
客户四	28,353,037.50	2,253,673.75	1.53%
客户五	28,163,642.34	11,265,456.94	1.52%
合计	171,319,115.23	26,383,593.36	9.24%

5、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	225,422,263.67	109,891,455.30
合计	225,422,263.67	109,891,455.30

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	252,981,051.99	84.45%	240,343,301.23	94.27%
1 至 2 年	44,288,346.75	14.79%	12,826,075.89	5.03%
2 至 3 年	1,799,584.48	0.60%	1,197,503.45	0.47%
3 年以上	476,732.13	0.16%	588,227.79	0.23%
合计	299,545,715.35	100.00%	254,955,108.36	100.00%

(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	占总金额比例	未结算原因
------	------	--------	-------

供应商一	10,287,656.00	3.43%	尚未收到货物
供应商二	8,269,105.90	2.76%	尚未收到货物
供应商三	8,267,454.52	2.76%	尚未收到货物
供应商四	8,077,915.11	2.70%	尚未收到货物
供应商五	6,367,883.78	2.13%	尚未收到货物
合计	41,270,015.31	13.78%	

7、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	75,493,340.05	82,257,404.00
合计	75,493,340.05	82,257,404.00

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	65,752,736.14
1至2年	6,173,511.06
2至3年	7,547,582.64
3至4年	1,742,300.65
4至5年	1,943,171.41
5年以上	10,284,488.62
合计	93,443,790.52

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	32,355,374.30	44,031,451.49
备用金及投标保证金	60,919,622.07	58,246,013.23
其他	168,794.15	168,794.15
减：坏账准备	17,950,450.47	20,188,854.87
合计	75,493,340.05	82,257,404.00

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	9,179,174.58		11,009,680.29	20,188,854.87
本期计提	-1,399,796.61		-725,191.67	-2,124,988.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
外币折算差额	-113,416.12			-113,416.12
期末余额	7,665,961.85		10,284,488.62	17,950,450.47

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额	坏账准备期末
------	-------	------	----	------	--------

	质			比例	余额
烟台国源融资租赁有限公司	保证金	7,350,000.00	1年以内	7.87%	367,500.00
莱州市第三建筑安装工程有限公司	往来款	5,561,225.00	2-3年	5.95%	1,112,245.00
汕头市冠大实业有限公司	往来款	1,500,000.00	1-2年	1.61%	150,000.00
甘肃瓜州宝丰硅材料开发有限公司	投标保证金	800,000.00	1年以内	0.86%	80,000.00
青海丽豪半导体材料有限公司	投标保证金	800,000.00	1年以内	0.86%	40,000.00
合计		16,011,225.00		17.13%	1,749,745.00

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	398,798,463.62	14,918,182.06	383,880,281.56	398,799,727.01	12,579,798.46	386,219,928.55
在产品	357,707,468.67	3,165,626.56	354,541,842.11	331,793,988.38	3,165,626.56	328,628,361.82
库存商品	482,656,335.66	18,629,312.86	464,027,022.80	456,198,811.27	18,629,312.86	437,569,498.41
合同履约成本	190,710,145.07	-	190,710,145.07	212,094,956.15		212,094,956.15
发出商品	6,680,872.59	-	6,680,872.59	60,057,722.32		60,057,722.32
合计	1,436,553,285.61	36,713,121.48	1,399,840,164.13	1,458,945,205.13	34,374,737.88	1,424,570,467.25

(2) 存货跌价准备

存货种类	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	12,579,798.46	2,415,431.80		77,048.20		14,918,182.06
在产品	3,165,626.56					3,165,626.56
库存商品	18,629,312.86					18,629,312.86
合计	34,374,737.88	2,415,431.80		77,048.20		36,713,121.48

(3) 存货跌价准备情况说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备原因
原材料	可变现净额低于账面成本	经继续加工成产成品，测试市价回升，不再存在减值	加工产成品销售
在产品	可变现净额低于账面成本	经继续加工成产成品，测试市价回升，不再存在减值	加工产成品销售
库存商品	可变现净额低于账面成本	测试市价回升，不再存在减值	产品已销售

9、合同资产

(1) 合同资产情况

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
质保金和进度款	482,183,549.24	34,342,094.86	447,841,454.38	324,919,547.95	21,618,346.97	303,301,200.98
合计	482,183,549.24	34,342,094.86	447,841,454.38	324,919,547.95	21,618,346.97	303,301,200.98

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销
合同资产减值准备	12,723,747.89		
合计	12,723,747.89		

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	25,900,086.80	13,395,480.13
预交税费	835,335.27	2,192,115.45
其他	51,141,760.00	38,760,000.00
合计	77,877,182.07	54,347,595.58

注：其他流动资产-其他包含用于借款质押的万华股票产生的分红 51,004,800.00 元。

11、债权投资

(1) 债权投资情况

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
中央电力建设债券	50,000.00		50,000.00	50,000.00		50,000.00
合计	50,000.00		50,000.00	50,000.00		50,000.00

12、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
合营、联营企业										
烟台现代冰轮重工有限公司	159,867,967.19			13,271,537.93	377,210.31					173,516,715.43
烟台卡贝欧换热器有限公司	55,971,623.51			5,668,105.21			5,430,926.71			56,208,802.01
北京华商亿源制冷空调工程有限公司	9,900,461.09			235,318.67						10,135,779.76
青岛达能环保设备股份有限公司	114569852.5		23,331,358.86	1,358,385.00			720,070.00		9,771,353.27	82,105,455.34
烟台业达冰轮能源科技发展有限公司		4,500,000.00								4,500,000.00
临沂智慧新能源科技有限公司	2,923,844.64									2,923,844.64
广州冰轮高菱节能科技有限公司	1,863,609.30									1,863,609.30
北京电控智慧能源股份有限公司	6,431,689.59									6,431,689.59
合计	351,529,047.79	4,500,000.00	23,331,358.86	20,533,346.81	377,210.31	1,612,445.52	6,150,996.71		11,383,798.79	337,685,896.07

13、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入
深圳市长润冰轮智能制造产业投资企业	71,512,383.93	76,585,050.44	
青岛红塔创新股权投资合伙企业（有限合伙）	97,878,477.89	97,878,477.89	
烟台石川密封科技股份有限公司	74,973,855.60	55,343,372.40	596,872.80
红塔创新投资股份有限公司	60,105,006.98	60,105,006.98	10,000,000.00
共享智能铸造产业创新中心有限公司	15,998,195.10	15,998,195.10	
中水（烟台）海丰冷链物流有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	
宁夏格林兰德环保科技有限公司	6,300,000.00	6,300,000.00	
内蒙古富龙供热工程技术有限公司	3,546,480.09	3,574,087.03	
红塔创新（青岛）股权投资管理有限公司	2,438,612.80	2,438,612.80	
万华化学集团股份有限公司	757,895,729.76	799,397,078.35	13,805,022.40
宁波梅山保税港区华铸云服投资管理中心（有限合伙）	300,000.00	300,000.00	
烟台东德实业有限公司	10,918,810.00	5,918,810.00	
合计	1,110,867,552.15	1,132,838,690.99	24,401,895.20

注：期末持有的万华化学股票中转融通出借 53,000 股。

14、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	1,240,641,918.74	1,230,703,353.18
减：减值准备		9,540.18
合计	1,240,641,918.74	1,230,693,813.00

(1) 固定资产情况

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
账面原值						
期初余额	100,944,648.73	844,051,521.88	1,103,757,667.52	37,917,873.50	70,318,853.51	2,156,990,565.14
本期增加金额		22,745,277.26	33,313,174.49	2,291,468.31	2,792,684.20	61,142,604.26
其中：购置		225,258.93	10,442,690.61	1,913,649.19	2,775,339.06	15,356,937.79
在建工程转入		22,520,018.33	22,870,483.88	377,819.12	17,345.14	45,785,666.47
本期减少金额			5,771,489.40	1,434,265.20	705,627.87	7,911,382.47
其中：处置或报废			5,771,489.40	1,434,265.20	705,627.87	7,911,382.47
转入在建工程						
本期折算变动	880,389.72	10,715,326.09	-2,203,966.89	1,250,312.02	-92,085.87	10,549,975.07
期末余额	101,825,038.45	877,512,125.23	1,129,095,385.72	40,025,388.63	72,313,823.97	2,220,771,762.00
累计折旧						
期初余额		291,059,982.94	571,254,987.59	24,715,805.28	39,256,436.15	926,287,211.96
本期增加金额		15,530,710.08	38,649,172.02	1,395,404.24	2,431,254.29	58,006,540.63
其中：计提		15,530,710.08	38,649,172.02	1,395,404.24	2,431,254.29	58,006,540.63
本期减少金额			3,495,576.64	954,835.63	655,137.96	5,105,550.23
其中：处置或报废			3,495,576.64	954,835.63	655,137.96	5,105,550.23
转入在建工程						
本期折算变动		1,165,684.20	-829,701.52	680,356.24	-74,698.02	941,640.90
期末余额		307,756,377.22	605,578,881.45	25,836,730.13	40,957,854.46	980,129,843.26

