

冰轮环境技术股份有限公司

审计报告

大信审字[2026]第 3-00158 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2026]第3-00158号

冰轮环境技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了冰轮环境技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如财务报表附注五、四十四所述，贵公司合并财务报表中 2025 年度的营业收入为人民币 705,183.46 万元。贵公司对于销售产生的收入是在商品所有权上的控制权已转移至客户时确认的。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，以及收入不恰当确认的固有风险，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对贵公司收入确认实施的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价与合同履约义务完成时间相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；

(2) 询问贵公司管理层（以下简称“管理层”），查阅合同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；

(3) 执行分析性复核程序，包括分析主要产品年度及月度收入波动、主要客户的变化及销售价格、毛利率的变动；

(4) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、报关单、验收单、竣工验收证书，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(5) 选取本期收入中大额客户以及应收账款、合同负债账面余额较大的客户进行函证，以检查收入的真实性；

(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对报关单、验收单、竣工验收证书及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 应收账款坏账准备

1. 事项描述

如财务报表附注五、四所述，截至 2025 年 12 月 31 日应收账款账面余额为 2,215,328,655.40 元，坏账准备金额为 381,900,199.36 元，账面价值为 1,833,428,456.04 元，占资产总额的 14.11%。公司应收账款坏账准备是基于应收款项的可收回性评估计算得出的。评估应收款项可收回性需要管理层进行大量判断，涉及管理层运用重大会计估计，且影响金额重大，因此我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。

2、审计应对



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

针对贵公司应收账款坏账准备，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解、评估并测试应收账款坏账准备相关内部控制；
- (2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；
- (3) 对于单项评估计提坏账准备的应收账款，复核管理层对预计未来可获得的现金流量作出估计的依据及合理性；
- (4) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定计提坏账准备的比例是否合理；
- (5) 对应收账款实施函证，并将函证结果与账面记录金额进行核对；
- (6) 结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

我们还就遵守与独立性相关的中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则有关公众利益实体要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二六年四月九日





合并资产负债表

编制单位：冰轮环境技术股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,406,835,320.62	2,358,686,568.43
交易性金融资产	五、（二）	2,112,892,446.36	1,357,566,374.77
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	279,445,478.04	190,115,226.34
应收账款	五、（四）	1,833,428,456.04	1,929,435,357.23
应收款项融资	五、（六）	77,856,181.47	39,042,955.19
预付款项	五、（七）	120,662,796.02	133,506,302.99
其他应收款	五、（八）	52,832,626.43	49,006,641.36
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（九）	1,754,418,022.82	1,450,823,561.96
其中：数据资源			
合同资产	五、（五）	309,304,631.02	373,159,503.54
持有待售资产	五、（十）	6,306,098.14	6,306,098.14
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十一）	80,623,485.43	54,128,330.60
流动资产合计		9,034,605,542.39	7,941,776,920.55
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			
长期股权投资	五、（十二）	435,236,077.93	390,086,016.58
其他权益工具投资	五、（十三）	959,538,677.10	958,947,342.87
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十四）	1,279,814,638.03	1,279,865,598.95
在建工程	五、（十五）	63,631,509.30	77,855,148.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十六）	25,825,872.83	26,355,338.38
无形资产	五、（十七）	228,953,822.03	214,392,589.53
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、（十八）	811,325,336.63	811,325,336.63
长期待摊费用	五、（十九）	10,327,889.89	13,147,868.07
递延所得税资产	五、（二十）	133,237,487.05	144,224,100.08
其他非流动资产	五、（二十一）	10,211,734.94	7,669,556.13
非流动资产合计		3,958,153,045.73	3,923,918,895.31
资产总计		12,992,758,588.12	11,865,695,815.86

公司负责人

李增印

主管会计工作负责人

刘利

会计机构负责人

刘利

合并资产负债表（续）

编制单位：冰轮环境技术股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、(二十三)	565,233,697.57	383,943,786.12
交易性金融负债			
应付票据	五、(二十四)	400,090,497.14	730,374,849.48
应付账款	五、(二十五)	2,114,641,490.49	1,544,834,648.14
预收款项			
合同负债	五、(二十六)	1,238,480,104.27	1,056,249,209.07
应付职工薪酬	五、(二十七)	414,881,140.60	407,406,445.52
应交税费	五、(二十八)	39,896,590.49	78,218,645.28
其他应付款	五、(二十九)	313,320,319.66	504,994,581.24
其中：应付利息			
应付股利	五、(二十九)		76,356,780.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(三十)	355,400,194.50	79,642,987.94
其他流动负债	五、(三十一)	358,157,742.01	266,581,774.78
流动负债合计		5,800,101,776.73	5,052,246,927.57
非流动负债：			
长期借款	五、(三十二)	145,899,296.00	386,160,246.23
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(三十三)	16,663,708.32	16,045,202.62
长期应付款	五、(三十四)		6,125,000.00
长期应付职工薪酬		1,593,703.53	1,437,531.00
预计负债	五、(三十五)	76,644,141.27	
递延收益	五、(三十六)	51,719,037.42	56,432,225.72
递延所得税负债	五、(二十)	142,625,061.70	137,406,367.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		435,144,948.24	603,606,572.57
负债合计		6,235,246,724.97	5,655,853,500.14
股东权益：			
股本	五、(三十七)	992,477,985.00	763,567,804.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十八)	315,633,833.96	550,226,442.42
减：库存股	五、(三十九)	93,953,942.00	135,634,500.00
其他综合收益	五、(四十)	160,591,389.75	97,214,370.33
专项储备	五、(四十一)	51,125,138.15	34,245,457.26
盈余公积	五、(四十二)	488,080,900.56	461,164,127.72
未分配利润	五、(四十三)	4,464,048,184.06	4,041,115,093.50
归属于母公司股东权益合计		6,378,003,489.48	5,811,898,795.23
少数股东权益		379,508,373.67	397,943,520.49
股东权益合计		6,757,511,863.15	6,209,842,315.72
负债和股东权益总计		12,992,758,588.12	11,865,695,815.86



李增

主管会计工作负责人：〇



会计机构负责人：〇





母公司资产负债表

编制单位：冰轮环境技术股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		931,068,305.23	1,046,861,686.27
交易性金融资产		2,110,567,454.51	1,347,134,506.59
衍生金融资产			
应收票据		107,792,204.84	98,572,677.46
应收账款	十七、(一)	710,360,320.15	787,624,018.90
应收款项融资		54,129,065.44	23,563,320.30
预付款项		47,443,212.86	34,589,520.59
其他应收款	十七、(二)	21,660,738.04	35,649,493.54
其中：应收利息	十七、(二)		7,506,368.04
应收股利			
存货		475,284,334.86	486,509,254.82
其中：数据资源			
合同资产		164,846,646.64	280,413,322.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		192,893,911.63	
其他流动资产		26,659,181.17	12,013,600.00
流动资产合计		4,842,705,375.37	4,152,931,401.11
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		17,691,489.60	18,093,202.80
长期股权投资	十七、(三)	3,231,010,125.19	2,965,827,582.38
其他权益工具投资		940,938,446.83	939,759,267.58
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		171,634,350.78	139,461,755.63
在建工程		30,235,590.82	39,822,671.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		350,826.12	1,050,137.41
无形资产		69,797,436.04	43,254,256.80
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		38,219,665.02	40,195,260.08
其他非流动资产		5,260,088.22	183,275,446.40
非流动资产合计		4,505,188,018.62	4,370,789,580.56
资产总计		9,347,893,393.99	8,523,720,981.67

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：冰轮环境技术股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		433,279,164.72	100,063,055.55
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		262,359,777.97	666,941,293.09
应付账款		1,385,611,241.04	896,355,149.94
预收款项			
合同负债		601,532,413.55	543,243,834.01
应付职工薪酬		143,184,304.34	166,597,724.43
应交税费		1,561,174.79	27,604,185.06
其他应付款		1,060,198,147.62	928,803,013.49
其中：应付利息			
应付股利			76,356,780.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		167,234,001.28	959,074.51
其他流动负债		158,601,977.97	139,837,823.29
流动负债合计		4,213,562,203.28	3,470,405,153.37
非流动负债：			
长期借款			267,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		48,443.68	103,719.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		26,434,135.08	33,441,502.42
递延所得税负债		126,807,502.71	117,150,054.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		153,290,081.47	417,695,276.87
负债合计		4,366,852,284.75	3,888,100,430.24
股东权益：			
股本		992,477,985.00	763,567,804.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		486,420,319.79	644,119,637.73
减：库存股		80,852,840.00	135,634,500.00
其他综合收益		271,716,380.81	213,314,790.84
专项储备		10,132,920.76	3,739,033.75
盈余公积		508,507,855.15	481,591,082.31
未分配利润		2,792,638,487.73	2,664,922,702.80
股东权益合计		4,981,041,109.24	4,635,620,551.43
负债和股东权益总计		9,347,893,393.99	8,523,720,981.67

群李
公司负责人：
印增

李增印

主管会计工作负责人：

利天
公司负责人：
利天

会计机构负责人：

利天
印利



合并利润表

编制单位：冰轮环境技术股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(四十四)	7,051,834,638.32	6,634,939,463.66
减：营业成本	五、(四十四)	5,152,713,900.37	4,801,489,471.81
税金及附加	五、(四十五)	42,345,729.01	39,592,725.53
销售费用	五、(四十六)	592,126,802.17	594,747,185.22
管理费用	五、(四十七)	362,560,153.89	382,132,940.16
研发费用	五、(四十八)	278,465,292.36	255,206,702.95
财务费用	五、(四十九)	-22,976,329.86	-23,838,456.88
其中：利息费用	五、(四十九)	30,570,268.92	32,571,067.87
利息收入	五、(四十九)	85,726,517.95	45,498,706.31
加：其他收益	五、(五十)	52,442,528.14	90,053,032.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(五十一)	87,750,356.88	113,844,628.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、(五十一)	46,814,282.05	43,165,032.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(五十二)	11,320,065.44	29,993,254.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十三)	-1,862,559.38	-61,083,122.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十四)	-24,506,986.41	-13,472,421.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(五十五)	-535,987.77	-124,038.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		771,206,507.28	744,820,226.48
加：营业外收入	五、(五十六)	4,945,824.07	30,063,037.43
减：营业外支出	五、(五十七)	4,649,515.75	1,819,807.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		771,502,815.60	773,063,456.40
减：所得税费用	五、(五十八)	141,494,472.21	105,614,699.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		630,008,343.39	667,448,757.23
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		630,008,343.39	667,448,757.23
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）		564,385,034.00	628,091,855.46
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		65,623,309.39	39,356,901.77
五、其他综合收益的税后净额		62,514,542.14	-60,537,497.14
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		63,377,019.42	-60,889,902.93
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		57,534,054.81	-59,475,470.34
(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		57,534,054.81	-59,475,470.34
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		5,842,964.61	-1,414,432.59
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		286,069.97	-781,495.58
(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（现金流量套期损益的有效部分）			
(6) 外币财务报表折算差额		5,556,894.64	-632,937.01
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-862,477.28	352,405.79
六、综合收益总额		692,522,885.53	606,911,260.09
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		627,762,053.42	567,201,952.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		64,760,832.11	39,709,307.56
七、每股收益			
(一) 基本每股收益	十八、(二)	0.57	0.63
(二) 稀释每股收益		0.57	0.63



公司负责人：[Signature]

主管会计工作负责人：

- 10 -



会计机构负责人：



母公司利润表

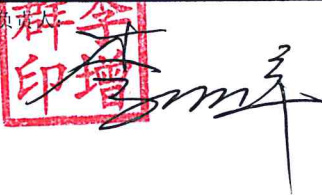
编制单位：冰轮环境技术股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、（四）	2,523,453,779.69	2,866,403,053.51
减：营业成本	十七、（四）	1,970,760,540.93	2,187,035,322.01
税金及附加		12,547,602.05	15,256,353.62
销售费用		240,792,322.96	261,510,697.75
管理费用		95,142,594.58	114,592,401.97
研发费用		104,650,668.38	93,521,186.48
财务费用		-36,877,708.41	-10,548,032.31
其中：利息费用		16,879,427.98	16,077,888.44
利息收入		61,674,234.69	20,054,291.00
加：其他收益		21,492,255.82	42,897,771.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）	146,343,323.20	170,925,532.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、（五）	79,944,336.23	74,963,188.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		11,320,065.44	29,993,152.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,366,220.51	-30,591,834.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,518,885.20	-3,387,699.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-485,964.31	101,421.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		301,222,333.64	414,973,468.93
加：营业外收入		760,315.58	28,115,855.77
减：营业外支出		2,130,537.21	541,815.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		299,852,112.01	442,547,509.18
减：所得税费用		30,684,383.64	44,996,554.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		269,167,728.37	397,550,954.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		269,167,728.37	397,550,954.96
（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		58,401,589.97	-52,117,813.20
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		58,115,520.00	-51,336,317.62
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		58,115,520.00	-51,336,317.62
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		286,069.97	-781,495.58
1.权益法下可转损益的其他综合收益		286,069.97	-781,495.58
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		327,569,318.34	345,433,141.76
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人



