



冰山冷热科技股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人纪志坚、主管会计工作负责人王锦绣及会计机构负责人(会计主管人员)李盛声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司不存在对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的重大风险。在本报告第三节管理层讨论与分析中的“十、公司面临的风险和应对措施”部分，列示了公司面临的主要风险，包括市场竞争加剧的风险、新产品新技术市场推广缓慢风险及应收账款偏高风险。公司拟采取的应对措施，详见相应章节。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理.....	16
第五节 环境和社会责任	18
第六节 重要事项.....	19
第七节 股份变动及股东情况	24
第八节 优先股相关情况	27
第九节 债券相关情况	28
第十节 财务报告.....	30

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、财务总监、会计主管人员签名盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、查询时间：星期一至星期五

8:00—11:30(AM) 1:00—4:30(PM)

联系人员：宋文宝、杜宇

联系电话：0086-411-87968130

传 真：0086-411-87968125

释义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
公司，本公司	指	冰山冷热科技股份有限公司
冰山工程公司	指	大连冰山集团工程有限公司，本公司持股 100%的全资子公司。
武新制冷	指	武汉新世界制冷工业有限公司，本公司持股 100%的全资子公司。
冰山服务公司	指	冰山技术服务（大连）有限公司，本公司持股 100%的全资子公司。
松下压缩机	指	松下压缩机（大连）有限公司，本公司持股 40%的参股公司。
松下冷链	指	松下冷链（大连）有限公司，本公司持股 40%的参股公司。
松下冷机	指	松下冷机系统（大连）有限公司，本公司持股 20%的参股公司。
晶雪节能	指	江苏晶雪节能科技股份有限公司，本公司持股 21.91%的参股公司。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	冰山冷热；冰山 B	股票代码	000530；200530
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	冰山冷热科技股份有限公司		
公司的中文简称	冰山冷热		
公司的外文名称	Bingshan Refrigeration & Heat Transfer Technologies Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写	Bingshan		
公司的法定代表人	纪志坚		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宋文宝	杜宇
联系地址	大连经济技术开发区辽河东路 106 号冰山冷热证券法规部	大连经济技术开发区辽河东路 106 号冰山冷热证券法规部
电话	0411-87968130	0411-87968822
传真	0411-87968125	0411-87968125
电子信箱	000530@bingshan.com	000530@bingshan.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,094,285,620.97	873,403,414.46	25.29%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-14,584,210.01	-23,604,345.52	38.21%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-11,882,674.61	-8,256,994.99	-43.91%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-28,887,836.28	-78,350,688.75	63.13%
基本每股收益（元/股）	-0.017	-0.028	39.29%
稀释每股收益（元/股）	-0.017	-0.028	39.29%
加权平均净资产收益率	-0.43%	-0.70%	增加 0.27 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,877,895,817.75	5,681,568,328.36	3.46%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,336,469,482.70	3,375,609,788.07	-1.16%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-14,584,210.01	-23,604,345.52	3,336,469,482.70	3,375,609,788.07
按境外会计准则调整的项目及金额				
按境外会计准则	-14,584,210.01	-23,604,345.52	3,336,469,482.70	3,375,609,788.07

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

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	8,393.93	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	914,454.99	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-5,034,903.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,377,409.33	
减：所得税影响额	-370,653.73	
少数股东权益影响额（税后）	337,544.26	
合计	-2,701,535.40	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司围绕冷热事业，致力于发展工业制冷制热事业领域、商用冷冻冷藏事业领域、空调与环境事业领域、工程与服务事业领域以及新事业领域，覆盖了冷热产业链的关键领域，打造了完整的冷热产业链。

公司主要产品有用于国防、科研、石油、化工、纺织、医药、发电、农牧渔和饮食服务等行业的活塞式、螺杆式制冷压缩机以及压力容器、组合库、气调保鲜库、速冻机、块冰机、片冰机、颗粒机等。公司产品销售及综合解决方案提供同时面向国内市场和国际市场，以自营销售为主、渠道销售为辅。

2021年上半年，食品安全、消费升级、节能减排等刚性需求利好制冷空调行业；同时，制冷空调行业也面临着市场竞争加剧、成本压力加大、效益提升困难等课题。面对机遇与挑战，公司围绕冷热事业，强化优化专业工作部，深耕冷链物流、啤酒乳品、石油化工、船用制冷、环境模拟、冰雪等优势细分市场，积极拓展与抢占国内市场。

一、工业制冷制热事业领域

工业制冷是体现公司冷热核心技术的重要领域。经过多年的发展，公司在工业制冷领域已经接近国际主要竞争对手的技术水平，并在部分领域实现了赶超。公司在传统制冷的基础上，通过热的利用，实现冷热平衡，使能源利用率大幅提高。

二、商用冷冻冷藏事业领域

商用冷冻冷藏是公司的核心事业。公司在我国率先打通从田间地头最初一公里到居民社区最后一百米全程绿色智能冷链，是公司具备领先竞争能力的优势领域。

围绕食品冷冻冷藏，公司拥有从田间地头预冷的专利产品，拥有各类速冻设备和各种规格的冷冻冷藏设施，拥有我国领先的氨和二氧化碳制冷的大型冷库设计、安装经验，在吸收日本、欧洲、美国相关经验的基础上，结合我国的新需求，为食品冷冻冷藏领域提供更新的产品、更优的方案、更新鲜的体验。

三、空调与环境事业领域

近几年，公司在空调与环境事业领域，依托完整的产业链，不断进行转型升级，围绕蓝天工程开发更节能、更环保的产品，加快从空气处理向环境治理的转型升级。

目前公司围绕商用空调、中央空调、专用空调的细分市场，开发了一系列的创新产品，并围绕这些创新产品，在不同的细分市场上提供对应的解决方案。对于医院、电子工厂、高端地产、轨道交通等不同领域，提供有针对性的解决方案。