减值准备						
期初余额			9,102.08		438.1	9,540.18
本期增加金额						
其中：计提						
本期减少金额			9,102.08		438.1	9,540.18
其中：处置或报废			9,102.08		438.1	9,540.18
期末余额						
账面价值						
期末账面价值	101,825,038.45	569,755,748.01	523,516,504.27	14,188,658.50	31,355,969.51	1,240,641,918.74
期初账面价值	100,944,648.73	552,991,538.94	532,493,577.85	13,202,068.22	31,061,979.26	1,230,693,813.00

① 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	171,606,507.30	41,324,488.62		130,282,018.70

② 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	12,665,985.87

15、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	109,122,914.37	112,862,206.75
工程物资		
合计	109,122,914.37	112,862,206.75

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
15万吨高纯度二氧化碳项目	25,834,668.46		25,834,668.46	25,776,878.27		25,776,878.27
压缩机二期-1#车间	36,801,232.35		36,801,232.35	34,655,864.01		34,655,864.01
陕西靖边诺思泊尔	14,189,003.93		14,189,003.93	14,189,003.93		14,189,003.93
LNG液化与回收设备				8,990,488.67		8,990,488.67
神舟新厂区建设项目	15,270,914.13		15,270,914.13	4,507,075.70		4,507,075.70
其他工程	17,027,095.50		17,027,095.50	24,742,896.17		24,742,896.17
合计	109,122,914.37		109,122,914.37	112,862,206.75		112,862,206.75

① 重要在建工程项目本期变动情况

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	工程累计投入占预算比例
15万吨二氧化碳项目	2700万元	25,776,878.27	57,790.19			95.68%
压缩机二期-1#车间	8000万元	34,655,864.01	2,145,368.34			46.00%
LNG液化与回收设备	2500万元	8,990,488.67		8,990,488.67		100.00%
神舟新厂区建设项目	2433万元	4,507,075.70	10,763,838.43			62.77%
合计		73,930,306.65	12,966,996.96	8,990,488.67		

(续上表)

项目名称	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	期末余额
15万吨二氧化碳项目	95.68%					25,834,668.46
压缩机二期-1#车间	46.00%					36,801,232.35
LNG液化与回收设备	100.00%					-
神舟新厂区建设项目	62.77%					15,270,914.13
合计						77,906,814.94

16、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
(1) 账面原值			
期初余额	45,267,528.15	3,634,408.32	48,901,936.47
本期增加金额	6,256,331.52		6,256,331.52
其中：新增租赁	6,256,331.52		6,256,331.52
本期减少金额			
期末余额	51,523,859.67	3,634,408.32	55,158,267.99
(2) 累计折旧			
期初余额	27,689,847.87	3,634,408.32	31,324,256.19
本期增加金额	1,625,143.03		1,625,143.03
其中：计提	1,625,143.03		1,625,143.03
本期减少金额			
期末余额	29,314,990.90	3,634,408.32	32,949,399.22
(3) 减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末余额			
(4) 账面价值			
期末账面价值	22,208,868.77	-	22,208,868.77
期初账面价值	17,577,680.28	-	17,577,680.28

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	软件	合计
① 账面原值				
期初余额	221,608,097.64	204,337,540.63	48,559,064.45	474,504,702.72
本期增加金额	8,965,900.00	160,371.55	139,620.91	9,265,892.46
其中：购置	8,965,900.00	160,371.55	139,620.91	9,265,892.46
本期减少金额			1,186.67	1,186.67
(1) 处置			1,186.67	1,186.67
本期折算变动	58,580.99	-39,482.45	-87,732.28	-68,633.74
期末余额	230,632,578.63	204,458,429.73	48,609,766.41	483,700,774.77
② 累计摊销				
期初余额	50,946,237.14	171,322,340.58	28,781,176.96	251,049,754.68

本期增加金额	1,943,058.64	4,871,640.57	1,973,773.89	8,788,473.10
其中：计提	1,943,058.64	4,871,640.57	1,973,773.89	8,788,473.10
本期减少金额			1,066.33	1,066.33
(1) 处置			1,066.33	1,066.33
本期折算变动	-154,814.52	-39,482.37	-78,077.16	-272,374.05
期末余额	52,734,481.26	176,154,498.78	30,675,807.36	259,564,787.40
③ 减值准备				
期初余额			977,270.97	977,270.97
本期增加金额				
其中：计提				
本期减少金额				
(1) 处置或报废				
本期折算变动				
期末余额			977,270.97	977,270.97
④ 账面价值				
1. 期末账面价值	177,898,097.37	28,303,930.95	16,956,688.08	223,158,716.40
2. 期初账面价值	170,661,860.50	33,015,200.05	18,800,616.52	222,477,677.07

18、商誉

(1) 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
烟台冰轮工程技术有限公司	153,297.36			153,297.36
北京华源泰盟节能设备有限公司	73,778,808.46			73,778,808.46
山东神舟制冷设备有限公司	16,282,252.31			16,282,252.31
DUNHAM BUSH HOLDING BHD	726,339,884.39			726,339,884.39
山东深蓝机器股份有限公司	4,043,068.21			4,043,068.21
合计	820,597,310.73			820,597,310.73

(2) 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
山东神舟制冷设备有限公司	6,743,576.74			6,743,576.74
合计	6,743,576.74			6,743,576.74

19、长期待摊费用

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
中央空调费用	582,571.58		291,285.79		291,285.79
PTC 软件		1,296,480.96	27,010.02		1,269,470.94
模具等	9,089,430.64	527,309.74	1,017,724.47		8,599,015.91
合计	9,672,002.22	1,823,790.70	1,336,020.28		10,159,772.64

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

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	372,700,449.61	60,784,931.73	309,081,238.31	43,884,274.56
内部销售未实现利润			18,350,700.73	2,752,605.11
可抵扣亏损	79,237,678.10	13,859,730.70	96,316,855.94	16,643,484.92
外协费用	100,305,724.10	17,905,037.22	125,242,855.26	19,071,083.49
职工薪酬	11,590,383.66	2,203,341.61	16,849,089.95	3,369,817.99
递延收益	64,429,770.20	8,057,113.77	48,422,903.74	7,263,435.56
金融资产公允价值变动				
合计	628,264,005.67	102,810,155.03	614,263,643.93	92,984,701.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
金融资产公允价值变动	904,751,874.07	135,712,781.11	898,816,179.85	137,194,324.22
非同一控制下企业合并形成的资产公允价值与账面价值的差异	34,204,016.48	8,551,004.12	61,850,376.93	9,277,556.54
固定资产折旧	35,802,677.70	8,592,642.65	20,400,910.32	5,712,254.89
合计	974,758,568.25	152,856,427.88	981,067,467.10	152,184,135.65

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	27,345,808.05	40,878,868.05
可抵扣亏损	320,921,462.58	320,921,462.58
合计	348,267,270.63	361,800,330.63

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额弥补相关暂时性差异具有不确定性，因此将烟台冰轮工程技术有限公司、烟台冰轮（越南）有限公司、烟台冰轮轻合金有限公司、浙江刚玉智能科技有限公司、山东刚玉智能科技有限公司、太原刚玉智能科技有限公司、山东深蓝麦德科智能设备有限公司、山东深蓝盛飞人造板智能装备有限公司等 8 家子公司没有将可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。

21、其他非流动资产

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
预付土地款	9,475,242.30		9,475,242.30	8,700,000.00		8,700,000.00
预付设备、工程款	15,027,676.82		15,027,676.82	18,077,466.32		18,077,466.32
可转让俱乐部会员资格	46,536.00		46,536.00	185,749.08		185,749.08
合计	24,549,455.12		24,549,455.12	26,963,215.40		26,963,215.40

22、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		33,500,000.00
抵押借款	102,549,739.22	100,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	
信用借款	383,056,489.55	284,531,151.95
应付利息		420,382.46

合计	488,606,228.77	418,451,534.41
----	----------------	----------------

23、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	864,905,423.45	850,650,332.36
合计	864,905,423.45	850,650,332.36

24、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,288,734,652.38	1,258,214,650.61
1 年以上	168,352,354.03	283,789,301.95
合计	1,457,087,006.41	1,542,003,952.56