主管会计工作负责人：

- 11 -



会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：冰轮环境技术股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,945,831,400.53	6,172,196,901.69
收到的税费返还		19,135,672.47	33,211,682.96
收到其他与经营活动有关的现金	五、（六十）	132,795,907.78	108,922,368.71
经营活动现金流入小计		7,097,762,980.78	6,314,330,953.36
购买商品、接受劳务支付的现金		4,317,866,968.34	3,794,805,023.62
支付给职工以及为职工支付的现金		1,263,448,327.25	1,115,726,213.40
支付的各项税费		355,476,428.81	323,166,549.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、（六十）	340,201,694.17	359,960,381.75
经营活动现金流出小计		6,276,993,418.57	5,593,658,168.28
经营活动产生的现金流量净额		820,769,562.21	720,672,785.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		909,756,014.61	890,426,800.19
取得投资收益收到的现金		49,835,949.22	108,011,190.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,232,722.49	2,190,145.84
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		967,824,686.32	1,000,628,136.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,496,443.84	118,486,039.94
投资支付的现金		1,588,070,000.00	1,181,465,987.85
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,718,566,443.84	1,299,952,027.79
投资活动产生的现金流量净额		-750,741,757.52	-299,323,891.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		755,745,610.30	628,027,959.33
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		755,745,610.30	628,027,959.33
偿还债务支付的现金		547,688,298.00	678,639,929.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		221,884,920.20	105,409,591.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,270,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（六十）	58,369,090.83	203,301,050.96
筹资活动现金流出小计		827,942,309.03	987,350,572.21
筹资活动产生的现金流量净额		-72,196,698.73	-359,322,612.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,797,321.39	4,300,228.11
五、现金及现金等价物净增加额		2,628,427.35	66,326,509.01
加：期初现金及现金等价物余额	五、（六十一）	2,315,638,795.94	2,249,312,286.93
六、期末现金及现金等价物余额		2,318,267,223.29	2,315,638,795.94

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

李增印
李增印

利利
利利

利利
利利



母公司现金流量表

编制单位：涿州环境技术股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,669,091,317.43	2,555,103,195.71
收到的税费返还		2,801,756.29	5,279,155.47
收到其他与经营活动有关的现金		56,708,625.53	57,466,302.91
经营活动现金流入小计		2,728,601,699.25	2,617,848,654.09
购买商品、接受劳务支付的现金		1,758,495,202.85	1,934,990,896.60
支付给职工以及为职工支付的现金		331,832,336.42	339,460,698.15
支付的各项税费		104,486,559.14	107,294,032.14
支付其他与经营活动有关的现金		207,423,097.78	169,893,431.06
经营活动现金流出小计		2,402,237,196.19	2,551,639,057.95
经营活动产生的现金流量净额		326,364,503.06	66,209,596.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		886,762,020.76	674,215,800.19
取得投资收益收到的现金		71,201,473.39	131,349,837.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,799,815.84	368,352.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			24,165,400.00
投资活动现金流入小计		965,763,309.99	830,099,389.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,890,416.11	20,772,880.71
投资支付的现金		1,716,297,979.50	1,030,459,495.66
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			133,468,100.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,751,188,395.61	1,184,700,476.37
投资活动产生的现金流量净额		-785,425,085.62	-354,601,086.83
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		433,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		286,637,537.96	649,338,364.09
筹资活动现金流入小计		719,637,537.96	849,338,364.09
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	233,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		207,567,796.49	87,176,299.85
支付其他与筹资活动有关的现金		727,618.36	6,540,324.13
筹资活动现金流出小计		408,295,414.85	326,716,623.98
筹资活动产生的现金流量净额		311,342,123.11	522,621,740.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,428,939.08	3,148,067.36
五、现金及现金等价物净增加额		-150,147,398.53	237,378,316.78
加：期初现金及现金等价物余额		1,045,831,805.66	808,453,488.88
六、期末现金及现金等价物余额		895,684,407.13	1,045,831,805.66

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

	本期											少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益														
	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	未分配利润	小计					
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	763,567,801.00				550,226,442.42			135,631,500.00		97,211,370.33	34,245,457.26	461,164,127.72	4,041,115,093.50	397,943,520.19	6,209,842,315.72
二、本年期初余额	763,567,801.00				550,226,442.42			135,631,500.00		97,214,370.33	34,245,457.26	461,164,127.72	4,041,115,093.50	397,943,520.19	6,209,842,315.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	228,910,181.00				-234,592,608.46			-41,680,588.00		63,377,019.42	16,879,680.89	26,916,772.84	422,933,090.56	-18,435,146.82	547,669,517.43
（一）综合收益总额										63,377,019.42			564,385,034.00	627,762,053.42	692,522,885.53
（二）股东投入和减少资本	-160,160.00				37,054,921.27			-52,131,160.00						89,025,921.27	4,823,857.58
1. 股东投入的普通股	-160,160.00				-763,963.20			-930,160.00						6,036.80	-24,020,824.20
2. 其他权益工具持有者投入资本					37,818,884.47			-51,201,000.00						275,516.38	89,295,400.85
3. 股份支付计入所有者权益的金额														-60,450,719.07	-60,450,719.07
4. 其他								10,450,602.00				26,916,772.84	-141,451,913.44		-124,985,772.60
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 对股东的分配															
3. 其他															
（四）股东权益内部结转	229,070,341.00				-229,070,341.00										
1. 资本公积转增股本	229,070,341.00				-229,070,341.00										
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备											16,879,680.89			1,006,084.76	17,885,765.65
1. 本期提取											31,478,232.38			1,466,376.65	32,944,609.03
2. 本期使用											14,598,551.49			460,291.89	15,058,843.38
（六）其他															
四、本期期末余额	992,477,985.00				315,633,833.96			93,953,912.00		160,591,389.75	51,125,138.15	488,080,900.56	4,464,048,184.06	6,378,003,489.48	6,757,511,863.15

主管会计工作负责人：刘增群

会计机构负责人：刘增群

刘增群

刘增群

刘增群



刘增群

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2025年度

	上期											
	归属于上市公司股东权益											
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	763,657,804.00			569,417,074.75	139,887,000.00	158,104,273.26	25,717,287.86	421,409,032.22	3,577,560,737.93	5,376,009,210.02	355,713,870.83	5,731,723,080.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他				22,494,328.09				27,940,156.41		50,434,485.10	46,385,565.24	96,820,050.34
二、本年期初余额	763,657,804.00			591,911,403.41	139,887,000.00	158,104,273.26	25,717,287.86	421,409,032.22	3,605,500,894.34	5,426,443,695.12	402,099,436.07	5,828,543,131.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-90,000.00			-11,714,961.02	-4,352,500.00	-60,889,902.93	8,528,169.40	39,755,095.50	435,614,199.16	385,455,100.11	-4,155,915.58	381,299,184.53
（一）综合收益总额						-60,889,902.93			628,091,855.46	567,201,952.53	39,709,307.56	606,911,260.09
（二）股东投入和减少资本	-90,000.00			43,055,352.02	-697,500.00					43,662,852.02	-16,101,307.47	-2,438,455.45
1. 股东投入的普通股	-90,000.00			-697,500.00	-697,500.00							
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				43,662,852.02						43,662,852.02	1,644,869.25	45,307,721.27
4. 其他											-17,746,176.72	-17,746,176.72
（三）利润分配								39,755,095.50	-192,477,656.30	-149,167,560.80		-149,167,560.80
1. 提取盈余公积								39,755,095.50	-39,755,095.50			
2. 对股东的分配					-3,555,000.00				-152,722,560.80	-149,167,560.80		-149,167,560.80
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							8,528,169.40			8,528,169.40	2,236,084.33	10,764,253.73
1. 本期提取							23,955,943.66			23,955,943.66	2,965,866.10	26,921,809.76
2. 本期使用							15,427,774.26			15,427,774.26	729,781.77	16,157,556.03
（六）其他				-84,770,313.04						-84,770,313.04		-84,770,313.04
四、本期末余额	763,567,804.00			550,226,442.42	135,534,500.00	97,214,370.33	34,245,457.26	461,164,127.72	4,011,115,093.50	5,811,898,795.23	397,943,520.49	6,209,842,315.72

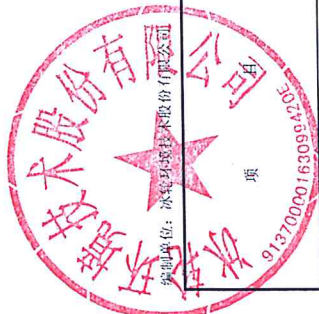
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李增印

李增印

李增印



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2025年度

本期

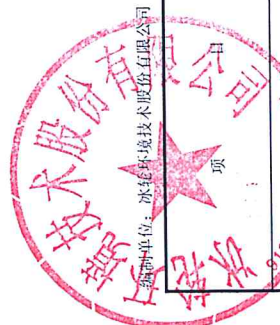
项	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、本期末余额	763,567,804.00			644,119,637.73	135,634,500.00	213,314,790.84	3,739,033.75	481,591,082.31	2,664,922,702.80	4,635,620,551.43
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	763,567,804.00			644,119,637.73	135,634,500.00	213,314,790.84	3,739,033.75	481,591,082.31	2,664,922,702.80	4,635,620,551.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	229,910,181.00			-157,699,317.94	-54,781,660.00	58,401,589.97	6,393,887.01	26,916,772.84	127,715,784.93	345,420,557.81
（一）综合收益总额						58,401,589.97			269,167,728.37	327,569,318.34
（二）股东投入和减少资本	-160,160.00			62,168,132.43	-52,131,160.00					114,139,132.43
1. 股东投入的普通股	-160,160.00			-763,963.20	-930,160.00					6,036.80
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				62,932,095.63	-51,201,000.00					114,133,095.63
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配					-2,650,500.00			26,916,772.84	-26,916,772.84	
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	229,070,341.00			-229,070,341.00						
1. 资本公积转增股本	229,070,341.00			-229,070,341.00						
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备							6,393,887.01			6,393,887.01
1. 本期提取							14,704,589.42			14,704,589.42
2. 本期使用							8,310,702.41			8,310,702.41
（六）其他				9,202,890.63						9,202,890.63
四、本期期末余额	992,477,985.00			486,420,319.79	80,852,840.00	271,716,380.81	10,132,920.76	508,507,855.15	2,792,638,487.73	4,981,041,109.24

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李群 印

李群 印



母公司股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

	上期											
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、年初未余额	763,657,804.00				630,838,327.39	139,887,000.00	265,432,604.04	2,613,652.30	441,835,986.81	2,459,849,404.14	4,424,340,778.68	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	763,657,804.00				630,838,327.39	139,887,000.00	265,432,604.04	2,613,652.30	441,835,986.81	2,459,849,404.14	4,424,340,778.68	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-90,000.00				13,281,310.34	-4,252,500.00	-52,117,813.20	1,125,381.45	39,755,095.50	205,073,298.66	211,279,772.75	
（一）综合收益总额							-52,117,813.20			397,550,954.96	345,433,141.76	
（二）股东投入和减少资本	-90,000.00				26,262,525.00	-697,500.00					26,870,025.00	
1. 股东投入的普通股	-90,000.00				-607,500.00	-697,500.00						
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					26,870,025.00						26,870,025.00	
4. 其他												
（三）利润分配						-3,555,000.00			39,755,095.50	-192,477,656.30	-149,167,560.80	
1. 提取盈余公积									39,755,095.50	-39,755,095.50		
2. 对股东的分配						-3,555,000.00				-152,722,560.80	-149,167,560.80	
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								1,125,381.45			1,125,381.45	
1. 本期提取								11,787,526.34			11,787,526.34	
2. 本期使用								10,662,144.89			10,662,144.89	
（六）其他					-12,981,214.66						-12,981,214.66	
四、本期末未余额	763,567,804.00				644,119,637.73	135,634,500.00	213,314,790.84	3,739,033.75	481,591,082.31	2,664,922,702.80	4,635,620,551.43	

公司负责人：李增印

主管会计工作负责人：李增印

上期

会计机构负责人：李增印



李增印

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、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

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。截至2025年12月31日，公司总股本总额为992,477,985.00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

(二) 企业实际从事的主要经营活动

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。

(三) 本财务报告业经本公司董事会于2026年4月9日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则)，并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 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。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2025年12月31日的财务状况、2025年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 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。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于1000万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的10%以上且金额大于1000万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于500万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的30%以上
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过1年的合同负债占合同负债总额的10%以上且金额大于2000万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过1年的应付账款 / 其他应付款占应付账款 / 其他应付款总额的10%以上且金额大于2000万元
重要的在建工程项目	单个项目的预算大于3000万元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的1%以上且金额大于1亿元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的20%以上
重要子公司	子公司净资产占公司净资产10%以上，且子公司净利润占集团合并净利润的10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生当月月初中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算为人民币金额。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率近似的汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，

该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计

负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

(1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收票据：

组合类别	确定组合的依据	确定依据
银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产：

组合类别	确定组合的依据	确定依据
应收账款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款—供应链组合	开具方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

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

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

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(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。

(十三) 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、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

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. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，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。

(十四)合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司已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“附注三、（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”预期信用损失的确定方法。

2. 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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五)持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十六) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本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，对联营企业和合营

企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十七) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：土地、房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	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%
运输设备	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%

(十八) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；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应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	20-50年	直线法
专利权	3-10年	直线法
非专利技术	3-10年	直线法
软件	3-10年	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：工资及其他人员费用、材料费、折旧和摊销、委托外部机构研发检测费等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

- (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。

(二十一) 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。

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

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。

(二十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1. 以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，该公允价值的金额在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

(二十七)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

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、安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，在工程项目完工并验收后确认收入。由于上述可单独区分的设备销售、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，本公司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

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作为收入确认的时点，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作为收入确认的时点。

(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

本公司与客户之间提供的服务合同，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司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。

(二十八) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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超过假定不计提减值准备的情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，确认为递延收益，并在确认相关费

用的期间，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。

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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。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。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十一) 租赁

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

1. 承租人的会计处理

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。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十二)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

无。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一)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	15%、13%、10%、8%、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]

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，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 15%税率计算增值税额；本公司越南子公司烟台冰轮（越南）有限公司、DUNHAMBUSHI VIETNAM CO. LTD 根据越南税法规定按照 8%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%。

各主体的企业所得税税率：

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（越南）有限公司	20%
烟台冰轮节能科技有限公司	15%
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%