四、工程与服务事业领域

冷热的工程与服务是公司的优势事业领域。近年来，公司通过发展工程与服务事业，实现从冷热设备生产商向冷热综合解决方案服务商转型升级，实现事业双轮驱动的同时，给各个细分市场提供更专业、更精准的服务，不断为客户创造新价值，实现共同成长。

目前，公司围绕石化工艺、冷冻冷藏、中央空调、冰雪工程、人工环境等细分市场，依托企业的产业链、价值链和生态圈，提供从咨询、规划、设计到制造、安装、调试、服务等全过程、全生命周期的服务。同时，根据客户的需求，推进产融结合，通过工程总包、融资租赁等形式，为客户提供服务。

公司不仅为客户提供定制的产品和工程，还依托冰山工业互联网，为客户提供全生命周期的智慧服务。公司定制开发的远程监控系统，依托互联网、物联网、云平台、大数据，对制冷系统提供事前服务，通过APP软件，实现现场维护快速响应，通过这些信息化、智能化手段，为冷热系统提供4S、节能改造、安全改造、机房托管等服务。

五、新事业领域

随着我国经济转型升级的深入推进，以及环境治理政策的不断出台，国内工业节能环保产业快速增长，企业节能降耗、资源综合利用水平不断提高，能源产业结构发生改变，加强能源优化利用已成为发展趋势。针对低品位能源回收利用，公司为客户提供一系列节能、环保、高效的新产品，符合国家节能减排、可持续发展的战略要求，为国家碳达峰、碳中和战略贡献专业智慧。

二、核心竞争力分析

公司围绕冷热主业，自主研发与合资合作有效协同，资本资源整合与商业模式创新良性互动，事业与利益共同体多层打造，形成了冰山特色发展模式。

公司拥有完整的冷热产业链，可以为客户提供包括设计、制造、安装、维保等在内的一揽子综合解决方案服务，可以更好地满足客户的个性化需求。

公司拥有成熟健全的营销网络及线上线下售后服务网络，可以更主动、更迅捷地为广泛地域内的客户提供高质量高附加值的冷热服务。

公司通过整体搬迁改造，智能 环保 高效 安全新工厂投入使用，可以为客户创造更高价值。

公司在有序推进固有事业转型升级的同时，加快实施新动能培育，持续成长之路日益清晰。

报告期内，公司核心竞争力进一步提升。

三、主营业务分析

概述

2021年上半年，公司进一步聚焦冷热主业及细分市场，围绕主营业务改善、新动能培育，持续改进创新、提质增效，扎实提升核心竞争力。2021年上半年，公司实现营业收入109,429万元，同比增长25.29%；实现归属于上市公司股东的净利润-1,458万元，出现亏损（同比减亏），主要是受原材料价格上涨影响，公司及联营公司成本压力加大，公司主营业务改善效果体现不充分。

报告期内，公司守正创新、主动变革。企业文化建设务实开展，统一思想，编织梦想，多名核心技术人员回流。组织强化有力推进，通过组织机构调整及业务流程再造，实施以市场为中心的一体化运营；通过项目管制制，全面落实项目预算，全过程运营管控，保证利润，防范风险。工程力提升与制造力提升有序落地，订单同比大幅增长，经营现金流明显改善。红水预冷装置入选“2021中国制冷展创新产品”。

报告期内，公司子公司冰山工程公司优化强化专业工作部，专业化深耕优势细分市场。中标新疆生产建设兵团中央厨房项目（合同金额约3.4亿元），为公司有史以来单体工程最大的合同；中标上海之星室内综合性冰雪场馆项目（合同金额约1.3亿元），为目前国内最大冰雪集成合同；中标中威果联项目（合同金额约1.2亿元），为公司近年来承建的最大苹果气调库合同；多晶硅项目屡屡中标，合同总金额约0.8亿元；CO₂项目集中爆发，影响力快速提升。

报告期内，公司子公司武新制冷结合“碳达峰、碳中和”国家战略，进一步实施产品及解决方案优化。整合资金资源，聚焦具有显著节能减排效果的标准产品、能源类产品，以及工业余热利用、天然气液化、天然气压力能综合利用、煤矿井筒防冻等综合解决方案。船用螺杆膨胀发电机组入选“2021中国制冷展创新产品”。

报告期内，公司子公司冰山服务公司新服务平台投入使用，业务创新步伐加快。冰山服务云平台2.0系统正式上线，将进一步提升线上服务品质，为客户提供方便、快捷的远程服务、数据分析。机房托管保运业务扎实推进，全国服务网点布局持续优化。设备回收、设备租赁、节能管理等服务延伸项目顺利实施。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,094,285,620.97	873,403,414.46	25.29%	
营业成本	950,404,769.26	748,075,096.12	27.05%	
销售费用	56,710,524.65	35,446,794.72	59.99%	主要是因去年同期受突发新冠肺炎疫情影响正常销售活动受限。
管理费用	71,726,497.78	70,770,126.86	1.35%	