25、合同负债

(1) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	1,001,085,589.76	1,079,014,849.20
合计	1,001,085,589.76	1,079,014,849.20

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	318,766,812.52	505,149,140.02	572,516,222.56	251,399,729.98
离职后福利-设定提存计划	800,983.17	42,996,669.88	42,880,064.07	917,588.98
辞退福利		220,615.06	220,615.06	-
合计	319,567,795.69	548,366,424.96	615,616,901.69	252,317,318.96

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	243,439,999.52	424,586,033.61	494,957,487.70	173,068,545.43
职工福利费	185,716.46	23,424,135.48	23,303,210.39	306,641.55
社会保险费	906,137.08	19,349,130.65	20,253,612.68	1,655.05
其中：医疗保险费	903,383.70	16,889,586.91	17,792,559.96	410.65
工伤保险费	2,753.38	2,104,193.13	2,105,702.11	1,244.40
生育保险费		355,350.61	355,350.61	-
住房公积金	1,694,093.12	21,867,980.64	21,841,292.42	1,720,781.34
工会经费和职工教育经费	72,529,077.34	15,921,859.64	12,148,830.37	76,302,106.61
短期带薪缺勤	11,789.00		11,789.00	-
合计	318,766,812.52	505,149,140.02	572,516,222.56	251,399,729.98

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	799,807.26	41,577,305.28	41,483,998.08	893,114.46

失业保险费	1,175.91	1,419,364.60	1,396,065.99	24,474.52
企业年金缴费				
合计	800,983.17	42,996,669.88	42,880,064.07	917,588.98

27、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,551,853.52	21,476,861.66
企业所得税	44,296,033.85	42,001,725.93
城市维护建设税	1,434,615.81	1,650,126.31
房产税	1,800,256.06	1,719,782.38
土地使用税	753,946.55	1,011,081.26
个人所得税	2,042,810.04	6,025,706.88
教育费附加	1,043,083.53	905,530.14
其他税费	1,974,830.89	768,143.08
合计	73,897,430.25	75,558,957.64

28、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	144,000.00	144,000.00
其他应付款	218,156,952.85	184,586,287.07
合计	218,300,952.85	184,730,287.07

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
应付股利——王伯厚	96,000.00	96,000.00	股东同意暂缓支付
应付股利——王厚志	24,000.00	24,000.00	股东同意暂缓支付
应付股利——王仲磊	24,000.00	24,000.00	股东同意暂缓支付
合计	144,000.00	144,000.00	

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	150,391,413.50	131,943,601.69
押金及保证金	61,909,207.82	49,987,053.51
其他	5,856,331.53	2,655,631.87
合计	218,156,952.85	184,586,287.07

29、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	304,877,783.39	395,532,779.28
一年内到期的长期应付款	30,360,242.42	33,686,579.83
一年内到期的其他长期负债	5,508,802.21	10,711,879.78
合计	340,746,828.02	439,931,238.89

30、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	134,437,747.00	170,296,118.54

未终止确认承兑汇票	261,277,548.62	213,601,039.18
合计	395,715,295.62	383,897,157.72

31、长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	10,059,914.10	6,770,283.01
保证借款		
信用借款	87,968,675.20	4,700,000.00
应付利息		
合计	98,028,589.30	11,470,283.01

32、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	19,870,682.38	18,913,446.10
减：未确认融资费用	723,132.92	677,116.74
减：一年内到期的租赁负债	5,508,802.21	10,711,879.78
合计	13,638,747.25	7,524,449.58

33、长期应付款

项目	期末数	期初数
长期应付款	86,077,735.50	28,451,398.09
专项应付款		
合计	86,077,735.50	28,451,398.09

(1) 长期应付款

① 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
固定资产抵押融资	86,077,735.50	28,451,398.09
合计	86,077,735.50	28,451,398.09

② 其他说明

公司期末固定资产抵押融资共计 116,437,977.92 元，抵押固定资产共计 109,000,000.00 元，已将一年内到期的长期应付款 30,360,242.42 调整列示为一年内到期的非流动负债。

34、长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	35,744,827.30	35,246,825.90
辞退福利	1,150,701.03	1,017,766.46
合计	36,895,528.33	36,264,592.36

35、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,952,081.11		1,446,510.52	27,505,570.59	
其他	49,725,315.51		4,563,762.38	45,161,553.13	
合计	78,677,396.62		6,010,272.90	72,667,123.72	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入损益 金额	期末余额	与资产相关 /与收益相关
地源热泵技术研发与产业化项目	541,206.81		80,001.24	461,205.57	与资产相关
工商制冷行业 HCFCs 替代改造项目	11,243,625.90		227,265.00	11,016,360.90	与资产相关
“机器换人”技术改造冷热互联制冷系统生产线技术改造项目	410,666.68		44,000.02	366,666.66	与资产相关
冷热环境工程技术研究中心	189,017.63		47,936.52	141,081.11	与资产相关
烟台市“十三五”海洋经济创新发展示范城市项目	6,083,333.33		500,000.02	5,583,333.31	与资产相关
2022 年制造业智能化改造项目	5,904,230.76		347,307.72	5,556,923.04	与资产相关
热泵系统关键技术及产业化项目	1,080,000.00			1,080,000.00	与资产相关
新旧动能转换补助项目	3,500,000.00		200,000.00	3,300,000.00	与资产相关
合计	28,952,081.11		1,446,510.52	27,505,570.59	

其他项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	期末余额	与资产相关 /与收益相关
采用 NH ₃ /CO ₂ 复叠技术改造 R22 冷冻冷藏机组二号生产线项目	4,026,217.00		622,284.12	3,403,932.88	与资产相关
冷冻冷藏用 NH ₃ /CO ₂ 载冷剂制冷系统替代 R22 螺杆单级制冷系统项目	8,190,062.87		927,176.92	7,262,885.95	与资产相关
工业冷冻用中大型冷盐水机组使用 R290 代替 R22 项目	33,738,840.86		2,499,173.40	31,239,667.46	与资产相关
R32 制冷剂在生产线上替代 R22 项目	97,358.86		97,358.86	-	与资产相关
R513A 制冷剂在生产线上替代 R22 项目	3,672,835.92		417,769.08	3,255,066.84	与资产相关
合计	49,725,315.51		4,563,762.38	45,161,553.13	

36、股本

项目	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	
(1) 有限售条件股份	15,548.00				-	-	15,173.00
内资持股等	15,548.00				375.00	375.00	15,173.00
(2) 无限售条件股份	745,822,256.00				375.00	375.00	745,822,631.00
人民币普通股	745,822,256.00				375.00	375.00	745,822,631.00
股份总数	745,837,804.00				-	-	745,837,804.00

37、资本公积

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)	394,828,652.99			394,828,652.99
其他资本公积	39,506,232.42			39,506,232.42
合计	434,334,885.41			434,334,885.41

38、其他综合收益

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	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	税后归属于 少数股东	

			入损益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	341,542,308.34	-18,590,235.59		2,857,640.38		-	320,094,432.37
其中：重新计量设定受益计划变动额	-19,361,454.74						-19,361,454.74
其他权益工具投资公允价值变动	360,903,763.08	-18,590,235.59		2,857,640.38		-	339,455,887.11
二、将重分类进损益的其他综合收益	-94,488,493.86	-16,905,436.65				-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,077,077.97	377,210.31				16,840,737.99	111,329,231.85
外币财务报表折算差额	-95,565,571.83	-17,282,646.96				377,210.31	1,454,288.28
其他综合收益合计	247,053,814.48	-35,495,672.24		2,857,640.38		-	208,765,200.52
						38,288,613.96	

39、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	21,450,329.29	12,396,196.41	9,958,476.61	23,888,049.09
合计	21,450,329.29	12,396,196.41	9,958,476.61	23,888,049.09

40、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	372,246,630.68	285,764.03		372,532,394.71
合计	372,246,630.68	285,764.03		372,532,394.71

41、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,118,425,142.55	2,838,749,427.40	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)			
调整后期初未分配利润	3,118,425,142.55	2,838,749,427.40	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	371,452,611.27	425,815,717.06	
减：提取法定盈余公积		36,729,013.01	
应付普通股股利	149,167,560.80	149,167,560.80	
会计政策变更			
其他[注]	-2,571,876.35	-39,756,571.90	
期末未分配利润	3,343,282,069.37	3,118,425,142.55	