纳税主体名称	所得税税率
烟台冰轮集团（香港）有限公司	16.5%
顿汉布什（中国）工业有限公司	15%
山东深蓝机器股份有限公司	15%
烟台冰轮环保科技有限公司	15%
DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN.BHD	24%
DUNHAM BUSH SALES&SERVICES SDN.BHD	24%
MOON ENVIRONMENT ENGINEERING SDN.BHD.	24%
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL PTE LTD	17%
DUNHAM BUSH (AFRICA) PROPRIETARY LIMITED	27%
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (CAYMAN) LIMITED	0%
DUNHAM BUSH MENA FZCO	0%
DUNHAM BUSH USA INC	超额累进税率：15%-38%
DUNHAM BUSH VIETNAM CO.LTD	20%
DUNHAM BUSH HOLDING BHD	24%
DB AIRE INDIA PRIVATE LIMITED	34.608%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）重要税收优惠及批文

本公司于 2023 年 11 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 GR202337000664，有效期 3 年。

子公司山东鲁商冰轮建筑设计有限公司于 2025 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 GR202537006435，有效期 3 年。

子公司北京华源泰盟节能设备有限公司于 2024 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 GR202411002499，有效期 3 年。

子公司山东神舟制冷设备有限公司于 2024 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 GR202437004798，有效期为 3 年。

子公司顿汉布什（中国）工业有限公司于 2024 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 GR202437000902，有效期 3 年。

子公司冰轮节能科技有限公司于 2023 年 11 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 GR202337000338，有效期 3 年。

子公司烟台冰轮换热技术有限公司于2023年11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GR202337001275，有效期3年。

子公司烟台冰轮智能机械科技有限公司于2023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GR202337001042，有效期3年。

子公司山东深蓝机器股份有限公司于2024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GR202437006040，有效期3年。

子公司烟台冰轮环保科技有限公司于2024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GR202437002827，有效期3年。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	700,227.50	600,033.30
银行存款	2,352,625,689.01	2,315,038,762.64
其他货币资金	53,509,404.11	43,047,772.49
合计	2,406,835,320.62	2,358,686,568.43
其中：存放在境外的款项总额	512,247,931.46	443,462,610.71

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,112,892,446.36	1,357,566,374.77
其中：理财产品投资	422,296,227.21	38,802,991.54
债务工具投资	1,688,271,227.30	1,301,444,397.53
权益工具投资		14,887,117.52
远期结售汇	2,324,991.85	2,431,868.18
合计	2,112,892,446.36	1,357,566,374.77

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	265,780,350.01	189,640,226.34
商业承兑汇票	14,384,345.30	500,000.00

项目	期末余额	期初余额
小计	280,164,695.31	190,140,226.34
减：坏账准备	719,217.27	25,000.00
合计	279,445,478.04	190,115,226.34

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		221,850,863.78
商业承兑汇票		2,955,983.90
合计		224,806,847.68

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	280,164,695.31	100	719,217.27	0.26	279,445,478.04
其中：银行承兑票据	265,780,350.01	94.87			265,780,350.01
商业承兑票据	14,384,345.30	5.13	719,217.27	5.00	13,665,128.03
合计	280,164,695.31	100	719,217.27	0.26	279,445,478.04

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	190,140,226.34	100.00	25,000.00	0.01	190,115,226.34
其中：银行承兑票据	189,640,226.34	99.74			189,640,226.34
商业承兑票据	500,000.00	0.26	25,000.00	5.00	475,000.00
合计	190,140,226.34	100.00	25,000.00	0.01	190,115,226.34

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑票据	25,000.00	694,217.27				719,217.27
合计	25,000.00	694,217.27				719,217.27

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,241,495,948.08	1,349,445,329.01
1至2年	394,908,015.75	437,466,838.65
2至3年	251,129,727.62	238,992,745.49

账龄	期末余额	期初余额
3至4年	153,376,221.35	82,405,485.36
4至5年	36,647,014.39	81,307,340.14
5年以上	137,771,728.21	126,951,359.13
小计	2,215,328,655.40	2,316,569,097.78
减：坏账准备	381,900,199.36	387,133,740.55
合计	1,833,428,456.04	1,929,435,357.23

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,232,317.82	0.10	2,232,317.82	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,213,096,337.58	99.90	379,667,881.54	17.16	1,833,428,456.04
其中：账龄组合	2,213,096,337.58	99.90	379,667,881.54	17.16	1,833,428,456.04
合计	2,215,328,655.40	100.00	381,900,199.36	17.24	1,833,428,456.04

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	4,998,484.39	0.22	4,741,547.82	94.86	256,936.57
按组合计提坏账准备的应收账款	2,311,570,613.39	99.78	382,392,192.73	16.54	1,929,178,420.66
其中：账龄组合	2,311,570,613.39	99.78	382,392,192.73	16.54	1,929,178,420.66
合计	2,316,569,097.78	100.00	387,133,740.55	16.71	1,929,435,357.23

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,241,495,948.08	62,074,797.34	5.00	1,349,445,329.01	67,472,780.48	5.00
1至2年	393,053,763.97	39,305,376.42	10.00	437,466,838.65	43,746,683.87	10.00
2至3年	251,129,727.62	50,225,945.53	20.00	236,922,007.15	47,384,401.41	20.00
3至4年	153,376,221.35	61,350,488.55	40.00	79,477,739.31	31,791,095.72	40.00
4至5年	36,647,014.39	29,317,611.53	80.00	81,307,340.14	65,045,872.11	80.00
5年以上	137,393,662.17	137,393,662.17	100.00	126,951,359.13	126,951,359.14	100.00
合计	2,213,096,337.58	379,667,881.54		2,311,570,613.39	382,392,192.73	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	4,741,547.82	-2,509,230.00				2,232,317.82
组合计提	382,392,192.73	-995,685.81		1,627,452.97	-101,172.41	379,667,881.54
合计	387,133,740.55	-3,504,915.81		1,627,452.97	-101,172.41	381,900,199.36

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 1,627,452.97 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	64,744,541.27	7,260,551.58	72,005,092.85	2.82	3,600,254.64
客户二	53,984,718.89	7,725,224.80	61,709,943.69	2.42	4,480,199.43
客户三	44,002,963.00	363,000.00	44,365,963.00	1.74	4,400,296.30
客户四	36,250,989.66	2,414,110.00	38,665,099.66	1.52	1,933,254.98
客户五	35,726,000.00		35,726,000.00	1.40	14,290,400.00
合计	234,709,212.82	17,762,886.38	252,472,099.20	9.90	28,704,405.35

(五) 合同资产

1. 合同资产分类

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	336,338,693.80	27,034,062.78	309,304,631.02	402,938,469.95	29,778,966.41	373,159,503.54
合计	336,338,693.80	27,034,062.78	309,304,631.02	402,938,469.95	29,778,966.41	373,159,503.54

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备的合同资产	336,338,693.80	100.00	27,034,062.78	8.04	309,304,631.02
其中：账龄组合	336,338,693.80	100.00	27,034,062.78	8.04	309,304,631.02
合计	336,338,693.80	100.00	27,034,062.78	8.04	309,304,631.02

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备的合同资产	402,938,469.95	100.00%	29,778,966.41	7.39	373,159,503.54
其中：账龄组合	402,938,469.95	100.00%	29,778,966.41	7.39	373,159,503.54
合计	402,938,469.95	100.00%	29,778,966.41	7.39	373,159,503.54

3. 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	131,996,132.00	6,599,806.60	5.00	210,297,611.70	10,514,880.59	5.00
1至2年	204,342,561.80	20,434,256.18	10.00	192,640,858.25	19,264,085.83	10.00
合计	336,338,693.80	27,034,062.78		402,938,469.95	29,778,966.42	

4. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
质保金	29,778,966.41	-2,744,903.63				27,034,062.78	
合计	29,778,966.41	-2,744,903.63				27,034,062.78	

(六) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	77,856,181.47	39,042,955.19
合计	77,856,181.47	39,042,955.19

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	295,053,927.91	
合计	295,053,927.91	

(七) 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	113,242,769.71	93.85	125,352,267.16	93.89
1至2年	5,824,748.64	4.83	6,838,763.17	5.12
2至3年	1,021,193.20	0.85	671,101.15	0.50
3年以上	574,084.47	0.48	644,171.51	0.48
合计	120,662,796.02	100.00	133,506,302.99	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商一	5,070,000.00	4.20
供应商二	2,754,976.00	2.28
供应商三	2,308,355.50	1.91

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商四	2,227,400.08	1.85
供应商五	2,013,105.87	1.67
合计	14,373,837.45	11.91

(八) 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	52,832,626.43	49,006,641.36
合计	52,832,626.43	49,006,641.36

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	40,660,119.70	35,085,566.86
1至2年	7,694,558.47	13,333,319.60
2至3年	10,195,415.06	2,377,830.38
3至4年	1,910,552.86	3,155,463.01
4至5年	1,128,627.91	6,990,717.94
5年以上	18,805,864.06	10,788,207.16
小计	80,395,138.06	71,731,104.95
减: 坏账准备	27,562,511.63	22,724,463.59
合计	52,832,626.43	49,006,641.36

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	23,174,347.77	20,693,561.30
备用金及保证金	54,203,645.13	48,543,320.18
其他	3,017,145.16	2,494,223.47
小计	80,395,138.06	71,731,104.95
减: 坏账准备	27,562,511.63	22,724,463.59
合计	52,832,626.43	49,006,641.36

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

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)	
2025年1月1日余额	11,272,892.04		11,451,571.55	22,724,463.59
2025年1月1日余额在本期	11,272,892.04		11,451,571.55	22,724,463.59
—转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-4,353,514.29		9,026,772.21	4,673,257.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	164,790.12			164,790.12
2025年12月31日余额	7,084,167.87		20,478,343.76	27,562,511.63

(5) 坏账准备情况

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	22,724,463.59	4,673,257.92			164,790.12	27,562,511.63
合计	22,724,463.59	4,673,257.92			164,790.12	27,562,511.63

(6) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
烟台国源融资租赁有限公司	保证金	7,350,000.00	2-3年	9.14	1,470,000.00
莱州市第三建筑安装工程有限公司	往来款	5,561,225.00	5年以上	6.92	5,561,225.00
北京宏科庆能科技有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2年	1.24	100,000.00
中国人民解放军32524部队收缴户	保证金	900,000.00	1年以内	1.12	45,000.00
国家能源集团国际工程咨询有限公司	保证金	874,100.16	1年以内	1.09	43,705.01
合计		15,685,325.16		19.51	7,219,930.01

(九) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	390,337,802.62	17,033,216.44	373,304,586.18	305,897,175.39	18,343,572.48	287,553,602.91
在产品	328,594,236.15	10,482,319.02	318,111,917.13	281,063,063.40	5,799,638.32	275,263,425.08
库存商品	634,616,424.04	18,991,160.30	615,625,263.74	441,861,539.12	12,743,087.74	429,118,451.38
合同履约成本	339,081,130.35		339,081,130.35	353,241,277.48		353,241,277.48
发出商品	108,295,125.42		108,295,125.42	105,646,805.11		105,646,805.11
合计	1,800,924,718.58	46,506,695.76	1,754,418,022.82	1,487,709,860.50	36,886,298.54	1,450,823,561.96

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	18,343,572.48	2,814,721.60		4,125,077.64		17,033,216.44
在产品	5,799,638.32	9,165,024.78		4,482,344.08		10,482,319.02
库存商品	12,743,087.74	10,944,874.82		4,696,802.26		18,991,160.30
合计	36,886,298.54	22,924,621.20		13,304,223.98		46,506,695.76

(十) 持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
设备	6,306,098.14		6,306,098.14	6,834,000.00		2026年11月
合计	6,306,098.14		6,306,098.14	6,834,000.00		

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	24,430,854.94	19,179,098.81
预交税费	40,092,630.49	22,937,231.79
其他	16,100,000.00	12,012,000.00
合计	80,623,485.43	54,128,330.60

(十二)长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
临沂智慧新能源科技有限公司	1,010,269.34		1,400,000.00						389,730.66	
广州冰轮高菱节能科技有限公司	2,421,532.16			-78,756.27						2,342,775.89
北京电控智慧能源股份有限公司	8,583,600.82			337,111.09						8,920,711.91
烟台现代冰轮重工有限公司	150,576,754.60			13,380,372.53	286,069.97					164,243,197.10
烟台卡贝欧换热器有限公司	58,549,596.01			10,423,288.45		4,132,667.62	5,877,084.28			67,228,467.80
北京华商亿源制冷空调工程有限公司	5,953,674.66			329,124.26		49,693.97				6,332,492.89
青岛达能环保设备股份有限公司	93,926,044.60			13,199,762.35		1,293,977.26	2,246,618.40			106,173,165.81
烟台业达冰轮能源科技发展有限公司	4,500,000.00			-45,296.90						4,454,703.10
现代冰轮重工（蓬莱）有限公司	64,564,544.39			9,268,676.54		207,342.50				74,040,563.43
山东清建储热科技有限公司		1,500,000.00								1,500,000.00
合计	390,086,016.58	1,500,000.00	1,400,000.00	46,814,282.05	286,069.97	5,683,681.35	8,123,702.68		389,730.66	435,236,077.93

(十三)其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
深圳市长润冰轮智能制造产业投资企业	54,955,945.75		2,898,600.00	22,826,954.25			74,884,300.00
青岛红塔创新股权投资合伙企业（有限合伙）	105,005,688.18		64,293,420.76		1,973,267.42		38,739,000.00
烟台石川密封科技股份有限公司	62,174,250.00			11,108,466.00			73,282,716.00
红塔创新投资股份有限公司	77,459,333.85				10,119,233.85		67,340,100.00
共享智能制造产业创新中心有限公司	9,712,100.00				925,500.00		8,786,600.00
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	3,257,165.29			337,654.98			3,594,820.27
红塔创新（青岛）股权投资管理有限公司	9,246,332.15			540,300.16			9,786,632.31
万华化学集团股份有限公司	615,617,717.65			45,987,980.87			661,605,698.52
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	5,918,810.00						5,918,810.00
合计	958,947,342.87		67,192,020.76	80,801,356.26	13,018,001.27		959,538,677.10