财务费用	6,240,668.73	10,061,328.07	-37.97%	主要是本期贷款减少，利息费用相应减少；同时收回的贷款增加，利息收入增加。
所得税费用	2,514,997.49	-1,492,259.17	268.54%	主要是公司持有国泰君安股票市值变化计提递延所得税。
研发费用	30,738,151.60	24,715,021.28	24.37%	
经营活动产生的现金流量净额	-28,887,836.28	-78,350,688.75	63.13%	主要是因销售商品收到的现金增加。
投资活动产生的现金流量净额	26,104,458.71	9,300,097.50	180.69%	主要是因本期收到冰山咨询二期股权转让价款以及松下压缩机大额分红。
筹资活动产生的现金流量净额	-57,923,362.57	36,370,952.10	-259.26%	主要是因减少流动资金贷款，借款所收到的现金减少、偿还债务所支付的现金增加。
现金及现金等价物净增加额	-60,589,772.47	-32,637,366.94	-85.65%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,094,285,620.97	100%	873,403,414.46	100%	25.29%
分行业					
制冷空调业	1,069,601,775.40	97.74%	857,035,486.66	98.13%	24.80%
其他业务	24,683,845.57	2.26%	16,367,927.80	1.87%	50.81%
分产品					
工业产品	864,579,358.55	79.01%	706,209,216.71	80.86%	22.43%
安装工程	196,759,744.53	17.98%	140,901,726.54	16.13%	39.64%
其他产品及服务	32,946,517.89	3.01%	26,292,471.21	3.01%	25.31%
分地区					
国内	1,036,222,666.10	94.69%	811,120,620.69	92.87%	27.75%
国外	58,062,954.87	5.31%	62,282,793.77	7.13%	-6.78%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制冷空调业	1,069,601,775.40	939,531,941.76	12.16%	24.80%	28.28%	减少 2.38 个百分点

分产品						
工业产品	864,579,358.55	739,818,056.96	14.43%	22.43%	27.08%	减少 3.14 个百分点
安装工程	196,759,744.53	192,591,016.59	2.12%	39.64%	36.23%	增加 2.45 个百分点
其他产品及服务	8,262,672.32	7,122,868.21	13.79%	-16.75%	-20.00%	增加 3.50 个百分点
分地区						
国内	1,011,538,820.53	887,688,139.05	12.24%	26.91%	29.89%	减少 2.02 个百分点
国外	58,062,954.87	51,843,802.71	10.71%	-3.19%	5.78%	减少 7.58 个百分点

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	是否具有可持续性
投资收益	28,211,757.61	是

公司利润构成中，投资收益所占比重较大，主要是由于公司联营公司较多且整体盈利能力较强，该投资收益具有可持续性。报告期内，公司联营公司松下压缩机以变应变、稳健成长。市场开拓稳步推进，主导产品市场占有率连续两年提升。25HP 大马力涡旋压缩机产品研发完成并全面推向市场，CO₂ 转子压缩机成功应用于中车集团新一代氢燃料混合动力机车。深化组织变革，成立华南支持中心，定向支持直销及代理商对热泵市场的开拓。

报告期内，公司联营公司松下冷链持续深耕优势市场。康师傅合作进一步扩大，饮品冷藏柜市场再获大额订单。积极响应美团优选个性化需求，快速推出国内首款一体式、大容量蓄冷剂快速冻结设备方案。基于开市客中国首店（上海店）的良好合作，顺利中标开市客中国第 2 家店（苏州店）。

报告期内，公司联营公司松下冷机进一步提升工程力与制造力。中标北京亦庄医药冷库项目，高质量承建第一座新冠疫苗冷库。中标国药集团中国生物武汉新冠疫苗仓储项目，高速度承建第二座新冠疫苗冷库。最新研发的 40HP 大马力半封闭活塞式压缩机正式上市，可为客户提供更好服务。

报告期内，公司联营公司晶雪节能取得中国证监会同意注册的决定，并于 2021 年 6 月 18 日在深交所创业板挂牌上市，未来发展将获资本市场助力。

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	312,814,043.49	5.32%	373,445,731.67	6.57%	减少 1.25 个百分点	

应收账款	879,930,798.08	14.97%	817,011,955.75	14.38%	增加 0.59 个百分点	
合同资产	93,128,010.70	1.58%	91,430,011.60	1.61%	减少 0.03 个百分点	
存货	857,546,805.51	14.59%	731,658,797.98	12.88%	增加 1.71 个百分点	存货增加，主要是因新收入确认规则使得一些发出商品和未完工工程施工项目暂时不能结转收入；基于订单大幅增加，在建项目以及投入的在制品增加较多。
投资性房地产	123,235,378.12	2.10%	126,288,477.92	2.22%	减少 0.12 个百分点	
长期股权投资	1,606,295,377.43	27.33%	1,597,241,363.62	28.11%	减少 0.78 个百分点	
固定资产	842,597,806.71	14.34%	891,147,058.82	15.68%	减少 1.34 个百分点	
在建工程	39,010,357.07	0.66%	34,254,599.42	0.60%	增加 0.06 个百分点	
使用权资产	22,430,952.90	0.38%		0.00%	增加 0.38 个百分点	
短期借款	239,530,000.00	4.08%	282,971,600.00	4.98%	减少 0.90 个百分点	
合同负债	369,202,216.43	6.28%	295,100,657.10	5.19%	增加 1.09 个百分点	
长期借款	150,000,000.00	2.55%	160,000,000.00	2.82%	减少 0.27 个百分点	
租赁负债	10,971,589.76	0.19%		0.00%	增加 0.19 个百分点	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
其他非流动金融资产	226,312,440.24	-5,034,903.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	221,277,537.12
上述合计	226,312,440.24	-5,034,903.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	221,277,537.12

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司存在资产权利受限情况，其中货币资金58,425,355.47元，受限原因是保证金、银行账户冻结资金；应收

票据21,890,716.83元，受限原因是银行质押。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,606,295,377.43	1,597,241,363.62	0.57%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	601211	国泰君安	12,910,008.00	公允价值计量	226,312,440.24	-5,034,903.12	0.00	0.00	0.00	2,194,701.36	221,277,537.12	其他非流动资产	自有资金
合计			12,910,008.00	--	226,312,440.24	-5,034,903.12	0.00	0.00	0.00	2,194,701.36	221,277,537.12	--	--

注：截至 2021 年 6 月 30 日，公司持有国泰君安证券股份有限公司 12,910,008 股。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：万元（注册资本除外）