注：其他为处置其他权益工具投资产生。

42、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	3,350,969,765.72	2,515,194,429.90	2,405,565,273.13	1,886,451,549.83
工业产品销售	2,916,200,290.13	2,138,228,971.27	1,884,174,062.38	1,426,194,643.24
工程施工	295,338,677.04	282,677,013.31	420,254,536.24	388,371,930.88
其他产品	139,430,798.55	94,288,445.32	101,136,674.51	71,884,975.71
其他业务小计	301,092,028.62	245,783,497.88	220,935,329.33	162,413,035.07
租赁收入	2,339,848.72	870,446.63	880,493.59	58,815.92
材料销售收入	264,338,440.55	224,558,688.17	182,477,143.24	147,879,301.97

水电费收入	199,691.24	164,041.37		
售后服务收入	32,229,442.86	13,144,972.84	29,284,761.28	11,564,536.08
其他收入	1,984,605.25	1,947,046.87	8,292,931.22	2,913,381.10
合计	3,652,061,794.34	2,760,977,927.78	2,626,500,602.46	2,048,864,584.90

43、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,666,214.38	5,445,629.49
教育费附加	6,219,494.82	3,908,354.48
地方水利建设基金	24,486.67	
房产税	4,308,138.03	3,931,219.74
土地使用税	2,114,725.10	1,933,077.90
车船使用税	24,314.80	32,948.72
印花税	2,817,161.81	1,039,272.00
其他	48,059.94	51,201.47
合计	24,222,595.55	16,341,703.80

44、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	164,234,375.20	147,567,589.07
代理费及佣金	27,129,306.44	25,612,822.29
差旅费	19,649,657.43	12,310,611.19
质量保证费用	5,313,185.88	3,539,416.68
广告宣传费	6,286,819.11	3,580,998.05
出国经费	3,048,631.92	458,174.02
业务招待费	14,656,509.29	10,640,396.97
租赁费	4,908,700.93	2,684,636.21
办公费	802,248.22	949,852.88
折旧费	1,222,646.84	1,209,975.64
修理费	1,206,967.15	2,050,475.73
通讯费	866,328.05	885,684.94
其他	41,269,916.08	31,359,039.42
合计	290,595,292.54	242,849,673.09

45、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	116,828,318.89	86,835,600.30
无形资产摊销	4,281,918.82	3,496,082.06
折旧费	10,513,386.51	6,971,985.49
车辆费用	2,135,993.25	1,884,451.92
修理费	1,965,778.85	1,419,386.55
租赁费	2,417,796.60	2,072,059.85
长期待摊费用摊销	57,970.62	66,485.62
中介及技术服务费	5,483,649.96	2,812,519.74
办公费	2,469,640.32	2,278,356.09
差旅费	1,752,640.48	1,041,973.17

业务招待费	1,260,031.25	1,058,507.10
水电费	1,447,221.08	1,311,716.08
通讯费	439,873.31	400,269.41
低值易耗品摊销	182,785.63	157,334.23
其他	9,244,420.30	7,085,794.55
合计	160,481,425.87	118,892,522.16

46、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	76,226,137.09	50,698,362.42
材料消耗	27,870,530.06	13,284,556.94
研发电费水费燃气费维修费	1,679,555.31	1,041,162.72
技术开发费	4,603,976.53	3,872,966.82
折旧费用	2,840,086.11	3,385,539.42
无形资产摊销	273,363.11	414,872.54
低值易耗品摊销	6,080.35	4,303.26
差旅费	1,647,282.45	870,601.35
办公费	466,651.74	296,370.32
其他相关费用	4,491,471.24	3,182,334.54
合计	120,105,133.99	77,051,070.33

47、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	17,452,366.03	15,911,919.80
减：利息收入	17,762,835.07	7,062,779.31
汇兑损失	-16,750,022.61	-26,550,799.59
手续费支出	2,390,072.68	1,594,512.67
合计	-14,670,418.97	-16,107,146.43

48、其他收益

项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
工业冷冻用中大型盐水机组使用 R290 替代 R22 项目	2,499,173.40	2,499,173.40	与资产相关
冷冻冷藏用 NH3/CO2 载冷剂制冷系统替代 R22 螺杆单机制冷系统项目	927,176.92	927,176.92	与资产相关
采用 NH3/CO2 复叠技术改造 R22 冷冻冷藏机组二号生产线项目	622,284.12		与资产相关
烟台市“十三五”海洋经济创新发展示范城市项目	500,000.02	500,000.02	与资产相关
R513A 制冷剂在生产线上替代 R22 项目	417,769.08	417,769.08	与资产相关
制造业强市战略奖补-智能化改造项目	347,307.72		与资产相关
工商制冷行业 HCFCs 替代改造项目	227,265.00	227,265.00	与资产相关
新旧动能转换补助项目资金	200,000.00		与资产相关
R32 制冷剂在生产线上替代 R22 项目	97,358.86	142,544.58	与资产相关
地源热泵技术研发与产业化项目	80,001.24	80,001.24	与资产相关
冷热环境工程技术研究中心	47,936.52	47,936.52	与资产相关
“机器人”技术改造冷热互联制冷系统生产线技术改造项目	44,000.02	44,000.02	与资产相关
嵌入式软件退税	6,135,272.57	743,945.74	与收益相关
泰山领军人才奖励	1,300,000.00		与收益相关

制造模式创新奖励	1,000,000.00		与收益相关
个税手续费返还	524,428.74	425,369.37	与收益相关
稳岗补贴	25,856.82	2,483,408.17	与收益相关
债务重组	-703,655.33	-24,275.60	与收益相关
绿色制造系统解决方案奖补		5,000,000.00	与收益相关
密云财政所拨款		2,518,000.00	与收益相关
世界银行设备改造补助		1,599,673.76	与收益相关
市级人工智能产业专项补助		1,200,000.00	与收益相关
高压加氢压缩机研发及产业化项目补助		1,000,000.00	与收益相关
工业转型发展资金		805,000.00	与收益相关
生态环境改造补助		600,000.00	与收益相关
高精尖发展专项资金		520,000.00	与收益相关
其他补助	1,415,815.58	793,005.52	与收益相关
合计	15,707,991.28	22,549,993.74	

49、投资收益

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	20,533,346.81	13,540,390.43
处置长期股权投资产生的投资收益	35,252,030.85	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	26,064.45	27,241.88
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	24,401,895.20	22,465,656.70
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,373,214.62	10,245,752.20
合计	83,586,551.93	46,279,041.21

50、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	14,327,801.12	7,394,922.69
合计	14,327,801.12	7,394,922.69

51、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	62,432.99	-4,924.05
应收账款坏账损失	9,985,154.83	-9,222,106.04
其他应收款坏账损失	2,124,988.28	-2,073,190.37
长期应收款坏账损失		
合计	12,172,576.10	-11,300,220.46

52、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-12,723,747.89	-1,993,660.46
存货跌价损失	-2,415,431.80	-1,225,702.64
商誉减值损失		
合计	-15,139,179.69	-3,219,363.10

53、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	1,647,036.37	-33,526.92
合计	1,647,036.37	-33,526.92

54、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	415,518.46	72,931.99	415,518.46
其中：固定资产报废利得	415,518.46	72,931.99	415,518.46
政府补助	539,650.68	116,706.22	539,650.68
其他	1,784,311.01	491,589.88	1,784,311.01
合计	2,739,480.15	681,228.09	2,739,480.15

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
经济发展引导资金		32,800.00	与收益相关
融资补助		81,906.22	与收益相关
科学技术信息学会奖金		2,000.00	与收益相关
一次性扩岗补助	9,000.00		与收益相关
环戊烷发泡生产安全改造	530,650.68		与收益相关
合计	539,650.68	116,706.22	

55、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	533,470.87	102,517.20	533,470.87
对外捐赠	816,608.00	396,595.10	816,608.00
其他	1,770,850.05	708,834.12	1,770,850.05
合计	3,120,928.92	1,207,946.42	3,120,928.92

56、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	61,266,814.81	17,588,202.41
递延所得税费用	-5,748,944.27	4,052,562.12
合计	55,517,870.54	21,640,764.53

57、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,941,024.39	18,860,833.18
银行存款利息收入	17,762,835.07	7,062,779.31
往来款	14,972,923.89	2,087,384.81
合计	43,676,783.35	28,010,997.30

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	125,138,270.50	94,072,108.38
付现管理费用、研发费用	69,565,378.71	44,074,664.65
手续费支出	2,390,072.68	1,594,512.67
往来款	29,653,319.82	31,771,440.24