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
深圳市长润冰轮智能制造产业投资企业	6,106,572.88	48,886,050.17		长期持有
青岛红塔创新股权投资合伙企业（有限合伙）			8,067,579.24	长期持有
烟台石川密封科技股份有限公司	1,027,947.60	49,457,208.33		长期持有
红塔创新投资股份有限公司		47,340,100.00		长期持有
共享智能制造产业创新中心有限公司	217,391.30		1,213,400.00	长期持有
中水（烟台）海丰冷链物流有限公司				长期持有
宁夏格林兰德环保科技有限公司				长期持有
内蒙古富龙供热工程技术有限公司			408,079.73	长期持有
红塔创新（青岛）股权投资管理有限公司		4,880,867.31		长期持有
万华化学集团股份有限公司	6,298,541.47	660,937,452.27		长期持有
宁波梅山保税港区华铸云服投资管理中心（有限合伙）				长期持有
烟台东德实业有限公司				长期持有

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
合计	13,650,453.25	811,501,678.08	9,689,058.97	

(十四) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,279,814,638.03	1,279,865,598.95
固定资产清理		
合计	1,279,814,638.03	1,279,865,598.95

1. 固定资产

(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
一、账面原值						
1.期初余额	58,988,589.51	1,018,635,641.12	1,205,928,142.50	40,943,864.41	77,447,161.15	2,401,943,398.69
2.本期增加金额		41,022,899.25	91,526,940.08	5,424,159.2	7,361,610.14	145,335,608.67
(1) 购置		10,308,505.99	47,875,415.06	5,132,300.79	7,361,610.14	70,677,831.98
(2) 在建工程转入		30,714,393.26	43,651,525.02	291,858.41		74,657,776.69
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		36,133.87	61,532,434.29	3,796,555.45	1,125,285.36	66,490,408.97
(1) 处置或报废		36,133.87	61,532,434.29	3,796,555.45	1,125,285.36	66,490,408.97
本期折算变动	557,404.10	885,271.02	2,826,667.23	529,286.05	959,018.20	5,757,646.60
4.期末余额	59,545,993.61	1,060,507,677.52	1,238,749,315.52	43,100,754.21	84,642,504.13	2,486,546,244.99
二、累计折旧						
1.期初余额		347,438,045.39	690,071,600.32	27,960,725.67	56,607,428.36	1,122,077,799.74
2.本期增加金额		39,795,323.12	81,540,908.34	3,557,978.32	6,076,164.34	130,970,374.12
(1) 计提		39,795,323.12	81,540,908.34	3,557,978.32	6,076,164.34	130,970,374.12
3.本期减少金额			46,956,077.67	3,746,864.99	683,870.53	51,386,813.19
(1) 处置或报废			46,956,077.67	3,746,864.99	683,870.53	51,386,813.19
本期折算变动		2,828,593.83	1,097,569.68	375,142.17	768,940.61	5,070,246.29
4.期末余额		390,061,962.34	725,754,000.67	28,146,981.17	62,768,662.78	1,206,731,606.96
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1.期末账面价值	59,545,993.61	670,445,715.18	512,995,314.85	14,953,773.04	21,873,841.35	1,279,814,638.03
2.期初账面价值	58,988,589.51	671,197,595.73	515,856,542.18	12,983,138.74	20,839,732.79	1,279,865,598.95

(十五) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	63,631,509.30	77,855,148.09
合计	63,631,509.30	77,855,148.09

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

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
重载装备智能制造车间项目				33,639,764.39		33,639,764.39
陕西靖边诺思泊尔	14,189,003.93	3,916,623.39	10,272,380.54	14,189,003.93		14,189,003.93
低碳能源研发中心	10,852,611.52		10,852,611.52	8,750,515.25		8,750,515.25
冰轮路1号园区形象提升改造外墙及大门车间	7,799,880.60		7,799,880.60			
冰轮产业园项目室外配套	4,996,248.62		4,996,248.62	63,302.75		63,302.75
容器车间喷漆房、烘干房及配套环保设备	4,886,325.94		4,886,325.94			
换热管机器人自动焊接、胀接、齐头装置	4,424,778.76		4,424,778.76	3,097,345.13		3,097,345.13
其他工程	21,483,117.73	1,083,834.41	20,399,283.32	18,115,216.64		18,115,216.64
合计	68,631,967.10	5,000,457.80	63,631,509.30	77,855,148.09		77,855,148.09

(2) 重大在建工程项目变动情况

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	本期其他减少金额	期末余额
陕西靖边诺思泊尔	14,189,003.93	14,189,003.93				14,189,003.93
低碳能源研发中心	22,000,000.00	8,750,515.25	2,102,096.27			10,852,611.52
冰轮路1号园区形象提升改造外墙及大门车间	7,799,880.60		7,799,880.60			7,799,880.60
冰轮产业园项目室外配套	5,500,000.00	63,302.75	4,932,945.87			4,996,248.62

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	本期其他 减少金额	期末余额
容器车间喷漆房、烘干房及配套环保设备	5,146,301.86		4,886,325.94			4,886,325.94
换热管机器人自动焊接、胀接、齐头装置	4,424,778.76	3,097,345.13	1,327,433.63			4,424,778.76
合计	59,059,965.15	26,100,167.06	21,048,682.31			47,148,849.37

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
陕西靖边诺思泊尔	100.00	100.00				自有资金
低碳能源研发中心	80.00	80.00				自有资金
冰轮路1号园区形象提升改造外墙及大门车间	100.00	95.00				自有资金
冰轮产业园项目室外配套	90.00	90.00				自有资金
容器车间喷漆房、烘干房及配套环保设备	95.00	90.00				自有资金
换热管机器人自动焊接、胀接、齐头装置	100.00	95.00				自有资金
合计						

(十六)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	46,677,845.55	46,677,845.55
2. 本期增加金额	14,650,779.56	14,650,779.56
(1) 新增租赁	14,650,779.56	14,650,779.56
3. 本期减少金额	8,847,024.16	8,847,024.16
(1) 处置	671,198.79	671,198.79
(2) 租赁到期	8,175,825.37	8,175,825.37
本期折算变动	1,065,942.87	1,065,942.87
4. 期末余额	53,547,543.82	53,547,543.82
二、累计折旧		
1. 期初余额	20,322,507.17	20,322,507.17
2. 本期增加金额	15,210,846.95	15,210,846.95
(1) 计提	15,210,846.95	15,210,846.95
3. 本期减少金额	8,640,289.46	8,640,289.46
(1) 处置	464,464.07	464,464.07
(2) 租赁到期	8,175,825.39	8,175,825.39
本期折算变动	828,606.33	828,606.33

项目	房屋及建筑物	合计
4. 期末余额	27,721,670.99	27,721,670.99
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	25,825,872.83	25,825,872.83
2. 期初账面价值	26,355,338.38	26,355,338.38

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权 非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	230,599,978.04	197,417,140.52	63,223,116.61	491,240,235.17
2. 本期增加金额	23,788,205.97		10,920,621.43	34,708,827.4
(1) 购置	23,788,205.97		10,706,651.81	34,494,857.78
(2) 在建工程转入			213,969.62	213,969.62
3. 本期减少金额			663,716.81	663,716.81
(1) 处置			663,716.81	663,716.81
本期折算变动	-164,217.07	170,078.32	405,928.42	411,789.67
4. 期末余额	254,223,966.94	197,587,218.84	73,885,949.65	525,697,135.43
二、累计摊销				
1. 期初余额	64,190,769.41	176,200,846.21	35,478,759.05	275,870,374.67
2. 本期增加金额	4,687,508.42	7,915,582.51	6,800,977.76	19,404,068.69
(1) 计提	4,687,508.42	7,915,582.51	6,800,977.76	19,404,068.69
3. 本期减少金额			9,427.39	9,427.39
(1) 处置			9,427.39	9,427.39
本期折算变动	-63,203.51	170,083.17	394,146.8	501,026.46
4. 期末余额	68,815,074.32	184,286,511.89	42,664,456.22	295,766,042.43
三、减值准备				
1. 期初余额			977,270.97	977,270.97
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				

项目	土地使用权	专利权 非专利技术	软件	合计
(1) 处置				
4. 期末余额			977,270.97	977,270.97
四、账面价值				
1. 期末账面价值	185,408,892.62	13,300,706.95	30,244,222.46	228,953,822.03
2. 期初账面价值	166,409,208.63	21,216,294.31	26,767,086.59	214,392,589.53

(十八) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
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
烟台冰轮工程技术有限公司	153,297.36			153,297.36
合计	820,597,310.73			820,597,310.73

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	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
烟台冰轮工程技术有限公司	153,297.36			153,297.36
山东深蓝机器股份有限公司	2,375,100.00			2,375,100.00
合计	9,271,974.10			9,271,974.10

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或者 组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度 保持一致
北京华源泰盟节能设备有限公司	与商誉相关的资产及负债	北京华源泰盟节能设备有限公司	是
山东神舟制冷设备有限公司	与商誉相关的资产及负债	山东神舟制冷设备有限公司	是
顿汉布什(中国)工业有限公司	与商誉相关的资产及负债	Dunham Bush Holding Bhd	是
Dunham-Bush Industries Sdn. Bhd	与商誉相关的资产及负债	Dunham Bush Holding Bhd	是
山东深蓝机器股份有限公司	与商誉相关的资产及负债	山东深蓝机器股份有限公司	是
烟台冰轮工程技术有限公司	与商誉相关的资产及负债	烟台冰轮工程技术有限公司	是

4. 商誉可收回金额的确定方法

按可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期年限
北京华源泰盟节能设备有限公司	184,183,387.59	203,026,892.12		5年以上
山东神舟制冷设备有限公司	36,723,774.46	51,899,965.10		5年以上
顿汉布什（中国）工业有限公司	489,380,214.71	534,106,682.20		5年以上
Dunham-Bush Industries Sdn. Bhd	389,136,005.98	865,295,959.31		5年以上
山东深蓝机器股份有限公司	16,701,901.56	24,235,549.90		5年以上
烟台冰轮工程技术有限公司				5年以上
合计	1,116,125,284.30	1,678,565,048.63		

续上表

项目	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
北京华源泰盟节能设备有限公司	折现率 11.68%	税前加权平均资本成本	折现率 11.68%	税前加权平均资本成本
山东神舟制冷设备有限公司	折现率 13.85%	税前加权平均资本成本	折现率 13.85%	税前加权平均资本成本
顿汉布什（中国）工业有限公司	折现率 13.85%	税前加权平均资本成本	折现率 13.85%	税前加权平均资本成本
Dunham-Bush Industries Sdn. Bhd	折现率 13.36%	税前加权平均资本成本	折现率 13.36%	税前加权平均资本成本
山东深蓝机器股份有限公司	折现率 13.05%	税前加权平均资本成本	折现率 13.05%	税前加权平均资本成本
烟台冰轮工程技术有限公司				
合计				

5. 业绩承诺情况及对商誉减值测试的影响

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率(%)	承诺业绩	实际业绩	完成率(%)		
山东深蓝机器股份有限公司				22,790,000.00	2,566,817.58	11.26		2,375,100.00

(十九) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
模具等	9,765,262.41	1,754,511.06	3,599,985.04	294,336.29	7,625,452.14
铸造车间配电室增容	1,211,530.63		136,895.16		1,074,635.47
其他	2,171,075.03	90,688.48	633,961.23		1,627,802.28
合计	13,147,868.07	1,845,199.54	4,370,841.43	294,336.29	10,327,889.89

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	69,388,427.16	436,753,984.66	68,506,939.26	431,886,500.78
可抵扣亏损	12,434,172.25	66,617,329.61	19,269,514.48	100,364,166.52
预提费用	29,365,007.25	166,593,224.95	31,639,772.42	177,434,560.43
职工薪酬			246,799.37	1,024,486.15
递延收益	7,812,949.08	47,244,017.60	8,077,935.82	50,437,002.85
未实现内部销售利润	1,434,485.85	9,563,239.00	1,993,371.02	11,419,580.65
股权激励	7,649,227.13	47,949,666.91	9,336,498.77	59,601,237.56
租赁负债	4,458,904.18	24,222,662.72	4,492,288.27	22,072,723.70
合同能源管理资产折旧	451,092.19	1,804,368.75	505,935.46	2,023,741.85
其他权益工具投资	243,221.96	1,621,479.73	155,045.21	1,033,634.71
小计	133,237,487.05	802,369,973.93	144,224,100.08	857,297,635.20
递延所得税负债：				
金融资产公允价值变动	126,600,233.01	844,001,553.35	116,879,610.80	779,197,405.42
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	4,195,403.16	27,969,354.40	5,537,995.02	36,919,966.80
固定资产折旧	8,459,968.03	36,023,971.18	10,639,872.12	45,241,739.03
使用权资产	3,369,457.50	19,977,508.77	4,348,889.06	21,375,143.09
小计	142,625,061.70	927,972,387.70	137,406,367.00	882,734,254.34

2. 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	51,969,159.94	50,657,191.18
可抵扣亏损	309,622,996.04	313,749,397.84
合计	361,592,155.98	364,406,589.02

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2025年		19,534,585.59	
2026年	23,020,951.89	34,177,729.20	
2027年	28,841,810.69	39,958,430.70	
2028年	17,781,108.72	22,721,040.25	
2029年	9,756,777.24	12,891,753.88	
2030年及以后	230,222,347.50	184,465,858.22	
合计	309,622,996.04	313,749,397.84	