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
松下压缩机（大连）有限公司	参股公司	生产商用制冷半封闭活塞式压缩机和商用空调用涡旋式压缩机	62 亿日元	154,876.86	113,966.42	57,928.96	6,651.48
江苏晶雪节能科技股份有限公司	参股公司	新型建筑节能板材,冷冻冷藏库门	10,800 万元	140,229.65	73,340.57	27,702.85	1,663.77
大连冰山金属技术有限公司	参股公司	管道系统连接件、高速铁路连接件、液压阀体、汽车发动机零部件等	1,806.45 万美元	41,244.70	33,771.73	23,188.97	2,336.18
松芝大洋冷热技术（大连）有限公司	参股公司	汽车空调、空调设备制造	1511.789 万美元	39,581.84	29,488.05	27,884.32	1,520.57

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）市场竞争加剧风险。

应对措施：聚焦冷热主业，深耕优势细分市场；快速提升工程力、制造力；有序提升智能制造、服务型制造水平；加快推进固有事业转型升级；加速实施新动能培育；持久打造冰山事业与利益共同体。

（2）新产品新技术市场推广缓慢风险。

应对措施：打造新产品新技术的差异化竞争优势；强化技术营销及服务营销，专业化深耕细分市场；适当利用融资租赁、合同能源管理、项目公司等创新模式。

（3）应收账款偏高风险。

应对措施：严格执行项目管理制，进一步加强应收账款管理。通过强化客户资信评估和合同评审，提高合同质量；通过降低质保金、采取银行信用工具作为质保金、融资租赁等方式，有效控制增量；通过强化发货审核、工程施工及售后服务等环节管控，提高合同执行质量；通过制定专项解决方案及特殊激励政策，加强年限较长应收账款的回收工作。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	29.38%	2021 年 05 月 14 日	2021 年 05 月 15 日	《2020 年度股东大会决议公告》(2021-027) 刊登于巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
范跃坤	董事、副总经理	离任	2021 年 03 月 26 日	工作变动, 提请辞职
戴大双	独立董事	任期满离任	2021 年 05 月 14 日	任期满六年, 离任
刘继伟	独立董事	任期满离任	2021 年 05 月 14 日	任期满六年, 离任
王岩	独立董事	任期满离任	2021 年 05 月 14 日	任期满六年, 离任
丁杰	总经理	解聘	2021 年 01 月 01 日	工作变动, 解除聘任
马云	财务总监	离任	2021 年 05 月 06 日	工作变动, 提请辞职
殷喜德	董事	被选举	2021 年 05 月 14 日	股东大会选举
翟云岭	独立董事	被选举	2021 年 05 月 14 日	股东大会选举
刘媛媛	独立董事	被选举	2021 年 05 月 14 日	股东大会选举
姚宏	独立董事	被选举	2021 年 05 月 14 日	股东大会选举
殷喜德	总经理	聘任	2021 年 01 月 01 日	公司董事会聘任
王锦绣	财务总监	聘任	2021 年 05 月 14 日	公司董事会聘任

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无。

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
冰山冷热科技股份有限公司	化学需氧量	连续	1	公司总排口	154mg/L	DB21 1627-2008	4.384.吨	/	未超标
冰山冷热科技股份有限公司	氨氮	连续	1	公司总排口	9.36mg/L	DB21 1627-2008	0.089吨	/	未超标
冰山冷热科技股份有限公司	粉尘	连续	1	公司总排口	10.6mg/m3	GB9078-1996	0.840吨	/	未超标

注：公司于 2020 年 7 月领取大连市生态环境局下发的新版《排污许可证》，并按照新版《排污许可证》所要求的排放浓度在限值内排放。

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

报告期内，公司在之前精准扶贫的基础上，根据大连市定点扶贫工作安排，继续巩固扶贫成果：

- 1、在庄河市松林村，以“冰山爱心助学点”为阵地，持续关注贫困家庭学生，开展常态化的助学捐款活动，巩固教育扶贫；
- 2、跟进扶贫设施使用情况，根据扶贫地区实际需求进行帮扶；
- 3、合理制定下半年扶贫工作规划，适当开展消费扶贫工作，对接东西部扶贫项目。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内公司及控股股东不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因	本公司日常关联交易涉及的关联方比较多，体现了本公司产业集群的生产方式。因本公司产品的不断扩大和发展，形成了初具规模的制冷空调相关联的产业链，向用户提供的制冷空调成套设备生产技术程度要求高，有些产品配套件、协作件等由关联方提供，确保了本公司产品质量和市场稳定性。
关联交易对上市公司独立性的影响	本公司与关联方的关联交易是正常生产经营所必需的，对公司的良性发展具有积极意义，以后仍将延续进行。各项关联交易均以签订经济合同形式确认，定价结算办法是以市场价格为基础，不存在损害公司和股东利益的情况。
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况	2021 年上半年，公司与关联人间所发生的日常关联交易总金额为 27,822 万元，占 2021 年度预计金额的 40.32%。其中，向关联人采购成套项目配套产品 9,135 万元，占 2021 年度预计金额的 34.73%；向关联人销售配套零部件 18,687 万元，占 2021 年度预计金额的 43.76%。详见“会计报表附注”。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

为强化冷热产业链融资、助推销售及回收，公司与大连中慧达制冷技术有限公司（“中慧达”）签署《股权转让合同》，受让中慧达所持华慧达20%股权，受让价格为4,540万元。上述事项经公司八届十五次董事会议审议通过。公司《关于受让大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司股权的关联交易公告》（2021-004）披露于2021年3月20日中国证券报及巨潮资讯网。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于受让大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司股权的关联交易公告	2021 年 03 月 20 日	巨潮资讯网