合计	226,747,041.71	171,512,725.94
----	----------------	----------------

58、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	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	371,851,597.38	178,111,558.91
加：资产减值准备	15,139,179.69	3,219,363.10
信用减值准备	-12,172,576.10	11,300,220.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,006,540.63	49,451,366.03
使用权资产折旧	1,625,143.03	5,490,472.75
无形资产摊销	8,788,473.10	4,650,279.65
长期待摊费用摊销	1,336,020.28	569,556.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,647,036.37	33,526.92
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	117,952.41	29,585.21
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-14,327,801.12	-7,394,922.69
财务费用(收益以“-”号填列)	17,452,366.03	-10,301,815.46
投资损失(收益以“-”号填列)	-83,586,551.93	-46,279,041.21
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,825,453.40	4,631,456.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	4,076,509.13	-578,894.04
存货的减少(增加以“-”号填列)	22,391,919.52	-38,662,757.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-406,459,069.60	-110,313,348.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-269,046,393.01	-327,228,595.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-296,279,180.33	-283,271,988.96
② 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,768,647,940.51	1,104,220,658.41
减：现金的年初余额	2,180,162,348.84	1,413,647,008.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-411,514,408.33	-309,426,350.30

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	1,768,647,940.51	2,180,162,348.84
其中：库存现金	426,882.94	927,714.14
可随时用于支付的银行存款	1,768,221,057.57	2,179,234,634.70
可随时用于支付的其他货币资金		
② 现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	1,768,647,940.51	2,180,162,348.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

59、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	70,713,011.54	保函保证金、票据保证金等

应收票据	261,277,548.62	已背书转让未终止确认的承兑汇 票
其他权益工具投资	614,880,000.00	质押
其他流动资产	51,141,760.00	质押
固定资产	8,590,185.43	抵押
无形资产	134,714,117.90	抵押
合计	1,141,316,623.49	

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金-现金			
美元	14,515.19	7.2258	104,883.86
欧元	100.00	7.8771	787.71
越南盾	79,551,888.00	0.0003	24,386.63
英镑	100.00	9.1432	914.32
马来西亚林吉特	30,765.55	1.5512	47,723.52
南非兰特	101,729.69	0.3864	39,308.35
阿联酋迪拉姆	3,500.00	1.9741	6,909.35
新加坡元	2,000.00	5.3442	10,688.40
印尼盾	22,500,000.00	0.0005	10,875.38
印度卢比	30,000.00	0.0880	2,640.00
货币资金-银行存款			
美元	12,135,346.13	7.2258	87,687,584.08
欧元	85,376.05	7.8771	672,515.68
越南盾	90,182,438,287.00	0.0003	27,645,426.46
英镑	14,066.10	9.1432	128,609.17
马来西亚林吉特	4,722,638.83	1.5512	7,325,757.35
南非兰特	11,857,287.61	0.3864	4,581,655.93
阿联酋迪拉姆	130,383.47	1.9741	257,390.01
新加坡元	1,629,142.04	5.3442	8,706,460.89
印尼盾	12,839,327,550.17	0.0005	6,205,888.97
日元	8.00	0.0501	0.40
印度卢比	13,205,625.30	0.0880	1,162,095.03
货币资金-其他货币资金			
美元	37,007,916.73	7.2258	267,411,804.71
马来西亚林吉特	17,800,000.00	1.5512	27,611,360.00
新加坡元	2,276,376.97	5.3442	12,165,413.80
应收账款			
美元	22,239,499.80	7.2258	160,698,177.65
欧元	109,025.60	7.8771	858,805.55
越南盾	37,876,976,013.00	0.0003	11,611,187.00
英镑	1,638,586.94	9.1432	14,981,928.11
马来西亚林吉特	8,609,768.29	1.5512	13,355,472.57
南非兰特	34,408,321.58	0.3864	13,295,375.46
新加坡元	728,821.11	5.3442	3,894,965.78

印尼盾	25,261,405,211.50	0.0005	12,210,100.21
印度卢比	24,598,290.34	0.0880	2,164,649.55
预付账款			
美元	729,425.90	7.2258	5,270,685.67
欧元	13,501.78	7.8771	106,354.87
越南盾	1,610,831,472.42	0.0003	493,800.38
英镑	126,609.90	9.1432	1,157,619.64
马来西亚林吉特	877,113.73	1.5512	1,360,578.82
南非兰特	336,257.12	0.3864	129,929.75
阿联酋迪拉姆	60,242.25	1.9741	118,924.23
新加坡元	400,868.00	5.3442	2,142,318.77
印尼盾	52,678,717.00	0.0005	25,462.26
印度卢比	476,740.00	0.0880	41,953.12
其他应收			
美元	109,372.47	7.2258	790,303.59
越南盾	677,538,108.00	0.0003	207,699.31
英镑	1,513.41	9.1432	13,837.41
马来西亚林吉特	435,608.86	1.5512	675,716.46
南非兰特	362,428.55	0.3864	140,042.39
阿联酋迪拉姆	8,499.50	1.9741	16,778.86
印尼盾	848,132,876.00	0.0005	409,945.02
印度卢比	19,376,457.65	0.0880	1,705,128.27
短期借款			
美元	351,485.18	7.2258	2,539,761.61
英镑	1,034,721.96	9.1432	9,460,669.82
南非兰特	17,069,926.89	0.3864	6,595,819.75
一年内到期的长期借款			
美元	131,284.41	7.2258	948,634.89
英镑	122,188.04	9.1432	1,117,189.69
长期借款			
美元	462,061.71	7.2258	3,338,765.50
英镑	735,098.06	9.1432	6,721,148.58
应付账款			
美元	15,851,185.88	7.2258	114,537,498.93
欧元	13,315.80	7.8771	104,889.89
越南盾	912,716,481.00	0.0003	279,793.24
英镑	2,720,968.55	9.1432	24,878,359.65
马来西亚林吉特	16,060,983.09	1.5512	24,913,796.97
南非兰特	57,315,818.44	0.3864	22,146,832.25
新加坡元	16,895.00	5.3442	90,290.26
印尼盾	23,175,924,372.82	0.0005	11,202,083.05
印度卢比	9,342,627.60	0.0880	822,151.23
合同负债			
美元	3,096,056.04	7.2258	22,371,481.74
欧元	51.18	7.8771	403.15

越南盾	3,260,306.26	0.0003	999.45
马来西亚林吉特	13,224,844.12	1.5512	20,514,378.20
印度卢比	6,018,125.39	0.0880	529,595.03
其他应付款			
美元	83,134,755.83	7.2258	600,715,118.68
越南盾	29,634,420.00	0.0003	9,084.43
马来西亚林吉特	25,845,135.58	1.5512	40,090,974.31
南非兰特	7,337,327.23	0.3864	2,835,143.24
阿联酋迪拉姆	620,693.31	1.9741	1,225,310.66
新加坡元	16,665.00	5.3442	89,061.09
印尼盾	1,705,800,372.00	0.0005	824,498.61
印度卢比	2,372,277.87	0.0880	208,760.45

(2) 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
烟台冰轮集团(香港)有限公司	香港	美元	主要结算币种
DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN. BHD	马来西亚	令吉	主要结算币种
DUNHAM BUSH SALES&SERVICES SDN. BHD	马来西亚	令吉	主要结算币种
DUNHAM BUSHINTERNATIONAL PTE LTD	新加坡	新币	主要结算币种
DUNHAM-BUSH (AFRICA) PROPRIETARY LIMITED	南非	兰特	主要结算币种
DUNHAM BUSH LIMITED	英国	英镑	主要结算币种
DUNHAM BUSHINTERNATIONAL (CAYMAN) LIMITED	开曼	美元	主要结算币种
DUNHAM-BUSH MENA DMCC	阿联酋	迪拉姆	主要结算币种

七、合并范围的变更

1、本期新增的公司

公司名称	注册地	实收资本	母公司名称	母公司控股比例
冰轮环境科技工程有限公司	烟台	15,000,000.00	冰轮环境技术股份有限公司	100%

注：2022年12月，本公司成立冰轮环境科技工程有限公司；2023年2月，实缴出资1500万元。截至资产负债表日，本公司实缴出资1500万元，占比100%。

2、本期减少的公司

公司名称	注册地	实收资本	母公司名称	母公司控股比例
烟台冰轮压缩机有限公司	烟台	105,450,000.00	冰轮环境技术股份有限公司	100%

注：2023年6月，子公司烟台冰轮压缩机有限公司由子公司烟台冰轮换热技术有限公司吸收合并，烟台冰轮压缩机有限公司同时注销。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