(二十一) 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

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
预付设备、工程款	10,109,899.22		10,109,899.22	7,574,306.01		7,574,306.01
可转让俱乐部会员资格	101,835.72		101,835.72	95,250.12		95,250.12
合计	10,211,734.94		10,211,734.94	7,669,556.13		7,669,556.13

(二十二) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况		
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	53,509,404.11	53,509,404.11	保证金	2026、2027年及长期	43,047,772.49	43,047,772.49	保证金
货币资金	7,643,100.00	7,643,100.00	冻结	无明确期限			
其他权益工具投资	429,408,000.00	429,408,000.00	质押	长期	399,560,000.00	399,560,000.00	质押
其他流动资产	16,100,000.00	16,100,000.00	质押	长期	12,012,000.00	12,012,000.00	质押
固定资产	99,249,405.07	99,249,405.07	抵押	2027年4月到期	91,337,168.89	91,337,168.89	抵押
无形资产	20,501,400.00	20,501,400.00	抵押	2027年4月到期	31,730,327.95	31,730,327.95	抵押
合计	626,411,309.18	626,411,309.18			577,687,269.33	577,687,269.33	

(二十三) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		117,200,000.00
质押借款	175,421,423.82	
信用借款	389,487,367.36	256,460,787.13
票据贴现		10,000,000.00
应付利息	324,906.39	282,998.99
合计	565,233,697.57	383,943,786.12

(二十四) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	358,366,673.14	715,424,450.01
信用证	41,723,824.00	14,950,399.47
合计	400,090,497.14	730,374,849.48

(二十五) 应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,761,602,374.94	1,290,571,073.52
1年以上	353,039,115.55	254,263,574.62
合计	2,114,641,490.49	1,544,834,648.14

(二十六) 合同负债

合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,238,480,104.27	1,056,249,209.07
合计	1,238,480,104.27	1,056,249,209.07

(二十七)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	406,761,729.54	1,162,753,837.83	1,156,008,034.68	413,507,532.69
离职后福利-设定提存计划	603,374.20	93,013,680.39	92,330,225.18	1,286,829.41
辞退福利	41,341.78	1,438,436.77	1,393,000.05	86,778.50
合计	407,406,445.52	1,257,205,954.99	1,249,731,259.91	414,881,140.60

2. 短期职工薪酬情况

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	306,617,175.25	949,380,407.51	954,135,950.42	301,861,632.34
职工福利费	311,625.20	42,099,791.66	42,183,349.88	228,066.98
社会保险费	250,129.78	54,621,233.31	54,085,667.89	785,695.20
其中：医疗保险费	175,001.93	49,385,899.34	48,877,688.95	683,212.32
工伤保险费	73,215.58	4,680,753.64	4,651,486.34	102,482.88
生育保险费	1,912.27	554,580.33	556,492.60	
住房公积金		49,258,929.95	49,253,204.95	5,725.00
工会经费和职工教育经费	99,582,799.31	29,113,643.37	18,070,029.51	110,626,413.17
股权激励		38,279,832.03	38,279,832.03	
合计	406,761,729.54	1,162,753,837.83	1,156,008,034.68	413,507,532.69

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	601,891.63	89,710,699.83	89,043,964.49	1,268,626.97
失业保险费	1,482.57	3,302,980.56	3,286,260.69	18,202.44
合计	603,374.20	93,013,680.39	92,330,225.18	1,286,829.41

(二十八)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,696,338.32	13,549,399.76
企业所得税	18,383,955.22	56,974,653.81
房产税	2,532,356.40	2,445,374.06
土地使用税	926,768.53	928,318.12
个人所得税	1,826,829.99	2,225,812.41
城市维护建设税	892,931.18	808,566.36
教育费附加	678,988.39	361,700.80

项目	期末余额	期初余额
其他税费	958,422.46	924,819.96
合计	39,896,590.49	78,218,645.28

(二十九)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		76,356,780.40
其他应付款	313,320,319.66	428,637,800.84
合计	313,320,319.66	504,994,581.24

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		76,356,780.40
合计		76,356,780.40

2. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	204,457,522.06	262,089,397.50
押金及保证金	23,625,998.27	24,622,526.39
股权激励	80,852,840.00	135,634,500.00
其他	4,383,959.33	6,291,376.95
合计	313,320,319.66	428,637,800.84

(三十)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	309,640,172.60	41,472,273.43
一年内到期的长期应付款	6,125,000.00	27,175,000.00
一年内到期的租赁负债	10,158,243.14	10,995,714.51
一年内到期的预计负债	29,476,778.76	
合计	355,400,194.50	79,642,987.94

(三十一)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	136,579,745.61	116,955,104.27
未终止确认承兑汇票	221,577,996.40	149,626,670.51
合计	358,157,742.01	266,581,774.78

(三十二)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	72,500,000.00		2.40%-2.50%

项目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	215,906,796.38	260,499,847.42	2.40%-3.65%
质押借款	167,132,672.22	167,132,672.24	2.60%
小计	455,539,468.60	427,632,519.66	
减：一年内到期的长期借款	309,640,172.60	41,472,273.43	
合计	145,899,296.00	386,160,246.23	

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	28,638,301.19	28,935,535.04
减：未确认融资费用	1,816,349.73	1,894,617.91
减：一年内到期的租赁负债	10,158,243.14	10,995,714.51
合计	16,663,708.32	16,045,202.62

(三十四) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	6,125,000.00	33,300,000.00
减：一年内到期的长期应付款	6,125,000.00	27,175,000.00
合计		6,125,000.00

(三十五) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	76,644,141.27		质保期
合计	76,644,141.27		

(三十六) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	23,261,110.25	6,530,788.00	5,462,190.92	24,329,707.33	拨款转入
其他	33,171,115.47	2,178,496.47	7,960,281.85	27,389,330.09	拨款转入
合计	56,432,225.72	8,709,284.47	13,422,472.77	51,719,037.42	

(三十七) 股本

项目	期初余额	本期变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	763,567,804.00		229,070,341.00		-160,160.00		992,477,985.00

注：2025年5月29日，公司2024年度资本公积转增股本方案，按照公司总股本763,567,804股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股，合计转增股本229,070,341股；2025年11月10日，公司回购注销股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票160,160股，回购价格为5.77元/股，减少股本160,160.00元，减少资本公积763,963.20元，减少库存股930,160.00元。

(三十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	451,030,140.66	60,494,786.64	289,802,115.22	221,722,812.08
其他资本公积	99,196,301.76	43,502,565.82	48,787,845.70	93,911,021.88
合计	550,226,442.42	103,997,352.46	338,589,960.92	315,633,833.96

注1、资本溢价本期减少为公司实施的2024年度资本公积转增股本方案，减少资本溢价229,070,341.00元，子公司山东深蓝机器股份有限公司回购股权减少资本溢价7,613,050.37元；收购北京华源泰盟节能设备有限公司少数股东股权减少资本溢价51,962,193.46元，收购子公司山东深蓝机器股份有限公司少数股东股权增加资本溢价12,191,255.38元，增资子公司烟台冰轮节能科技有限公司减少资本溢价1,156,530.39元，子公司烟台冰轮智能机械科技有限公司吸收合并子公司烟台冰轮轻合金有限公司增加资本溢价279,648.76元。注2：其他资本公积变动情况，其中：股权激励费用分摊增加37,818,884.47元，限制性股票解除限售其对应的其他资本公积转入资本溢价48,023,882.50元；权益法核算的联营企业其他所有者权益变动增加资本公积5,683,681.35元；回购股权导致的其他资本公积减少763,963.20元。

(三十九) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股权激励	135,634,500.00	13,101,102.00	54,781,660.00	93,953,942.00
合计	135,634,500.00	13,101,102.00	54,781,660.00	93,953,942.00

公司库存股减少54,781,660.00元，其中：公司2025年度向全体股东每10股派现金1.5元（含税），现金股利减少库存股2,650,500.00元；公司2023年限制性股票激励计划第一个限售期解除限售条件已经成就，减少库存股51,201,000.00元，本年度回购股权减少库存股930,160.00元；子公司山东深蓝机器股份有限公司回购股权增加库存股13,101,102.00元。

(四十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	212,711,754.58	67,783,354.99		
其中：其他权益工具投资公允价值变动	212,711,754.58	67,783,354.99		
二、将重分类进损益的其他综合收益	-115,497,384.25	4,898,690.41		
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		286,069.97		
外币财务报表折算差额	-115,497,384.25	4,612,620.44		
其他综合收益合计	97,214,370.33	72,682,045.40		

续上表

项目	本期发生额	期末
----	-------	----

	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东	余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	10,167,503.26	57,534,054.81	81,796.92	270,245,809.39
其中：其他权益工具投资公允价值变动	10,167,503.26	57,534,054.81	81,796.92	270,245,809.39
二、将重分类进损益的其他综合收益		5,842,964.61	-944,274.20	-109,654,419.64
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		286,069.97		286,069.97
外币财务报表折算差额		5,556,894.64	-944,274.20	-109,940,489.61
其他综合收益合计	10,167,503.26	63,377,019.42	-862,477.28	160,591,389.75

(四十一) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	34,245,457.26	31,478,232.38	14,598,551.49	51,125,138.15
合计	34,245,457.26	31,478,232.38	14,598,551.49	51,125,138.15

(四十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	461,164,127.72	26,916,772.84		488,080,900.56
合计	461,164,127.72	26,916,772.84		488,080,900.56

(四十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	4,041,115,093.50	3,577,560,737.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		27,940,156.41
调整后期初未分配利润	4,041,115,093.50	3,605,500,894.34
加：本期归属于母公司股东的净利润	564,385,034.00	628,091,855.46
减：提取法定盈余公积	26,916,772.84	39,755,095.50
应付普通股股利	114,535,170.60	152,722,560.80
期末未分配利润	4,464,048,184.06	4,041,115,093.50

(四十四) 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	6,955,497,204.97	5,106,487,372.49	6,542,914,995.30	4,761,975,120.39
工业产品销售	5,612,981,258.79	4,103,458,987.02	5,629,139,957.71	4,045,885,766.98
工程施工	1,077,349,983.90	858,121,056.99	606,407,250.16	516,456,074.69
其他产品	265,165,962.28	144,907,328.48	307,367,787.43	199,633,278.72
其他业务	96,337,433.35	46,226,527.88	92,024,468.36	39,514,351.42
材料销售收入	76,529,702.02	34,943,577.27	59,498,936.18	33,237,304.43
其他	19,807,731.33	11,282,950.61	32,525,532.18	6,277,046.99
合计	7,051,834,638.32	5,152,713,900.37	6,634,939,463.66	4,801,489,471.81

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区				
境内收入	4,724,041,982.67	3,545,474,931.73	4,655,867,709.35	3,407,001,625.02
境外收入	2,327,792,655.65	1,607,238,968.64	1,979,071,754.31	1,394,487,846.79
合计	7,051,834,638.32	5,152,713,900.37	6,634,939,463.66	4,801,489,471.81

(四十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	11,709,784.62	7,815,751.71
土地使用税	3,686,326.29	3,572,931.77
城市维护建设税	12,990,764.88	14,180,404.74
教育费附加	9,763,943.38	10,563,360.64
印花税	3,995,444.52	3,376,429.23
其他	199,465.32	83,847.44
合计	42,345,729.01	39,592,725.53

(四十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	365,755,424.31	345,834,458.93
代理费及佣金	56,076,508.75	72,871,896.74
差旅费	41,034,172.49	41,544,580.04
广告宣传费	19,969,792.22	14,705,486.84
出国经费	14,653,513.67	12,166,895.99
业务招待费	32,745,570.01	31,252,946.35
租赁费	4,237,011.91	7,664,348.50
办公费	1,948,704.73	5,299,256.99
其他	55,706,104.08	63,407,314.84
合计	592,126,802.17	594,747,185.22

(四十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	226,797,330.43	242,254,252.77
服务费	23,971,563.75	15,247,371.06
无形资产摊销	14,610,480.86	13,979,465.94
折旧费	18,810,911.35	13,063,876.56
股权激励	38,279,832.03	45,307,721.27
租赁费	4,147,628.67	7,154,485.27
办公费	9,850,043.95	9,834,074.37
差旅费	7,982,150.06	7,634,096.04
车辆费用	5,525,091.33	5,108,035.22
其他	12,585,121.46	22,549,561.66
合计	362,560,153.89	382,132,940.16

(四十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	179,054,813.32	180,267,339.12
材料消耗	49,836,280.33	41,284,523.42
检验检测费	3,968,473.99	2,014,422.78
技术开发费	22,973,218.73	14,830,613.75
折旧费用	7,027,653.40	6,068,447.81
无形资产摊销	1,404,884.99	1,327,391.61
差旅费	2,896,098.38	2,792,377.63
其他	11,303,869.22	6,621,586.83
合计	278,465,292.36	255,206,702.95

(四十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	30,570,268.92	32,571,067.87
减：利息收入	85,726,517.95	45,498,706.31
汇兑损失	29,478,974.40	-14,402,138.45
手续费支出	2,700,944.77	3,491,320.01
合计	-22,976,329.86	-23,838,456.88