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司于2014年7月31日与菱重冰山制冷（大连）有限公司签订房屋租赁合同修改补充协议，将坐落在大连开发区辽河东路106号车间6号建筑出租给菱重冰山制冷（大连）有限公司，出租面积15,259.04平方米，租赁期至2029年7月16日止，本年租金400.00万元。

2017年4月22日七届十三次董事会议决议通过，基于老厂区土地房屋资源利用及新事业培育孵化需要，本公司与大连冰山慧谷发展有限公司（以下简称“冰山慧谷”）签署《土地房屋租赁合同》，将坐落于大连市沙河口区西南路888号公司老厂区土地房屋在公司整体搬迁至新厂区后整体出租给冰山慧谷公司使用，租赁期2017年4月1日至2036年12月31日，本年租金864.6万元。

公司于2021年3月17日与林德加氢站设备（大连）有限公司签订租赁合同，将坐落在大连开发区辽河东路106号厂房及办公室合计8,700平方米，出租给林德加氢站设备（大连）有限公司，租赁期至2030年12月31日，本年租金213.75万元。

公司子公司冰山菱设于2017年6月1日与大连晶雪节能科技有限公司签订房屋租赁合同，将坐落在大连开发区铁山西路92号厂区内厂房出租给大连晶雪节能科技有限公司，出租面积3,653.76平方米，租赁期2017年6月1日至2022年5月31日，本年租金108万元；将位于大连开发区铁山西路92号厂区内4号楼201室出租给大连晶雪节能科技有限公司，出租面积25平方米，租赁期2017年6月1日至2022年5月31日，本年租金1.50万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
公司	菱重冰山制冷（大连）有限公司	厂房	3,003	2014 年 07 月 31 日	2029 年 07 月 16 日	190	市场价格	该租赁收益对公司 2021 年上半年度归属于母公司净利润影响超过 10%	是	由公司关联自然人担任董事、高级管理人员的，除公司及其控股子公司以外的法人
公司	大连冰山慧谷发展有限公司	土地、房屋	17,223	2017 年 04 月 01 日	2036 年 12 月 31 日	409	市场价格			
公司	林德加氢站设备（大连）有限公司	土地、房屋	2,056	2021 年 01 月 01 日	2030 年 12 月 31 日	196	市场价格			

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期内无新增重大担保。以下担保事项，延续到报告期内：

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

公司子公司武新制冷因项目需要，为其客户安徽松泽向银行借款提供连带责任担保，担保金额 1,000 万元，担保期限 3 年，同时安徽松泽以本项目设备及所有权向武新制冷提供反担保。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

十五、报告期内重要事项信息公告索引

公告编号	事项	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2021-001	2020 年度业绩预告	2021 年 1 月 21 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-002	关于控股股东之股权结构发生变动的公告	2021 年 1 月 27 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-003	八届十五次董事会议决议公告	2021 年 3 月 20 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-004	关于受让大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司股权的关联交易公告	2021 年 3 月 20 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-005	关于公司独立董事任期届满辞职的公告	2021 年 3 月 20 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-006	关于公司董事兼副总经理辞职的公告	2021 年 3 月 30 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-007	2020 年度业绩快报	2021 年 4 月 10 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-008	2021 年第一季度业绩预告	2021 年 4 月 10 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-009	2020 年年度报告摘要	2021 年 4 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn

2021-010	2021 年第一季度报告正文	2021 年 4 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-011	八届十六次董事会议决议公告	2021 年 4 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-012	八届八次监事会议决议公告	2021 年 4 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-013	2021 年度日常关联交易预计公告	2021 年 4 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-014	关于计提资产减值准备的公告	2021 年 4 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-015	关于拟续聘会计师事务所的公告	2021 年 4 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-016	独立董事候选人声明（翟云岭）	2021 年 4 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-017	独立董事候选人声明（刘媛媛）	2021 年 4 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-018	独立董事候选人声明（姚宏）	2021 年 4 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-019	独立董事提名人声明（针对翟云岭）	2021 年 4 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-020	独立董事提名人声明（针对刘媛媛）	2021 年 4 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-021	独立董事提名人声明（针对姚宏）	2021 年 4 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-022	关于召开 2020 年度股东大会的通知	2021 年 4 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-023	关于召开 2020 年度网上业绩说明会的公告	2021 年 4 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-024	关于参股公司在创业板首次公开发行股票获中国证监会同意注册的自愿性信息披露公告	2021 年 4 月 29 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-025	关于公司财务总监辞职的公告	2021 年 5 月 7 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-026	八届十七次董事会议决议公告	2021 年 5 月 15 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-027	2020 年度股东大会决议公告	2021 年 5 月 15 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-028	关于参股公司在深圳证券交易所创业板挂牌上市的自愿性信息披露公告	2021 年 6 月 19 日	http://www.cninfo.com.cn