烟台冰轮智能机械科技有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	100%	-	设立
烟台冰轮轻合金有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	-	94%	非同一控制下企业合并
烟台冰轮工程技术有限公司	山东烟台	山东烟台	工程施工	100%	-	设立
冰轮环境科技工程有限公司	山东烟台	山东烟台	工程施工	100%	-	设立
烟台冰轮(越南)有限公司	越南西宁省	越南西宁省	生产制造	100%	-	设立
烟台冰轮制冷空调节能服务有限公司	山东烟台	山东烟台	维修保养	100%	-	设立
烟台冰轮节能科技有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	-	59.50%	设立
烟台冰轮环保科技有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	-	80%	设立
冰轮智慧新能源技术(山东)有限公司	山东济宁	山东济宁	合同能源	-	60%	设立
冰轮(武汉)能源科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产制造	-	60%	设立
山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司	山东济南	山东济南	建筑设计	80%	-	非同一控制下企业合并
北京华源泰盟节能设备有限公司	北京密云	北京密云	生产制造	60%	-	非同一控制下企业合并
山东神舟制冷设备有限公司	山东章丘	山东章丘	生产制造	51%	-	非同一控制下企业合并
烟台冰轮换热技术有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	100%	-	同一控制下企业合并
烟台冰轮压力容器有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	60%	-	同一控制下企业合并
烟台冰轮医药装备有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	-	60%	设立
烟台冰轮冻干智能科技有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	51%	-	设立
哈特福德压缩机(烟台)有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	92%	7.93%	设立
山东冰轮海卓氢能技术研究院有限公司	山东烟台	山东烟台	研究和试验发展	100%	-	设立
山东盟泰环境技术创新中心有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	95.89%	4.03%	设立
山东深蓝机器股份有限公司	山东济南	山东济南	生产制造	47.26%	-	非同一控制下企业合并
山东深蓝锐智物流设备有限公司	山东济南	山东济南	生产制造	-	47.26%	设立
山东深蓝盛飞人造板智能装备有限公司	山东济南	山东济南	生产制造	-	37.81%	设立
山东深蓝麦德科智能设备有限公司	山东济南	山东济南	生产制造	-	23.63%	设立
太原刚玉智能科技有限公司	山西太原	山西太原	生产制造	-	28.36%	非同一控制下企业合并
山东刚玉智能科技有限公司	山东济南	山东济南	生产制造	-	28.36%	设立
浙江刚玉智能科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	生产制造	-	28.36%	设立
烟台冰轮集团(香港)有限公司	香港	马来西亚	生产制造	100%	-	同一控制下企业合并
PT. YANTAI MOON INDONESIA	印度尼西亚	印度尼西亚	商贸	-	96.00%	投资设立
DUNHAM BUSH HOLDING BHD	马来西亚	马来西亚	投资管理	-	98.65%	购买
顿汉布什(中国)工业有限公司	烟台	中国	工业加工	37%	62.15%	购买
顿汉布什(烟台)能源科技有限公司	烟台	中国	批发和零售业	-	98.65%	设立
DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN. BHD	马来西亚	马来西亚	工业加工	-	98.65%	购买
DUNHAM-BUSH MENA DMCC	阿联酋	中东	商贸	-	98.65%	设立
DUNHAM BUSH SALES&SERVICES SDN. BHD	马来西亚	马来西亚	商贸	-	98.65%	购买
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL PTE LTD	新加坡	新加坡	投资管理	-	98.65%	购买
DUNHAM BUSH SALES&SERVICES (S) PTE LTD	新加坡	新加坡	商贸	-	98.65%	购买
DUNHAM-BUSH (AFRICA) PROPRIETARY LIMITED	南非	南非	商贸	-	98.65%	购买
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (CAYMAN) LIMITED	开曼群岛	开曼群岛	投资管理	-	98.65%	购买
DUNHAM BUSH LIMITED	英国	英国	工业加工	-	98.65%	购买
DUNHAM-BUSH (INDIA) PRIVATE LIMITED	印度	印度	休眠	-	98.65%	购买
DB-AIRE INDIA PRIVATE LIMITED	印度	印度	商贸	-	98.65%	购买
DUNHAM-BUSH INTERNATIONAL ARABIA CO	沙特阿拉伯	沙特阿拉伯	休眠	-	98.65%	购买

LTD.						
PT. DUNHAM-BUSH INDONESIA	印度尼西亚	印度尼西亚	商贸	-	98.65%	投资设立
DUNHAMBUSHI VIETNAM CO. LTD	越南	越南	商贸	-	98.65%	投资设立
DUNHAM BUSH USA LLC	美国	美国	工业加工	-	69.06%	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
北京华源泰盟节能设备有限公司	40%	-400,212,812.00		137,636,682.40

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京华源泰盟节能设备有限公司	751,778,107.00	264,042,322.50	1,015,820,429.50	500,884,193.57	170,844,529.93	671,728,723.50

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京华源泰盟节能设备有限公司	921,094,687.93	264,145,818.81	1,185,240,506.74	812,494,530.85	28,451,398.09	840,945,928.94

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京华源泰盟节能设备有限公司	214,530,554.00	1,000,532.03	1,000,532.03	95,315,085.90

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京华源泰盟节能设备有限公司	161,352,137.46	-18,877,201.77	-18,877,201.77	-59,019,352.2

2、在合营企业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		表决权比例	对合营企业或联营企业投资会计处理方法
				直接	间接		
烟台现代冰轮重工有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	45%	-	45%	权益法

(2) 重要合营企业或联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
流动资产	392,185,373.97	502,727,965.61
其中：现金和现金等价物	20,931,433.71	70,263,899.81
非流动资产	119,637,362.63	118,469,251.50
资产合计	511,822,736.60	621,197,217.11
流动负债	116,595,191.71	257,657,903.09
非流动负债	12,040,492.50	10,682,813.29

负债合计	128,635,684.21	268,340,716.38
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	383,187,052.39	352,856,500.73
统一会计政策及账面价值调整金额	2,405,648.58	2,405,648.58
按持股比例计算的净资产份额	173,516,715.43	159,867,967.19
对合营企业权益投资的账面价值	173,516,715.43	159,867,967.19
营业收入	435,882,920.72	255,188,205.29
财务费用	3,489,914.06	-642,518.01
所得税费用	16,518,317.55	893,060.25
净利润	29,492,306.51	14,980,463.03
综合收益总额	29,492,306.51	14,980,463.03

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	164,169,180.64	191,661,080.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
其中：净利润	7,261,808.88	6,528,430.30
其他综合收益		
综合收益总额	7,261,808.88	6,528,430.30

九、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

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，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。

本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。本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，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 9.24%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，销售业务以人民币结算，但有部分销售面向境外客户，以外币结算，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。相关金融工具主要包括：以外币计价的货币资金、应收账款、预收账款等。

截止 2023 年 6 月 30 日，外币金融工具折算成人民币的金额列示如附注六、60 外币货币性项目所述，对于本公司各类美元金融资产及金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少利润总额约 22,248,782.18 元。

(2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

十、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

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
(1) 持续的公允价值计量				
① 交易性金融资产	2,236,709.52	792,443,676.06		794,680,385.58
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2,236,709.52	792,443,676.06		794,680,385.58
权益工具投资	2,236,709.52			2,236,709.52
银行理财产品		792,443,676.06		792,443,676.06
② 应收款项融资			225,422,263.67	225,422,263.67
③ 其他权益工具投资	832,869,585.36		277,997,966.79	1,110,867,552.15

十一、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 (人民币万元)	母公司对本企业的 持股比例	母公司对本企业 表决权比例
烟台冰轮控股有限公司	山东烟台	制造业	6,240.00	13.78%	13.78%

本企业最终控制方为烟台市国资委。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益。”

3、本企业的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“八、在其他主体中的权益。”

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
烟台现代冰轮重工有限公司	公司联营企业
烟台卡贝欧换热器有限公司	公司联营企业
北京华商亿源制冷空调工程有限公司	公司联营企业
青岛达能环保设备股份有限公司	公司联营企业
烟台业达冰轮能源科技发展有限公司	公司联营企业
临沂智慧新能源科技有限公司	子公司联营企业
北京电控智慧能源股份有限公司	子公司联营企业
广州冰轮高菱节能科技有限公司	子公司联营企业

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
济南神华制冷设备有限公司	子公司高管控股企业
神华换热设备（临沂）有限公司	子公司高管控股企业
山东华商亿源制冷空调工程有限公司	联营企业控股企业
临沂大林食品股份有限公司	子公司超过 10%以上股东控股企业
内蒙古富龙供热工程技术有限公司	子公司参与投资的企业
宁夏格林兰德环保科技有限公司	参股公司
万华化学集团股份有限公司	同一实际控制人
万华化学（烟台）销售公司	同一实际控制人
万华化学集团物资有限公司	同一实际控制人
万华化学（宁波）有限公司	同一实际控制人
万华化学（广东）有限公司	同一实际控制人
烟台万华节能工程科技有限公司	同一实际控制人
烟台泰和新材料股份有限公司	同一实际控制人
宁夏泰和芳纶纤维有限责任公司	同一实际控制人
烟台石川密封科技股份有限公司	同一实际控制人
烟台国源融资租赁有限公司	同一实际控制人
烟台冰轮集团有限公司	同一实际控制人
烟台冰轮数字科技有限公司	同一实际控制人
福建省福化天辰气体有限公司	同一实际控制人
刘向群	子公司超过 10%以上股东
刘若岩	子公司超过 10%以上股东
刘柳	子公司超过 10%以上股东
宋明刚	子公司超过 10%以上股东