(五十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
软件退税	6,127,688.06	17,865,226.68	与收益相关
增值税进项税加计抵减	14,621,449.35	40,254,296.33	与收益相关
工业冷冻用大中型冷盐机组使用 R290 代替 R22 项目	4,998,346.80	4,998,346.80	与资产相关
冷冻冷藏用 NH3/CO2 载冷剂制冷系统替代 R22 螺杆单级制冷	1,854,353.86	1,854,353.86	与资产相关
工商制冷行业 HCFCs 替代改造项目	1,244,568.24	1,244,568.24	与资产相关
泰山领军人才奖励	1,050,000.00	1,150,000.00	与收益相关
烟台市“十三五”海洋经济创新发展示范城市项目	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
山东省“专精特新”中小企业	3,387,700.00		与收益相关
烟台市工信局数字化项目	1,407,900.00		与收益相关
其他各类人才补贴	999,000.00		与收益相关
烟台市科技局重大项目结转资金	1,000,000.00		与收益相关
个税返还	933,659.61		与收益相关
LNG 船用 BOG 再液化项目第一次拨付资金	900,000.00		与资产相关
LNG 船用 BOG 再液化项目第二次拨付资金	600,000.00		与收益相关
国家服务型制造示范资金		1,220,000.00	与收益相关
高质量发展奖金	1,883,700.00	2,000,000.00	与收益相关
高企补助	100,000.00	1,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴	2,328,539.62	6,696,951.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
瞪羚企业项目奖励	449,300.00	1,400,000.00	与收益相关
其他	7,556,322.60	9,369,289.69	
合计	52,442,528.14	90,053,032.60	

(五十一) 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	46,814,282.05	43,165,032.67
处置长期股权投资产生的投资收益	1,677,572.27	
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	126,121.50	81,459.88
处置交易性金融资产取得的投资收益	28,419,738.22	38,805,331.85
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	13,650,453.25	34,400,830.77
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
债务重组收益	-2,937,810.41	-2,608,026.82
合计	87,750,356.88	113,844,628.35

(五十二) 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	11,320,065.44	29,993,254.02
合计	11,320,065.44	29,993,254.02

(五十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-694,217.27	123,346.46
应收账款信用减值损失	3,504,915.81	-58,951,456.13
其他应收款信用减值损失	-4,673,257.92	-2,255,013.32
合计	-1,862,559.38	-61,083,122.99

(五十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-22,251,432.24	-12,705,529.14
合同资产减值损失	2,744,903.63	1,761,505.12
在建工程减值损失	-5,000,457.80	
商誉减值损失		-2,528,397.36
合计	-24,506,986.41	-13,472,421.38

(五十五) 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	-464,025.70	-169,037.34
在建工程处置收益	6,133.89	
使用权资产处置收益	-78,095.96	44,998.35

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-535,987.77	-124,038.99

(五十六) 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
非流动资产报废损失	248,971.81		248,971.81
其中：固定资产	248,971.81		248,971.81
与日常经营无关的政府补助	19,713.60		19,713.60
盘盈利得	889,173.41		889,173.41
罚没收入	940,928.34	748,450.00	940,928.34
无需支付的款项	134,334.26	27,456,345.46	134,334.26
收赔偿款	1,596,677.79	648,147.07	1,596,677.79
其他	1,116,024.86	1,210,094.90	1,116,024.86
合计	4,945,824.07	30,063,037.43	4,945,824.07

(五十七) 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
对外捐赠	558,665.04	417,699.00	558,665.04
非流动资产报废损失	345,983.24	22,735.24	345,983.24
其中：固定资产	345,983.24	22,735.24	345,983.24
罚款及违约金	2,087,289.84	370,493.11	2,087,289.84
付赔偿款	90,710.28		90,710.28
其他	1,566,867.35	1,008,880.16	1,566,867.35
合计	4,649,515.75	1,819,807.51	4,649,515.75

(五十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	133,188,464.65	116,032,616.93
递延所得税费用	8,306,007.56	-10,417,917.76
合计	141,494,472.21	105,614,699.17

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	771,502,815.60
按法定税率计算的所得税费用	115,725,422.34
子公司适用不同税率的影响	10,107,902.45
调整以前期间所得税的影响	30,702,081.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,069,221.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影	21,417,470.28

项 目	金 额
响	
非应税收入的影响	-9,261,508.42
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	60,630.63
专项储备变动的的影响	2,766,942.56
解禁股本年度可税前扣除金额	-4,681,768.18
境外代扣代缴所得税	2,744,115.65
企业购置专用设备的投资额抵免所得税的影响	-277,964.85
研究开发费加计扣除的影响	-34,878,073.16
所得税费用	141,494,472.21

(五十九)其他综合收益

详见附注五、(四十)。

(六十)现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	33,107,890.49	20,668,872.41
银行存款利息收入	58,623,545.73	45,454,864.35
往来款等	41,064,471.56	42,798,631.95
合计	132,795,907.78	108,922,368.71

(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	223,741,060.78	242,269,361.59
付现管理费用、研发费用	67,921,620.24	88,336,406.50
手续费支出	2,700,944.77	3,491,320.01
其他	45,838,068.38	25,863,293.65
合计	340,201,694.17	359,960,381.75

2. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还固定资产抵押融资款及利息	27,890,374.58	54,093,491.65
同一控制下企业合并支付投资款		133,468,100.00
支付的租赁款	16,447,454.25	15,041,959.31
限制股票回购款	930,160.00	697,500.00
股票回购款	13,101,102.00	
合计	58,369,090.83	203,301,050.96

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	27,040,917.13		16,083,136.29	16,447,454.25	-145,352.46	26,821,951.63
合计	27,040,917.13		16,083,136.29	16,447,454.25	-145,352.46	26,821,951.63

(六十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	630,008,343.39	667,448,757.23
加：资产减值准备	24,506,986.41	13,472,421.38
信用减值损失	1,862,559.38	61,083,122.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	130,970,374.12	127,373,094.01
使用权资产折旧	15,210,846.95	12,427,915.67
无形资产摊销	19,404,068.69	17,527,098.51
长期待摊费用摊销	4,370,841.43	4,086,794.05
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）	535,987.77	124,038.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	97,011.43	22,735.24
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-11,320,065.44	-29,993,254.02
财务费用（收益以“-”号填列）	35,367,590.31	27,791,056.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-87,750,356.88	-113,844,628.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,986,613.03	-13,511,921.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,036,985.32	3,094,003.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-326,519,082.06	-48,036,483.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-131,615,489.32	-115,867,603.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	509,690,318.32	107,475,637.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	820,769,562.21	720,672,785.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,318,267,223.29	2,315,638,795.94
减：现金的期初余额	2,315,638,795.94	2,249,312,286.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,628,427.35	66,326,509.01

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,318,267,223.29	2,315,638,795.94
其中：库存现金	700,227.50	600,033.30
可随时用于支付的银行存款	2,317,566,995.79	2,315,038,762.64
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,318,267,223.29	2,315,638,795.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(六十二) 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			1,392,476,356.73
其中：美元	180,567,488.45	7.0288	1,269,172,762.58
越南盾	118,645,185,753.30	0.0003	31,750,734.22
新加坡元	2,000,578.52	5.4586	10,920,357.91
英镑	100.00	9.4346	943.46
欧元	542,966.76	8.2355	4,471,602.75
阿联酋迪拉姆	3,500.00	1.9071	6,674.85
马来西亚林吉特	32,535,499.63	1.7319	56,348,231.80
印尼盾	26,126,087,375.16	0.0004	10,905,028.87
印度卢比	100,226,182.34	0.0783	7,847,710.08
南非兰特	2,391,905.71	0.4224	1,010,340.97
沙特阿拉伯里亚尔	22,500.00	1.8653	41,969.24
应收账款			322,313,536.96
其中：美元	35,281,463.57	7.0288	247,986,351.17
越南盾	17,374,735,332.45	0.0003	5,212,420.60
新加坡元	1,741,625.35	5.4586	9,506,836.14
欧元	8,143.36	8.2355	67,064.64
阿联酋迪拉姆	3,332,682.50	1.9071	6,355,758.80
马来西亚林吉特	13,267,004.77	1.7319	22,977,125.56
印尼盾	22,440,159,024.50	0.0004	9,366,522.38
印度卢比	86,625,887.08	0.0783	6,782,806.96
南非兰特	33,282,790.50	0.4224	14,058,650.71
应付账款			98,790,358.22
其中：美元	11,358,058.90	7.0288	79,833,524.40
越南盾	7,946,993,789.00	0.0003	2,335,428.15
新加坡元	233,833.71	5.4586	1,276,404.69
英镑	59,635.74	9.4346	562,639.35

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	4,793.00	8.2355	39,472.75
马来西亚林吉特	1,642,863.08	1.7319	2,845,274.57
印尼盾	8,989,553,480.82	0.0004	3,752,239.62
印度卢比	46,122,367.47	0.0783	3,611,381.37
南非兰特	4,010,752.88	0.4224	1,694,142.02
日元	63,393,783.00	0.0448	2,839,851.30
短期借款			9,887,367.36
其中：南非兰特	23,407,593.19	0.4224	9,887,367.36
其他应收款			7,517,262.04
其中：美元	344,006.00	7.0288	2,417,949.37
越南盾	165,453,810.00	0.0003	48,384.59
新加坡元	366,426.07	5.4586	2,000,173.35
马来西亚林吉特	747,058.02	1.7319	1,293,829.78
印尼盾	1,696,730,700.00	0.0004	708,215.39
印度卢比	11,043,180.84	0.0783	864,681.06
南非兰特	435,673.54	0.4224	184,028.50
其他应付款			75,081,410.29
其中：美元	5,020,044.28	7.0288	35,284,887.24
越南盾	176,097,204.00	0.0003	47,125.37
阿联酋迪拉姆	59,146.69	1.9071	112,798.66
马来西亚林吉特	15,909,295.43	1.7319	27,553,308.76
印尼盾	2,923,602,786.90	0.0004	1,220,311.80
印度卢比	100,216,027.55	0.0783	7,846,914.96
南非兰特	7,140,301.85	0.4224	3,016,063.50

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
Dunham-Bush Industries Sdn. Bhd	马来西亚	令吉	实际经营地法币
烟台冰轮集团（香港）有限公司	香港	美元	实际经营地法币
DUNHAM BUSH USA INC	美国	美元	实际经营地法币

(六十三) 租赁

作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	8,600,160.16
与租赁相关的总现金流出	23,727,412.95

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	179,054,813.32	180,267,339.12
材料消耗	49,836,280.33	41,284,523.42
检验检测费	3,968,473.99	2,014,422.78
技术开发费	22,973,218.73	14,830,613.75
折旧费用	7,027,653.40	6,068,447.81
无形资产摊销	1,404,884.99	1,327,391.61
差旅费	2,896,098.38	2,792,377.63
其他	11,303,869.22	6,621,586.83
合计	278,465,292.36	255,206,702.95
其中：费用化研发支出	278,465,292.36	255,206,702.95
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

(1) 合并范围发生变化的其他原因

子公司名称	注册地	出资额	业务性质	持股比例(%)		成立日期
				直接	间接	
MOON ENVIRONMENT ENGINEERING SDN.BHD.	马来西亚	50 万 MYR	工程		100.00	2025 年 11 月
哈船冰轮（山东）新能源动力科技有限公司	烟台	3000 万元	生产制造		84.75%	2025 年 1 月

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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
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	40.5%	59.5%	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
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	71.5%		非同一控制下企业合并

冰轮环境技术股份有限公司
财务报表附注
2025年1月1日—2025年12月31日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
华源泰盟（济南）节能设备有限公司	山东济南	山东济南	生产制造		71.5%	设立
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
山东神舟供应链有限公司	山东章丘	山东章丘	贸易		51%	设立
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	67.55%		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
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
山东深蓝机器股份有限公司	山东济南	山东济南	生产制造	58.11%	-	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		58.11%	非同一控制下企业合并
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		46.49%	非同一控制下企业合并
太原刚玉智能科技有限公司	山西太原	山西太原	生产制造		49.87%	非同一控制下企业合并
浙江刚玉智能科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	生产制造		49.87%	非同一控制下企业合并
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
DUNHAM BUSH HOLDING BHD	马来西亚	马来西亚	投资管理		98.65%	同一控制下企业合并
顿汉布什（中国）工业有限公司	山东烟台	山东烟台	工业加工	37%	62.15%	同一控制下企业合并
顿汉布什（烟台）能源科技有限公司	山东烟台	山东烟台	批发和零售业		98.65%	设立
烟台冰轮集团有限公司	山东烟台	山东烟台	投资控股	100%		同一控制下企业合并
烟台冰轮数字科技有限公司	山东烟台	山东烟台	技术服务		100%	同一控制下企业合并
烟台海卓新材料科技有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造		100%	同一控制下企业合并
冰轮低碳科技有限公司	山东烟台	山东烟台	技术开发	100%		设立
烟台冰轮智能控制技术有限公司	山东烟台	山东烟台	自动控制	100%		设立
DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN. BHD	马来西亚	马来西亚	工业加工		98.65%	同一控制下企业合并
DUNHAM-BUSH MENA FZCO	阿联酋	中东	商贸		98.65%	同一控制下企业合并
DUNHAM BUSH SALES&SERVICES SDN.BHD	马来西亚	马来西亚	商贸		98.65%	同一控制下企业合并
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL PTE LTD	新加坡	新加坡	投资管理		98.65%	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
DUNHAM-BUSH PROPRIETARY LIMITED (AFRICA)	南非	南非	商贸		98.65%	同一控制下企业合并
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (CAYMAN) LIMITED	开曼群岛	开曼群岛	投资管理		98.65%	同一控制下企业合并
DB-AIRE INDIA PRIVATE LIMITED	印度	印度	商贸		98.65%	同一控制下企业合并
DUNHAM BUSH USA INC	美国	美国	工业加工		69.06%	投资设立
PT.DUNHAM-BUSH INDONESIA	印度尼西亚	印度尼西亚	商贸		98.65%	投资设立
PT.YANTAI MOON INDONESIA	印度尼西亚	印度尼西亚	商贸		96.00%	投资设立
DUNHAMBUSHI VIETNAM CO.LTD	越南	越南	商贸		98.65%	投资设立
哈船冰轮（山东）新能源动力科技有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造		84.75%	投资设立
MOON ENVIRONMENT ENGINEERING SDN.BHD.	马来西亚	马来西亚	工程		100%	投资设立

2. 重要的非全资子公司情况

公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
顿汉布什（中国）工业有限公司	0.85%	790,847.74		7,619,853.94