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）		本次变动后	
	数量	比例	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	3,058,879	0.36%	132,560	132,560	3,191,439	0.38%
3、其他内资持股	3,058,879	0.36%	132,560	132,560	3,191,439	0.38%
境内自然人持股	3,058,879	0.36%	132,560	132,560	3,191,439	0.38%
二、无限售条件股份	840,153,628	99.64%	-132,560	-132,560	840,021,068	99.62%
1、人民币普通股	598,653,628	71.00%	-132,560	-132,560	598,521,068	70.98%
2、境内上市的外资股	241,500,000	28.64%	0	0	241,500,000	28.64%
三、股份总数	843,212,507	100.00%	0	0	843,212,507	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司聘任总经理殷喜德、财务总监王锦绣，其持有公司股份的75%被锁定；公司董事、副总经理范跃坤辞职、财务总监马云辞职，其持有的公司股份全部锁定。以上原因引起股份构成变化。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
高管锁定股	3,058,879	0	132,560	3,191,439	报告期内，公司高管聘任和辞职，引起高管锁定股变化	按照法律法规相关规定
合计	3,058,879	0	132,560	3,191,439	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	42,446	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
大连冰山集团有限公司	境内非国有法人	20.27%	170,916,934	0	0	170,916,934		
SANYO ELECTRIC CO LTD	境外法人	8.72%	73,503,150	0	0	73,503,150		
林镇铭	境外自然人	0.80%	6,740,000		0	6,740,000		
吴安	境内自然人	0.53%	4,500,000		0	4,500,000		
张素芬	境内自然人	0.52%	4,390,000		0	4,390,000		
张辉	境内自然人	0.52%	4,388,975		0	4,388,975		
薛红	境内自然人	0.42%	3,570,000		0	3,570,000		
大连市工业发展投资有限公司	境内非国有法人	0.40%	3,406,725		0	3,406,725		
李晓华	境内自然人	0.38%	3,182,608		0	3,182,608		
张君	境内自然人	0.36%	3,059,600		0	3,059,600		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，大连冰山集团有限公司与 SANYO ELECTRIC CO LTD 之间存在关联关系。SANYO ELECTRIC CO LTD 持有大连冰山集团有限公司 26.6% 股权。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
大连冰山集团有限公司	170,916,934	人民币普通股	170,916,934					
SANYO ELECTRIC CO LTD	73,503,150	境内上市外资股	73,503,150					
林镇铭	6,740,000	境内上市外资股	6,740,000					
吴安	4,500,000	境内上市外资股	4,500,000					
张素芬	4,390,000	人民币普通股	4,390,000					
张辉	4,388,975	人民币普通股	4,388,975					
薛红	3,570,000	境内上市外资股	3,570,000					
大连市工业发展投资有限公司	3,406,725	人民币普通股	3,406,725					
李晓华	3,182,608	人民币普通股	3,182,608					
张君	3,059,600	人民币普通股	3,059,600					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，大连冰山集团有限公司与 SANYO ELECTRIC CO LTD 之间存在关联关系。SANYO ELECTRIC CO LTD 持有大连冰山集团有限公司 26.6% 股权。							

注：报告期末，公司股东总数为 42,446 户，其中 A 股股东 34,607 户，B 股股东 7,839 户。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

一、企业债券

适用 不适用
报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
大连冷冻机股份有限公司 2018 年非公开发行可交换公司债券	18 大冷 EB	137067	2018 年 07 月 30 日	2018 年 07 月 30 日	2021 年 07 月 30 日	2,500 万元	1.3%	每年付息一次，到期一次还本。	上海证券交易所
投资者适当性安排（如有）	本次可交换公司债券的发行对象为符合《公司债券发行与交易管理办法》以及其他有关投资者适当性管理规定的合格投资者，上述发行对象合计不得超过 200 名。								
是否存在终止上市交易的风险和应对措施	否								

逾期未偿还债券

适用 不适用

注：公司 2018 年非公开发行可交换公司债券已于 2021 年 7 月 30 日全部还本付息完成，并正式摘牌。

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

公司发行的债券可交换为国泰君安A股股票，截止报告期末，公司可交换公司债券累计换股838.89万股。

3、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

一、财务报表

1、资产负债表

编制单位：冰山冷热科技股份有限公司

2021 年 6 月 30 日

单位：元

资产	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	312,814,043.49	189,640,632.51	373,445,731.67	208,325,740.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
交易性金融资产				
应收票据	164,790,467.37	56,215,372.62	139,121,037.78	42,858,563.72
应收账款	879,930,798.08	397,083,855.20	817,011,955.75	408,625,925.91
应收款项融资	67,877,483.26	9,778,000.00	61,737,282.56	5,752,810.30
预付款项	252,035,577.19	86,256,149.64	154,481,509.35	62,620,914.33
其他应收款	38,404,665.67	15,025,382.07	67,527,176.86	41,183,397.14
其中：应收利息	681,304.44	681,304.44	46,879.68	46,879.68
应收股利	8,456,762.03	8,430,838.28	25,923.75	0.00
存货	857,546,805.51	301,061,601.22	731,658,797.98	255,635,206.96
合同资产	93,128,010.70	35,427,393.71	91,430,011.60	38,366,253.50
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	38,952,641.30	16,412,400.84	42,003,576.60	19,488,435.75
其他流动资产	16,217,621.86	297,622.89	23,214,091.44	27,637.13
流动资产合计	2,721,698,114.43	1,107,198,410.70	2,501,631,171.59	1,082,884,885.45
非流动资产：				

可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款	65,846,409.09	45,968,318.60	65,867,973.25	45,964,783.15
长期股权投资	1,606,295,377.43	2,290,503,422.05	1,597,241,363.62	2,280,377,981.04
其他非流动金融资产	234,169,195.71	232,854,053.21	239,304,098.83	237,888,956.33
投资性房地产	123,235,378.12	98,281,633.64	126,288,477.92	100,762,366.02
固定资产	842,597,806.71	696,077,930.09	891,147,058.82	721,701,015.39
在建工程	39,010,357.07	12,870,695.77	34,254,599.42	9,160,965.22
使用权资产	22,430,952.90			
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	143,862,195.55	75,232,020.06	145,442,721.24	76,619,078.55
开发支出				
商誉	1,750,799.49	-	1,750,799.49	-
长期待摊费用	8,874,332.48	7,512,831.60	9,660,538.07	8,259,220.68
递延所得税资产	68,124,898.77	14,228,195.97	68,979,526.11	13,940,130.98
其他非流动资产				
非流动资产合计	3,156,197,703.32	3,473,529,100.99	3,179,937,156.77	3,494,674,497.36
资产总计	5,877,895,817.75	4,580,727,511.69	5,681,568,328.36	4,577,559,382.81
流动负债：				
短期借款	239,530,000.00	227,000,000.00	282,971,600.00	276,011,600.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
交易性金融负债				
应付票据	313,465,695.40	199,707,563.63	295,151,372.38	202,747,834.50
应付账款	962,290,305.38	346,513,395.55	767,267,232.43	254,630,956.73
预收款项				
合同负债	369,202,216.43	70,862,201.49	295,100,657.10	67,468,174.27
应付职工薪酬	10,432,902.16	115,864.45	31,125,808.94	11,187,502.65
应交税费	8,404,850.51	4,501,921.31	9,714,194.25	4,244,948.37
其他应付款	48,896,456.62	18,671,065.14	43,017,466.38	17,179,194.67
其中：应付利息	1,481,750.50	1,481,750.50	1,839,166.81	1,839,166.81
应付股利	8,965,281.07	8,965,281.07	533,156.00	533,156.00
持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	42,509,456.33	25,000,034.00	37,157,126.41	25,000,034.00