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：							

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
烟台卡贝欧换热器有限公司	关联采购	采购商品	市场价格	30,683,288.32	0.55	31,802,513.28	0.42
山东华商亿源制冷空调工程有限公司	关联采购	采购商品	市场价格	12,992,323.45	0.23	26,031,150.44	0.34
万华化学(烟台)销售公司	关联采购	采购商品	市场价格	854,513.27	0.02	747,610.62	0.01
烟台石川密封科技股份有限公司	关联采购	采购商品	市场价格	2,369,826.51	0.04	1,589,099.48	0.02
烟台现代冰轮重工有限公司	关联采购	采购商品	市场价格			285,514.05	
广州冰轮高菱节能科技有限公司	关联采购	采购商品	市场价格	1,185,272.30	0.02	6,467,766.38	0.08
济南神华制冷设备有限公司	关联采购	采购商品	市场价格	2,134,885.43	0.04	478,318.58	0.01
神华换热设备(临沂)有限公司	关联采购	采购商品	市场价格			611,637.16	0.01
烟台冰轮数字科技有限公司	关联采购	采购商品	市场价格	5,381,911.37	0.1	8,093,032.92	0.11
北京电控智慧能源股份有限公司	关联采购	采购商品	市场价格	2439579.69	0.04		
内蒙古富龙供热工程技术有限公司	关联采购	采购商品	市场价格	1233171.72	0.02		
销售商品、提供劳务:							
济南神华制冷设备有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	786,201.76	0.01	12,300.88	
山东华商亿源制冷空调工程有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	23,970,204.12	0.4	8,258,418.60	0.41
万华化学集团股份有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	8,760.18		121,981.90	0.01
万华化学集团物资有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	13,194,690.27	0.22	56,122.13	
临沂智慧新能源科技有限公司	关联销售	企业管理费	市场价格	229,310.89		220,114.86	
烟台卡贝欧换热器有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	3,206,955.75	0.05		
烟台现代冰轮重工有限公司	关联销售	企业管理费	市场价格	332,759.64	0.01	341,143.70	0.02
烟台现代冰轮重工有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	6,456,797.34	0.11		
临沂智慧新能源科技有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	2,389,380.53	0.04		
临沂大林食品股份有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	823,008.85	0.01	15,486,725.67	0.53
北京华商亿源制冷空调工程有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格			176,991.15	0.01
北京电控智慧新能源股份有限公司	关联	工业	市场价格			443,008.85	0.02

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
	销售	产品销售					
烟台冰轮数字科技有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格			2,451,327.43	0.12
神华换热设备(临沂)有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格			1,696,648.67	0.06
宁夏泰和芳纶纤维有限责任公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	6,858,407.08	0.12		
内蒙古富龙供热工程技术有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	1,051,327.43	0.02		
万华化学(福建)有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	12,477.86			
泰和新材集团股份有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	192,292.04			

(2) 关联租赁情况

① 经营租赁情况:

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入/费用	上期确认的租赁收入/费用
山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司	山东华商亿源制冷空调工程有限公司	部分办公楼租赁	328,717.00	164,368.50
万华化学集团股份有限公司	烟台冰轮环保科技有限公司	场地租赁	-	214,916.70

② 融资租赁情况:

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁成本	本期确认的租赁费用	租赁利率
烟台国源融资租赁有限公司	北京华源泰盟节能设备有限公司	生产设备	4800 万元	449,842.22	1 年期 LPR-20bp

(3) 关联方应收应付款项

应收项目

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	广州冰轮高菱节能科技有限公司	70,500.00	7,050.00	70,500.00	3,525.00
应收账款	山东华商亿源制冷空调工程有限公司	19,033,617.84	951,680.89		
预付账款	山东华商亿源制冷空调工程有限公司	8,891,605.90		8,033,506.22	
预付账款	万华化学(烟台)销售有限公司	150,400.00		80,000.00	
应收账款	万华化学集团股份有限公司	9,599.99	480.00	33,599.99	1,680.00
应收账款	万华化学集团物资有限公司	1,255,150.11	62,757.51	1,151,950.12	114,565.01
预付账款	烟台冰轮数字科技有限公司	888,780.00		757,190.00	
应收账款	北京电控智慧能源股份有限公司	98,600.00	4,930.00	98,600.00	4,930.00

应收账款	临沂大林食品股份有限公司	4,660,600.00	560,640.00	3,730,600.00	186,530.00
应收账款	宁夏泰和芳纶纤维有限责任公司	4,760,000.00	238,000.00		
应收账款	泰和新材集团股份有限公司	213,490.00	41,074.50	160,000.00	32,000.00
应收账款	烟台现代冰轮重工有限公司	1,009,618.00	50,480.90	70,000.00	3,500.00
应收账款	烟台卡贝欧换热器有限公司	67,884.82	3,394.24		
预付账款	烟台卡贝欧换热器有限公司	2,390,000.00			
应收账款	临沂智慧新能源科技有限公司	1,092,500	54,625		
其他应收款	临沂智慧新能源科技有限公司	40,511.59	2,025.58		

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京电控智慧能源股份有限公司	33,364.20	
应付账款	北京华商亿源制冷空调工程有限公司	107,500.00	107,500.00
应付账款	广州冰轮高菱节能科技有限公司	1,973,390.05	3,206,270.05
应付票据	济南神华制冷设备有限公司		1,700,000.00
应付账款	济南神华制冷设备有限公司	198,400.00	72,700.00
合同负债	临沂大林食品股份有限公司	53,805.31	
其他流动负债	临沂大林食品股份有限公司	6,994.69	
应付账款	临沂智慧新能源科技有限公司		999,431.68
合同负债	青岛达能环保设备股份有限公司	39,823.01	39,823.01
其他流动负债	青岛达能环保设备股份有限公司	5,176.99	5,176.99
合同负债	山东华商亿源制冷空调工程有限公司		2,138,296.46
其他流动负债	山东华商亿源制冷空调工程有限公司		277,978.54
应付账款	万华化学集团股份有限公司	1,887,086.00	1,887,086.00
合同负债	万华化学集团物资有限公司	7767424.54	6,068,362.59
其他流动负债	万华化学集团物资有限公司	1009765.19	788,887.14
应付账款	烟台冰轮数字科技有限公司	1,290,614.35	2,614,757.10
应付票据	烟台卡贝欧换热器有限公司		25,202,299.00
应付账款	烟台卡贝欧换热器有限公司	1,376,967.00	20,682,177.00
合同负债	烟台卡贝欧换热器有限公司		63,818.74
其他流动负债	烟台卡贝欧换热器有限公司		8,296.44
应付账款	烟台石川密封科技股份有限公司	836,463.13	1,132,489.44
应付票据	烟台石川密封科技股份有限公司	290,000.00	
合同负债	烟台现代冰轮重工有限公司		1,553,569.91
其他流动负债	烟台现代冰轮重工有限公司		201,964.09
长期应付款	烟台国源融资租赁有限公司	93,712,546.23	11,459,474.44
一年内到期的非流动负债	烟台国源融资租赁有限公司	23,975,000.00	15,910,452.22
应付账款	山东华商亿源制冷空调工程有限公司		7,000,472.50

合同负债	泰和新材集团股份有限公司		12,132.74
其他流动负债	泰和新材集团股份有限公司		1,577.26
合同负债	内蒙古富龙供热工程技术有限公司	233631.5487	1,164,009.81
其他流动负债	内蒙古富龙供热工程技术有限公司	30,372.10	151,321.27
应付账款	内蒙古富龙供热工程技术有限公司	1393484.04	
合同负债	宁夏泰和芳纶纤维有限责任公司		1,805,309.73
其他流动负债	宁夏泰和芳纶纤维有限责任公司		234,690.27

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的经营业务根据生产经营区域分开组织和管理。本公司的每个经营分部是一个业务集团，分为中国部、马来西亚部、新加坡部等，中国部管理基地在中国，面向中国市场，马来西亚部管理基地在马来西亚，面向美洲、东南亚和中东市场，新加坡部管理基地在新加坡，面向非洲、印度、阿拉伯市场，其他分部主要为美国、英国和开曼，面向当地市场。