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

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
顿汉布什（中国）工业有限公司	1,507,811,673.98	143,998,280.92	1,651,809,954.90	746,361,018.01	8,995,532.11	755,356,550.12

续上表

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
顿汉布什（中国）工业有限公司	1,320,890,883.35	154,917,584.52	1,475,808,467.87	672,180,602.68	8,785,443.66	680,966,046.34

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
顿汉布什（中国）工业有限公司	1,175,923,167.99	93,040,910.27	93,040,910.27	58,425,377.97	1,174,376,162.98	90,038,846.66	90,038,846.66	157,399,107.69

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业情况

合营企业或联	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	投资的会计处理
--------	-------	-----	------	---------	---------

营企业名称				直接	间接	方法
烟台现代冰轮重工有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	45.00		权益法

2. 重要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
	烟台现代冰轮重工有限公司	烟台现代冰轮重工有限公司
流动资产	726,687,882.81	584,958,121.20
非流动资产	133,498,591.77	111,849,453.23
资产合计	860,186,474.58	696,807,574.43
流动负债	376,440,096.63	328,493,785.65
非流动负债	117,397,791.58	36,609,543.62
负债合计	493,837,888.21	365,103,329.27
归属于母公司股东权益	366,348,586.37	331,704,245.16
按持股比例计算的净资产份额	164,856,863.87	149,266,910.32
对联营企业权益投资的账面价值	164,243,197.10	150,576,754.60
营业收入	973,392,023.88	737,484,154.59
净利润	34,008,630.15	61,172,749.52
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	34,008,630.15	61,172,749.52
本期收到的来自联营企业的股利	8,123,702.68	33,928,809.66

3. 不重要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
投资账面价值合计	270,992,880.83	239,509,261.98
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	33,433,909.52	15,957,231.73
其他综合收益		
综合收益总额	33,433,909.52	15,957,231.73

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	23,261,110.25	6,530,788.00	5,462,190.92	24,329,707.33	与资产相关
合计	23,261,110.25	6,530,788.00	5,462,190.92	24,329,707.33	

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	23,464,946.41	77,688,395.42
合计	23,464,946.41	77,688,395.42

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

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。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 10.59%。

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。

截至 2025 年 12 月 31 日，外币金融工具折算成人民币的金额列示如附注五、（六十二）外币货币性项目所述，对于本公司各类外币金融资产及金融负债，如果人民币对各类外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少利润总额约 153,854,801.99 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公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

（二）金融资产转移

1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
票据背书转让	背书转让	1,174,851,371.43	950,044,523.75	银行信用等级高，票据已到期。
票据贴现	贴现	311,583.60	311,583.60	银行信用等级高，票据已到期。
合计		1,175,162,955.03	950,356,107.35	

2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收票据	背书转让	950,044,523.75	
应收票据	贴现	311,583.60	611.59

合计		950,356,107.35	611.59
----	--	----------------	--------

3. 继续涉入的转移金融资产

金融资产的类别	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书转让	224,806,847.68	224,806,847.68
合计		224,806,847.68	224,806,847.68

十一、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量	2,847,780,860.88		302,506,444.05	3,150,287,304.93
（一）交易性金融资产	2,112,892,446.36			2,112,892,446.36
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）理财产品投资	2,110,567,454.51			2,110,567,454.51
（2）远期结售汇	2,324,991.85			2,324,991.85
（二）应收款项融资			77,856,181.47	77,856,181.47
（三）其他权益工具投资	734,888,414.52		224,650,262.58	959,538,677.10
非持续以公允价值计量的资产总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于以公允价值计量的交易性金融资产，公司对其中的股票按照期末持有相应股票的股数和各股票期末收盘价的乘积确定其公允价值，对于部分理财产品，企业通过与证券公司、银行核对确认公允价值。

对于以公允价值计量的其他权益工具投资中的上市公司股票，公司均按照期末持有相应股票的股数和各股票期末收盘价的乘积确定其公允价值。

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
权益工具投资	302,506,444.05	现金流量折现法/组合估值法	加权平均资本成本
			股利增长率
			各项资产的公允价值

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
烟台国丰投资控股集团有限公司	山东烟台	国有产(股)权的经营管理	1,107,151.00	13.57	13.57

本企业最终控制方为烟台市国资委。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

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	与本公司关系
烟台现代冰轮重工有限公司	公司联营企业
现代冰轮重工(蓬莱)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
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
佛山冰菱能源科技有限公司	子公司联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
李增群 初航正 何艳 张漫辉 陈伟 柳喜军 步延东 赵宝国 舒建国	董事
王强、张盼、齐宝荣	监事
卢绍宾、葛运江、焦玉学、吴利利、张会明、孙秀欣	高级管理人员
福建省福化天辰气体有限公司	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
泰和新材集团股份有限公司	同一实际控制人
万华化学(福建)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
万华化学(宁波)有限公司	同一实际控制人
万华化学(蓬莱)有限公司	同一实际控制人
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	同一实际控制人
万华科化国际石化(烟台)有限公司	同一实际控制人
万华化学(烟台)销售有限公司	同一实际控制人
万华化学集团(烟台)烯烃有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	与本公司关系
万华化学集团电子材料有限公司	同一实际控制人
万华化学集团股份有限公司	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
万华化学集团环保科技有限公司	同一实际控制人
泰和新材（烟台）能源发展有限公司	同一实际控制人
万华化学（宁波）氯碱有限公司	同一实际控制人
宁夏宁东泰和化学科技有限公司	同一实际控制人
新疆巨力化学有限公司	同一实际控制人
烟台东方电子电气有限公司	同一实际控制人
烟台东方威思顿电气有限公司	同一实际控制人
烟台东方智能技术有限公司	同一实际控制人
烟台国泰诚丰资产管理有限公司	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
烟台石川密封科技股份有限公司	同一实际控制人
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
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
临沂大林食品股份有限公司	子公司 10%以上股东控股企业
中粮科工（山东）机电工程有限公司	联营企业控股企业
宁夏格林兰德环保科技有限公司	参股公司

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州冰轮高菱节能科技有限公司	材料采购	2,778,998.33	882,737.93
济南神华制冷设备有限公司	材料采购	12,225,341.59	6,159,261.06
内蒙古富龙供热工程技术有限公司	材料采购	914,332.53	239,952.83
宁夏格林兰德环保科技有限公司	材料采购	1,252,344.95	
中粮科工（山东）机电工程有限公司	材料采购	16,235,556.97	
万华化学（烟台）销售有限公司	材料采购	548,849.56	1,257,330.98
万华化学集团股份有限公司	材料采购	13,748,743.57	13,886,636.85
烟台东方电子电气有限公司	材料采购	3,014,128.12	2,752,683.70
烟台卡贝欧换热器有限公司	材料采购	59,595,173.38	2,081,637.17
烟台石川密封科技股份有限公司	材料采购	4,283,559.05	3,559,326.44
烟台东方威思顿电气有限公司	材料采购	349,977.87	228,773.58
佛山冰菱能源科技有限公司	材料采购	10,995,567.01	

(2) 销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州冰轮高菱节能科技有限公司	设备销售	1,592.92	
青岛达能环保设备股份有限公司	企管费		233,641.91
青岛达能环保设备股份有限公司	设备销售		1,973,451.33
内蒙古富龙供热工程技术有限公司	设备销售	617,699.12	
中粮科工(山东)机电工程有限公司	设备销售	2,482,358.80	7,480,392.03
泰和新材集团股份有限公司	设备销售		58,407.88
万华化学(福建)有限公司	设备销售		51,600.00
万华化学集团股份有限公司	设备销售	1,170,869.16	1,111,989.38
万华化学集团股份有限公司	材料销售		68,137.45
万华化学集团股份有限公司	劳务费		1,769.91
万华化学集团物资有限公司	设备销售	22,588,504.53	34,087,501.84
万华化学集团物资有限公司	材料销售		42,889.62
万华化学(宁波)有限公司	材料销售	8,318.59	40,477.92
万华化学(蓬莱)有限公司	设备销售	17,601.77	242,400.00
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	材料销售	39,609.37	17,385.83
万华科化国际石化(烟台)有限公司	设备销售	129,201.80	169,890.70
万华化学集团(烟台)烯烃有限公司	设备销售	172,561.95	37,170.00
万华化学集团电子材料有限公司	设备销售		16,814.16
万华化学集团环保科技有限公司	材料销售	17,345.13	2,477.88
新疆巨力化学有限公司	设备销售	520,823.66	3,864,164.98
烟台石川密封科技股份有限公司	设备销售		5,309.73
烟台东方智能技术有限公司	设备销售	2,743.37	
济南神华制冷设备有限公司	设备销售	6,727,628.33	
泰和新材(烟台)能源发展有限公司	设备销售	25,782.32	
万华化学(广东)有限公司	设备销售	10,176.99	
万华化学(宁波)氯碱有限公司	设备销售	3,404,424.75	
现代冰轮重工(蓬莱)有限公司	设备销售	1,061,946.90	
烟台现代冰轮重工有限公司	设备销售	10,969,184.95	
烟台现代冰轮重工有限公司	水电费	257,763.32	
烟台现代冰轮重工有限公司	加工费	44,109.20	
烟台现代冰轮重工有限公司	企管费	442,302.51	
北京电控智慧能源股份有限公司	设备销售	226,320.36	930,973.45

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
烟台现代冰轮重工有限公司	厂房租赁	1,160,460.92	

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中粮科工（山东）机电工程有限公司	部分办公楼租赁	336,519.95	328,717.00

(2) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
烟台石川密封科技股份有限公司	场地租赁	232,800.00		232,800.00		
万华化学集团股份有限公司	房屋租赁				62,912.92	

续上表

出租方名称	租赁资产种类	上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
烟台石川密封科技股份有限公司	场地租赁	232,800.00		232,800.00		
万华化学集团股份有限公司	房屋租赁			446,208.00	71,774.11	101,118.71

(3) 关联融资租赁情况

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	12,150 万元	511,947.91	1 年期 LPR-20bp 1 年期 LPR-65bp

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,168.46 万元	1,545.18 万元

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 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	北京电控智慧能源股份有限公司	7,400.68	370.03		
应收账款	临沂大林食品股份有限公司			4,349,300.00	776,860.00
应收账款	内蒙古富龙供热工程技术有限公司	174,600.88	8,730.04		
应收账款	宁夏泰和芳纶纤维有限责任公司	700,000.00	140,000.00	700,000.00	70,000.00
应收账款	中粮科工（山东）机电工程有限公司	535,712.17	34,119.61	2,034,561.00	101,728.05
应收账款	泰和新材集团股份有限公司	7,500.00	7,500.00	18,500.00	8,050.00

冰轮环境技术股份有限公司
财务报表附注
2025年1月1日—2025年12月31日

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	万华化学（宁波）有限公司	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00
应收账款	万华化学集团股份有限公司	59,115.97	3,055.80	154,127.93	7,706.40
应收账款	万华化学集团物资有限公司	13,535,433.87	1,032,188.18	35,050,992.91	3,462,623.15
应收账款	烟台现代冰轮重工有限公司	660,853.30	33,042.67		
应收账款	烟台业达冰轮能源科技发展有限公司	816,472.75	163,294.55	2,235,693.15	223,569.32
应收账款	宁夏宁东泰和化学科技有限公司	600,000.00	120,000.00	794,600.00	79,460.00
应收账款	青岛达能环保设备股份有限公司	178,000.00	17,800.00	624,000.00	31,200.00
应收账款	万华化学（蓬莱）有限公司			273,912.00	13,695.60
应收账款	万华科化国际石化（烟台）有限公司			175,176.50	8,758.83
应收账款	万华化学集团电子材料有限公司			13,300.00	665.00
应收账款	济南神华制冷设备有限公司	5,301,100.00	265,055.00		
应收账款	万华化学（宁波）氯碱有限公司	3,077,599.99	153,880.00		
应收账款	新疆巨力化学有限公司	1,254,000.00	95,973.46		
预付款项	万华化学（烟台）销售有限公司			148,000.00	
预付款项	烟台东方电子电气有限公司			88,500.00	
预付款项	烟台东方威思顿电气有限公司	19,600.00		109,125.00	
预付款项	烟台卡贝欧换热器有限公司	295,505.75		753,800.00	
预付账款	济南神华制冷设备有限公司	218,580.00			
其他应收款	烟台国源融资租赁有限公司	7,350,000.00	1,470,000.00	7,350,000.00	735,000.00
合同资产	内蒙古富龙供热工程技术有限公司	34,900.00	1,745.00		
合同资产	万华化学集团物资有限公司	4,832,475.92	241,623.80	4,575,200.00	228,760.00
合同资产	万华化学集团股份有限公司	208,893.50	10,444.68		
合同资产	万华化学集团（烟台）烯炔有限公司			42,002.10	2,100.11
合同资产	万华科化国际石化（烟台）有限公司	59,239.63	4,711.98		
合同资产	青岛达能环保设备股份有限公司	223,000.00	22,300.00		
合同资产	新疆巨力化学有限公司	418,000.00	41,800.00		
合同资产	万华化学集团环保科技有限公司	1,400.00	140.00	1,400.00	70.00

2. 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		1,178,672.90
应付账款	广州冰轮高菱节能科技有限公司	898,936.16	644,626.11
应付账款	济南神华制冷设备有限公司	1,473,782.82	178,200.00
应付账款	内蒙古富龙供热工程技术有限公司	272,820.54	741,237.52
应付账款	宁夏格林兰德环保科技有限公司	108,302.85	
应付账款	中粮科工（山东）机电工程有限公司	7,378,686.56	14,308,902.20
应付账款	万华化学集团股份有限公司	5,876,632.89	2,436,931.18