其他流动负债	171,761,627.86	58,319,969.61	152,173,946.30	50,815,558.18
流动负债合计	2,166,493,510.69	950,692,015.18	1,913,679,404.19	909,285,803.37
非流动负债：				
长期借款	150,000,000.00	150,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	10,971,589.76			
长期应付款	8,682,041.09	-	14,622,463.75	-
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债	420,512.50		7,592,239.01	
递延收益	102,329,269.37	62,564,767.37	104,457,568.86	64,121,068.86
递延所得税负债	31,255,129.37	31,255,129.37	32,010,364.83	32,010,364.83
其他非流动负债				
非流动负债合计	303,658,542.09	243,819,896.74	318,682,636.45	256,131,433.69
负债合计	2,470,152,052.78	1,194,511,911.92	2,232,362,040.64	1,165,417,237.06
股东权益：				
股本	843,212,507.00	843,212,507.00	843,212,507.00	843,212,507.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	710,644,497.71	755,146,592.54	726,768,468.00	771,270,562.83
减：库存股				
其他综合收益	2,501,459.77	1,539,359.10	2,501,459.77	1,539,359.10
专项储备				
盈余公积	818,311,159.24	818,311,159.24	805,525,775.33	805,525,775.33
一般风险准备				
未分配利润	961,799,858.98	968,005,981.89	997,601,577.97	990,593,941.49
归属于母公司所有者权益合计	3,336,469,482.70	3,386,215,599.77	3,375,609,788.07	3,412,142,145.75
少数股东权益	71,274,282.27	-	73,596,499.65	-
股东权益合计	3,407,743,764.97	3,386,215,599.77	3,449,206,287.72	3,412,142,145.75
负债和股东权益总计	5,877,895,817.75	4,580,727,511.69	5,681,568,328.36	4,577,559,382.81

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：王锦绣

会计机构负责人：李盛

2、利润表

编制单位：冰山冷热科技股份有限公司

2021 年 1-6 月

单位：元

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1,094,285,620.97	406,481,436.30	873,403,414.46	421,537,668.16
二、营业总成本	1,125,502,134.17	430,343,974.93	897,088,858.88	426,353,131.09
其中：营业成本	950,404,769.26	350,403,193.45	748,075,096.12	359,831,813.22
税金及附加	9,681,522.15	6,384,124.77	8,020,491.83	4,653,637.89
销售费用	56,710,524.65	21,863,336.01	35,446,794.72	11,354,625.22
管理费用	71,726,497.78	33,484,241.78	70,770,126.86	28,433,528.41
研发费用	30,738,151.60	13,801,193.69	24,715,021.28	14,305,119.21
财务费用	6,240,668.73	4,407,885.23	10,061,328.07	7,774,407.14
其中：利息费用	8,685,937.28	6,705,229.51	9,635,047.81	7,801,791.24
利息收入	3,144,366.44	3,042,414.46	719,172.42	538,148.04
加：其他收益	914,454.99		6,507,868.29	442,124.83
投资收益	28,211,757.61	29,386,783.07	22,943,077.11	31,608,757.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	21,085,751.39	22,157,178.59	16,816,173.99	17,295,970.66
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-5,034,903.12	-5,034,903.12	-19,323,309.84	-19,323,309.84
信用减值损失（损失以“-”填列）	-7,635,425.72	-2,126,150.18	-14,041,906.01	-3,350,941.44
资产减值损失（损失以“-”填列）	-1,016,603.72	-403,392.99		
资产处置收益	8,393.93	-399.28	10,788.53	
三、营业利润	-15,768,839.23	-2,040,601.13	-27,588,926.34	4,561,167.68
加：营业外收入	1,939,098.38	48.54	1,280,059.12	
减：营业外支出	561,689.05	373,198.48	93,891.78	44,972.15
四、利润总额	-14,391,429.90	-2,413,751.07	-26,402,759.00	4,516,195.53
减：所得税费用	2,514,997.49	-1,043,300.45	-1,492,259.17	-2,268,110.77
五、净利润	-16,906,427.39	-1,370,450.62	-24,910,499.83	6,784,306.30
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润	-16,906,427.39	-1,370,450.62	-24,910,499.83	6,784,306.30
2、终止经营净利润				
（二）按所有权归属分类				
1、归属于母公司股东的净利润	-14,584,210.01	-1,370,450.62	-23,604,345.52	6,784,306.30
2、少数股东损益	-2,322,217.38		-1,306,154.31	
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益				

的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能转损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、其他债权投资公允价值变动				
3、可供出售金融资产公允价值变动损益				
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6、其他债权投资信用减值准备				
7、现金流量套期储备				
8、外币财务报表折算差额				
9、其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	-16,906,427.39	-1,370,450.62	-24,910,499.83	6,784,306.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	-14,584,210.01	-1,370,450.62	-23,604,345.52	6,784,306.30
归属于少数股东的综合收益总额	-2,322,217.38		-1,306,154.31	
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.017		-0.028	
（二）稀释每股收益	-0.017		-0.028	