(2) 报告分部的财务信息

项目	中国部	马来西亚部	新加坡部	其他分部	分部间抵销	合并数
主营业务收入	3,384,135,814.22	231,903,070.61	66,896,602.55	60,887,724.32	-392,853,445.98	3,350,969,765.72
主营业务成本	2,653,994,630.88	169,797,448.19	54,736,978.72	29,857,544.83	-393,192,172.72	2,515,194,429.90
对联营和合营企业的投资收益	44,759,465.51				-24,226,118.70	20,533,346.81
信用减值损失	9,522,790.00			5,579,335.28	-2,929,549.18	12,172,576.10
资产减值损失	-12,723,747.89	-2,415,431.80				-15,139,179.69
折旧费和摊销费	97,434,092.92	3,152,576.86	151,748.04	3,173,131.59	-34,155,372.37	69,756,177.04
利润总额	417,718,871.18	33,735,397.63	3,593,603.19	882,832.75	-28,561,236.83	427,369,467.92
所得税费用	45,836,117.11	6,879,623.94	685,642.94	1,817,450.32	299,036.23	55,517,870.54
净利润	371,882,754.07	26,855,773.69	2,907,960.25	-934,617.57	-28,860,273.06	371,851,597.38
资产总额	12,944,911,893.57	510,908,991.74	140,191,594.16	1,571,456,468.32	-4,131,593,669.85	11,035,875,277.94
负债总额	6,221,914,289.72	248,675,437.77	40,493,223.90	417,766,308.47	-1,376,023,033.79	5,552,826,226.07

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	360,703,666.31
1 至 2 年	164,013,168.66
2 至 3 年	47,684,238.10
3 至 4 年	27,163,316.41
4 至 5 年	6,806,476.90
5 年以上	49,920,628.01
合计	656,291,494.39

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	656,291,494.39	100.00%	110,204,483.90	16.79%	546,087,010.49
合计	656,291,494.39	100.00%	110,204,483.90	16.79%	546,087,010.49

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	663,975,316.32	100.00%	114,228,994.32	17.20%	549,746,322.00
合计	663,975,316.32	100.00%	114,228,994.32	17.20%	549,746,322.00

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	360,703,666.31	18,035,183.32	5.00%
1 至 2 年	164,013,168.66	16,401,316.87	10.00%
2 至 3 年	47,684,238.10	9,536,847.62	20.00%
3 至 4 年	27,163,316.41	10,865,326.56	40.00%
4 至 5 年	6,806,476.90	5,445,181.52	80.00%
5 年以上	49,920,628.01	49,920,628.01	100.00%
合计	656,291,494.39	110,204,483.90	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	114,228,994.32	- 4,042,920.42	81,910.00	63,500.00		110,204,483.90
合计	114,228,994.32	- 4,042,920.42	81,910.00	63,500.00		110,204,483.90

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
江苏牧香源农牧发展有限公司	63,500.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	坏账准备	占总金额比例
客户一	32,818,000.00	1,640,900.00	5.00%
客户二	28,353,037.50	2,253,673.75	4.32%
客户三	25,282,000.00	1,264,100.00	3.85%
客户四	18,238,344.20	911,917.21	2.78%
客户五	17,611,237.70	880,561.89	2.68%
合计	122,302,619.40	6,951,152.85	18.63%

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,597,645.21	36,571,465.60
合计	35,597,645.21	36,571,465.60

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	26,636,851.93
1至2年	5,427,985.63
2至3年	6,218,730.41
3至4年	444,573.97
4至5年	828,600.51
5年以上	4,382,765.02
合计	43,939,507.47

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及投标保证金	15,769,298.48	27,466,179.89
往来款	28,170,208.99	15,981,175.18
其他		1,467,400.00
减：坏账准备	8,341,862.26	8,343,289.47
合计	35,597,645.21	36,571,465.60

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	4,775,333.47		3,567,956.00	8,343,289.47
本期计提	-816,236.23		814,809.02	-1,427.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,959,097.24		4,382,765.02	8,341,862.26

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	8,343,289.47	-1,427.21				8,341,862.26
合计	8,343,289.47	-1,427.21				8,341,862.26

⑤ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备期末余额
莱州市第三建筑安装工程有限公司	往来款	5,561,225.00	2-3年	12.66%	1,112,245.00
汕头市冠大实业有限公司	往来款	1,500,000.00	1-2年	3.41%	150,000.00
冰轮环境科技工程有限公司	往来款	1,225,839.73	1年以内	2.79%	61,291.99
甘肃瓜州宝丰硅材料开发有限公司	投标保证金	800,000.00	1-2年	1.82%	80,000.00
青海丽豪半导体材料有限公司	投标保证金	800,000.00	1年以内	1.82%	40,000.00
合计		9,887,064.73		22.50%	1,443,536.99

3、长期股权投资

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	2,127,134,745.42		2,127,134,745.42	2,112,134,745.42		2,112,134,745.42
对联营、合营企业投资	558,780,421.59		558,780,421.59	548,397,454.61		548,397,454.61
合计	2,685,915,167.01		2,685,915,167.01	2,660,532,200.03		2,660,532,200.03

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台冰轮压缩机有限公司	74,605,295.03		74,605,295.03	-		
烟台冰轮工程技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司	3,230,950.61			3,230,950.61		
烟台冰轮(越南)有限公司	23,783,092.41			23,783,092.41		
烟台冰轮制冷空调节能服务有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
山东神舟制冷设备有限公司	24,480,000.00			24,480,000.00		
北京华源泰盟节能设备有限公司	215,400,000.00			215,400,000.00		
烟台冰轮集团(香港)有限公司	968,929,753.28			968,929,753.28		
烟台冰轮换热技术有限公司	26,546,989.28	74,605,295.03		101,152,284.31		
烟台冰轮压力容器有限公司	11,127,824.55			11,127,824.55		
烟台冰轮智能机械科技有限公司	245,610,840.26			245,610,840.26		
哈特福德压缩机(烟台)有限公司	291,880,000.00			291,880,000.00		
烟台冰轮冻干智能科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
山东盟泰环境技术创新中心有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
山东冰轮海卓氢能技术研究院有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
山东深蓝机器股份有限公司	99,440,000.00			99,440,000.00		
冰轮环境科技工程有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
合计	2,112,134,745.42	89,605,295.03	74,605,295.03	2,127,134,745.42		

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
联营企业										
烟台顿汉布什工业有限公司	208,087,550.35			24,226,118.70						232,313,669.05
烟台现代冰轮重工有限公司	159,867,967.19			13,271,537.93	377,210.31					173,516,715.43
烟台卡贝欧换热器有限公司	55,971,623.51			5,668,105.21			5,430,926.71			56,208,802.01
北京华商亿源制冷空调工程有限公司	9,900,461.09			235,318.67						10,135,779.76
青岛达能环保设备股份有限公司	114,569,852.47		23,331,358.86	1358385.00			720,070.00		9,771,353.27	82,105,455.34
烟台业达冰轮能源科技发展有限公司		4,500,000.00								4,500,000.00
合计	548,397,454.61	4,500,000.00	23,331,358.86	44,759,465.51	377,210.31	1,612,445.52	6,150,996.71		11,383,798.79	558,780,421.59

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	1,666,363,685.06	1,293,984,298.65	1,128,126,483.31	910,097,707.45
工业产品销售	1,399,100,022.77	1,031,617,544.95	752,358,875.04	573,971,698.98
其他产品	267,263,662.29	262,366,753.70	375,767,608.27	336,126,008.47
其他业务小计	195,091,563.41	161,622,633.55	130,721,498.90	109,952,291.89
租赁收入	25,142.86	18,707.40		
材料销售收入	188,441,083.31	154,978,588.91	126,114,435.99	106,162,890.89
其他收入	6,625,337.24	6,625,337.24	4,607,062.91	3,789,401.00
合计	1,861,455,248.47	1,455,606,932.20	1,258,847,982.21	1,020,049,999.34

5、投资收益

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		
权益法核算的长期股权投资收益	44,759,465.51	29,106,458.93
处置长期股权投资产生的投资收益	35,252,030.85	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		27,241.88
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	24,401,895.20	22,465,656.70
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,302,376.95	8,164,259.04
合计	107,715,768.51	59,763,616.55

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,529,083.96	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,816,024.72	
债务重组损益	-703,655.33	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	17,701,015.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-803,147.04	
减：所得税影响额	-	

	4,533,225.53	
少数股东权益影响额	- 1,536,816.18	
合计	22,469,280.34	

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	7.29%	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.85%	0.47	0.47