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	烟台东方电子电气有限公司	884,994.58	686,743.17
应付账款	烟台卡贝欧换热器有限公司	8,792,331.56	15,162,497.07
应付账款	烟台石川密封科技股份有限公司	816,783.96	1,583,804.46
应付账款	烟台东方威思顿电气有限公司	12,125.00	119,648.58
应付账款	佛山冰菱能源科技有限公司	3,477,479.20	
合同负债	临沂大林食品股份有限公司	206,017.70	206,017.70
其他流动负债	临沂大林食品股份有限公司	26,782.30	26,782.30
合同负债	中粮科工（山东）机电工程有限公司	4,922.12	370,684.96
其他流动负债	中粮科工（山东）机电工程有限公司	639.88	48,189.04
合同负债	万华化学集团物资有限公司	130,973.45	130,973.45
其他流动负债	万华化学集团物资有限公司	17,026.55	17,026.55
合同负债	万华化学集团股份有限公司	781,197.37	
其他流动负债	万华化学集团股份有限公司	101,555.66	
合同负债	烟台卡贝欧换热器有限公司	63,818.74	63,818.74
其他流动负债	烟台卡贝欧换热器有限公司	8,296.44	8,296.44
合同负债	烟台现代冰轮重工有限公司		1,126,769.91
其他流动负债	烟台现代冰轮重工有限公司		146,480.09
合同负债	北京电控智慧能源股份有限公司		193,734.23
其他流动负债	北京电控智慧能源股份有限公司		25,185.45
合同负债	内蒙古富龙供热工程技术有限公司		30,795.68
其他流动负债	内蒙古富龙供热工程技术有限公司		4,003.44
一年内到期的非流动负债	烟台国源融资租赁有限公司	6,125,000.00	18,375,000.00
长期应付款	烟台国源融资租赁有限公司		6,125,000.00

十三、股份支付

(一) 各项权益工具

明细情况

授予对象类别	本期授予	本期行权	本期解锁	本期失效
	数量	数量	数量	数量
管理骨干及核心技术（业务）人员		9160840	8829340	160160
合计		9160840	8829340	160160

(二) 以权益结算的股份支付情况

以权益结算的股份支付对象	管理骨干及核心技术（业务）人员
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照相关估值工具确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日权益工具的市场交易价格

可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	60,313,175.30
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	38,279,832.03

(三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理骨干及核心技术（业务）人员	38,279,832.03	
合计	38,279,832.03	

十四、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	公司 2025 年度利润分配，即以 2025 年 12 月 31 日总股本 992,477,985 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 1.00 元（含税），本次合计分红 99,247,798.50 元。
-----------	--

十六、其他重要事项

(一) 分部报告

1. 分部报告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，具体分为境内及境外市场。

2. 分部报告的财务信息

项目	境内分部	境外分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	5,599,786,953.29	1,661,205,192.21	-209,157,507.18	7,051,834,638.32
二、营业成本	4,182,314,551.40	1,179,556,856.15	-209,157,507.18	5,152,713,900.37
三、对联营和合营企业的投资收益	46,814,282.05			46,814,282.05
四、信用减值损失	2,415,310.55	-8,195,601.31	3,917,731.38	-1,862,559.38

项目	境内分部	境外分部	分部间抵销	合计
五、资产减值损失	-24,545,056.20	38,069.79		-24,506,986.41
六、折旧费和摊销费	152,555,658.17	17,400,473.02		169,956,131.19
七、利润总额	504,535,949.68	263,049,134.54	3,917,731.38	771,502,815.60
八、所得税费用	75,794,570.74	66,287,561.18	-587,659.71	141,494,472.21
九、净利润	428,741,378.94	196,761,573.36	4,505,391.09	630,008,343.39
十、资产总额	12,182,286,617.30	2,812,633,455.70	-2,002,161,484.88	12,992,758,588.12
十一、负债总额	5,564,659,856.34	1,016,893,890.80	-346,307,022.17	6,235,246,724.97

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	427,197,649.32	584,763,196.46
1至2年	220,650,761.34	139,802,578.07
2至3年	86,263,279.90	102,681,719.37
3至4年	56,987,126.74	37,653,619.55
4至5年	12,656,165.09	7,695,573.89
5年以上	46,121,142.18	50,799,295.86
小计	849,876,124.57	923,395,983.20
减: 坏账准备	139,515,804.42	135,771,964.30
合计	710,360,320.15	787,624,018.90

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	849,876,124.57	100.00	139,515,804.42	16.42	710,360,320.15
其中: 账龄组合	845,821,422.38	99.52	139,515,804.42	16.49	706,305,617.96
供应链组合	4,054,702.19	0.48			4,054,702.19
合计	849,876,124.57	100.00	139,515,804.42	16.42	710,360,320.15

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	923,395,983.20	100.00	135,771,964.30	14.70	787,624,018.90
其中: 账龄组合	923,395,983.20	100.00	135,771,964.30	14.70	787,624,018.90

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	923,395,983.20	100.00	135,771,964.30	14.70	787,624,018.90

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	423,142,947.13	21,157,147.36	5.00	584,763,196.46	29,238,159.82	5.00
1至2年	220,650,761.34	22,065,076.13	10.00	139,802,578.07	13,980,257.81	10.00
2至3年	86,263,279.90	17,252,655.98	20.00	102,681,719.37	20,536,343.87	20.00
3至4年	56,987,126.74	22,794,850.70	40.00	37,653,619.55	15,061,447.82	40.00
4至5年	12,656,165.09	10,124,932.07	80.00	7,695,573.89	6,156,459.11	80.00
5年以上	46,121,142.18	46,121,142.18	100.00	50,799,295.86	50,799,295.87	100.00
合计	845,821,422.38	139,515,804.42		923,395,983.20	135,771,964.30	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	135,771,964.30	5,320,979.31		1,577,139.19		139,515,804.42
合计	135,771,964.30	5,320,979.31		1,577,139.19		139,515,804.42

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 1,577,139.19 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	44,002,963.00	363,000.00	44,365,963.00	4.33	4,400,296.30
客户二	35,726,000.00		35,726,000.00	3.48	14,290,400.00
客户三	22,486,850.88	1,756,931.48	24,243,782.36	2.36	1,228,851.86
客户四	15,356,260.03		15,356,260.03	1.50	767,813.00
客户五	14,728,063.50	1,393,000.00	16,121,063.50	1.57	806,053.18
合计	132,300,137.41	3,512,931.48	135,813,068.89	13.24	21,493,414.34

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		7,506,368.04
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	21,660,738.04	28,143,125.50
合计	21,660,738.04	35,649,493.54

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		7,506,368.04
减：坏账准备		
合计		7,506,368.04

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	18,259,229.29	21,070,960.96
1至2年	3,494,697.18	4,715,960.16
2至3年	2,061,284.65	1,690,212.33
3至4年	1,327,447.86	2,791,319.86
4至5年	860,000.00	6,518,425.00
5年以上	11,633,593.10	3,695,727.14
小计	37,636,252.08	40,482,605.45
减：坏账准备	15,975,514.04	12,339,479.95
合计	21,660,738.04	28,143,125.50

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及保证金	23,045,770.06	17,835,314.71
往来款	13,875,848.64	22,089,396.71
其他	714,633.38	557,894.03
小计	37,636,252.08	40,482,605.45
减：坏账准备	15,975,514.04	12,339,479.95
合计	21,660,738.04	28,143,125.50

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

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）	
2025年1月1日余额	7,833,421.32		4,506,058.63	12,339,479.95
2025年1月1日余额在本期	7,833,421.32		4,506,058.63	12,339,479.95
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
一转回第一阶段				
本期计提	-4,319,073.92		7,955,108.01	3,636,034.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	3,514,347.40	-	12,461,166.64	15,975,514.04

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
坏账准备	12,339,479.95	3,636,034.09				15,975,514.04
合计	12,339,479.95	3,636,034.09				15,975,514.04

(5) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
莱州市第三建筑安装工程 有限公司	往来款	5,561,225.00	5年以上	14.78	5,561,225.00
烟台冰轮冻干智能科技有 限公司	往来款	1,735,647.15	1年以内、1-2年	4.61	156,452.57
北京国际展览中心有限公 司	押金及保 证金	638,400.00	1年以内	1.70	31,920.00
青岛保税港区国际冷链物 流交易中心有限公司	押金及保 证金	500,000.00	4-5年	1.33	400,000.00
圣农食品(甘肃)有限公 司	押金及保 证金	500,000.00	1年以内	1.33	25,000.00
合计		8,935,272.15		23.75	6,174,597.57

(三) 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	2,471,397,146.79		2,471,397,146.79	2,293,665,272.16		2,293,665,272.16
对联营企业投资	759,612,978.40		759,612,978.40	672,162,310.22		672,162,310.22
合计	3,231,010,125.19		3,231,010,125.19	2,965,827,582.38		2,965,827,582.38

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

	期初余额(账面 价值)	减值 准备	本期增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准 备期末
			追加投资	减少	计提减	其他		

冰轮环境技术股份有限公司
财务报表附注
2025年1月1日—2025年12月31日

		期初 余额		投资	值准备			余额
烟台冰轮集团有限公司	113,430,526.74					259,056.25	113,689,582.99	
烟台冰轮工程技术有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
冰轮环境科技工程有限公司	25,000,000.00		20,000,000.00			3,822,296.24	48,822,296.24	
山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司	3,230,950.61					1,943,637.50	5,174,588.11	
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					1,777,040.00	61,777,040.00	
山东神舟制冷设备有限公司	24,480,000.00					2,195,251.25	26,675,251.25	
北京华源泰盟节能设备有限公司	215,400,000.00		103,586,905.47				318,986,905.47	
烟台冰轮集团（香港）有限公司	968,929,753.28					16,959,819.51	985,889,572.79	
烟台冰轮换热技术有限公司	105,152,284.31					2,721,092.50	107,873,376.81	
烟台冰轮压力容器有限公司	11,127,824.55					444,260.00	11,572,084.55	
烟台冰轮智能机械科技有限公司	245,610,840.26					3,273,634.51	248,884,474.77	
哈特福德压缩机（烟台）有限公司	291,880,000.00					999,585.00	292,879,585.00	
烟台冰轮冻干智能科技有限公司	10,200,000.00					563,196.87	10,763,196.87	
山东冰轮海卓氢能技术研究院有限公司	35,000,000.00					1,635,712.01	36,635,712.01	
山东盟泰环境技术创新中心有限公司	7,000,000.00					654,081.25	7,654,081.25	
山东深蓝机器股份有限公司	99,440,000.00					14,887,117.52	114,327,117.52	
冰轮低碳科技有限公司	28,000,000.00					1,151,011.25	29,151,011.25	
烟台冰轮智能控制技术有限公司	6,000,000.00					858,177.50	6,858,177.50	
合计	2,293,665,272.16		123,586,905.47			54,144,969.16	2,471,397,146.79	

(2) 对联营和合营企业投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
烟台顿汉布什工业有限公司	294,091,695.96			34,425,136.80		3,170,927.00				331,687,759.76
烟台现代冰轮重工有限公司	150,576,754.60			13,380,372.53		286,069.97				164,243,197.10
烟台卡贝欧换热器有限公司	58,549,596.01			10,423,288.45		4,132,667.62	5,877,084.28			67,228,467.80
北京华商亿源制冷空调工程有限公司	5,953,674.66			329,124.26		49,693.97				6,332,492.89
青岛达能环保设备股份有限公司	93,926,044.60			13,199,762.35		1,293,977.26	2,246,618.40			106,173,165.81
烟台业达冰轮能源科技发展有限公司	4,500,000.00			-45,296.90						4,454,703.10
现代冰轮重工（蓬莱）有限公司	64,564,544.39			9,268,676.54		207,342.50				74,040,563.43
烟台冰轮节能科技有限公司		6,141,074.03		-1,036,727.80		348,282.28				5,452,628.51
合计	672,162,310.22	6,141,074.03		79,944,336.23		9,488,960.60	8,123,702.68			759,612,978.40

(四) 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	2,509,479,031.62	1,953,302,398.67	2,853,369,826.49	2,176,128,454.72
工业产品销售	1,718,491,621.03	1,344,806,775.13	2,236,861,315.87	1,678,203,926.70
其他产品	790,987,410.59	608,495,623.54	616,508,510.62	497,924,528.02
其他业务	13,974,748.07	17,458,142.26	13,033,227.02	10,906,867.29
合计	2,523,453,779.69	1,970,760,540.93	2,866,403,053.51	2,187,035,322.01

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区				
境内收入	2,095,098,520.66	1,680,317,390.10	2,501,707,364.77	1,940,130,419.48
境外收入	428,355,259.03	290,443,150.83	364,695,688.74	246,904,902.53
合计	2,523,453,779.69	1,970,760,540.93	2,866,403,053.51	2,187,035,322.01

(五) 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	27,730,000.00	24,333,150.00
权益法核算的长期股权投资收益	79,944,336.23	74,963,188.47
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	28,213,250.23	38,327,172.26
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	13,433,061.95	33,966,048.17
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
债务重组收益	-2,977,325.21	-664,026.82
合计	146,343,323.20	170,925,532.08

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,044,573.07	-146,774.23
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	18,006,010.07	31,169,670.93

项目	本期金额	上期金额
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	39,739,803.66	68,798,585.87
4. 债务重组损益	-3,110,975.93	-2,608,026.82
5. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-1,702,288.99
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,595,408.67	28,265,965.16
7. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		763,838.66
减：所得税影响额	7,419,625.69	19,642,456.16
少数股东权益影响额	1,805,442.32	-3,980,406.59
合计	49,049,751.53	108,878,921.01

(二) 净资产收益率和每股收益


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		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	9.36	10.96	0.57	0.63	0.57	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.55	9.06	0.52	0.52	0.52	0.52



第 18 页至第 93 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人
 签名: 
 日期: _____

主管会计工作负责人
 签名: 
 日期: _____

会计机构负责人
 签名: 
 日期: _____