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：王锦绣

会计机构负责人：李盛

3、现金流量表

编制单位：冰山冷热科技股份有限公司

2021 年 1-6 月

单位：元

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	合并	母公司	合并	母公司
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	829,930,587.89	363,144,362.91	604,104,617.20	348,200,949.78
收到的税费返还	13,785,959.06		13,929,886.75	8,601,797.19
收到其他与经营活动有关的现金	43,810,533.99	10,124,431.16	32,877,448.75	14,383,755.85
经营活动现金流入小计	887,527,080.94	373,268,794.07	650,911,952.70	371,186,502.82
购买商品、接受劳务支付的现金	611,357,308.87	250,713,151.99	476,548,876.58	289,314,215.08
支付给职工以及为职工支付的现金	180,167,491.49	57,127,778.83	158,669,594.81	51,668,871.50
支付的各项税费	39,272,409.35	21,117,335.18	31,669,562.21	14,614,702.80
支付其他与经营活动有关的现金	85,617,707.51	24,604,890.78	62,374,607.85	17,567,587.34
经营活动现金流出小计	916,414,917.22	353,563,156.78	729,262,641.45	373,165,376.72
经营活动产生的现金流量净额	-28,887,836.28	19,705,637.29	-78,350,688.75	-1,978,873.90
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	3,262.34			
取得投资收益收到的现金	40,106,533.49	40,106,533.49	14,561,842.05	14,528,392.05
处置固定、无形和其他长期资产收回现金净额	79,228.00	5,000.00	414,448.00	
处置子公司及其他单位收到的现金净额	36,263,700.00	36,263,700.00		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	76,452,723.83	76,375,233.49	14,976,290.05	14,528,392.05
购建固定、无形和其他长期资产支付的现金	4,948,265.12	3,291,284.99	5,676,192.55	3,370,306.88
投资支付的现金	45,400,000.00	45,400,000.00	-	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	50,348,265.12	48,691,284.99	5,676,192.55	103,370,306.88
投资活动产生的现金流量净额	26,104,458.71	27,683,948.50	9,300,097.50	-88,841,914.83
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	235,180,000.00	207,000,000.00	276,601,600.00	266,011,600.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	60,343,934.67	23,123,472.43	36,847,200.56	
筹资活动现金流入小计	295,523,934.67	230,123,472.43	313,448,800.56	266,011,600.00
偿还债务支付的现金	284,622,721.99	266,011,600.00	254,287,177.09	208,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,511,930.03	7,062,645.82	10,670,866.72	9,007,757.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	60,312,645.22	22,103,989.52	12,119,804.65	
筹资活动现金流出小计	353,447,297.24	295,178,235.34	277,077,848.46	217,007,757.61
筹资活动产生的现金流量净额	-57,923,362.57	-65,054,762.91	36,370,952.10	49,003,842.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	116,967.67	-448.17	42,272.21	329.36

五、现金及现金等价物净增加额	-60,589,772.47	-17,665,625.29	-32,637,366.94	-41,816,616.98
加：期初现金及现金等价物余额	314,978,460.49	185,202,268.28	301,527,354.56	175,586,251.46
六、期末现金及现金等价物余额	254,388,688.02	167,536,642.99	268,889,987.62	133,769,634.48

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：王锦绣

会计机构负责人：李盛

4、合并所有者权益变动表

编制单位：冰山冷热科技股份有限公司

2021 年 1-6 月

单位：元

项目	2021 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	843,212,507.00	726,768,468.00		2,501,459.77		805,525,775.33	997,601,577.97	73,596,499.65	3,449,206,287.72
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
二、本年初余额	843,212,507.00	726,768,468.00		2,501,459.77		805,525,775.33	997,601,577.97	73,596,499.65	3,449,206,287.72
三、本年增减变动金额		-16,123,970.29				12,785,383.91	-35,801,718.99	-2,322,217.38	-41,462,522.75
（一）综合收益总额							-14,584,210.01	-2,322,217.38	-16,906,427.39
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配						12,785,383.91	-21,217,508.98	-	-8,432,125.07
1、提取盈余公积						12,785,383.91	-12,785,383.91		-
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配							-8,432,125.07		-8,432,125.07
4、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									
（五）专项储备									
1、本期提取					1,201,021.67				1,201,021.67
2、本期使用					-1,201,021.67				-1,201,021.67
（六）其他		-16,123,970.29							-16,123,970.29
四、本期期末余额	843,212,507.00	710,644,497.71		2,501,459.77		818,311,159.24	961,799,858.98	71,274,282.27	3,407,743,764.97

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：王锦绣

会计机构负责人：李盛

编制单位：冰山冷热科技股份有限公司

2021 年 1-6 月

单位：元

项目	2020 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	843,212,507.00	726,768,468.00		2,501,459.77		768,723,812.53	1,038,358,782.59	74,562,823.71	3,454,127,853.60
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
二、本年初余额	843,212,507.00	726,768,468.00		2,501,459.77		768,723,812.53	1,038,358,782.59	74,562,823.71	3,454,127,853.60
三、本年增减变动金额						30,409,270.84	-79,309,991.57	-3,781,154.31	-52,681,875.04
（一）综合收益总额							-23,604,345.52	-1,306,154.31	-24,910,499.83
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配						30,409,270.84	-55,705,646.05	-2,475,000.00	-27,771,375.21
1、提取盈余公积						30,409,270.84	-30,409,270.84		
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配							-25,296,375.21	-2,475,000.00	-27,771,375.21
4、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、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取						1,127,227.68			1,127,227.68
2、本期使用						-1,127,227.68			-1,127,227.68
（六）其他									
四、本期期末余额	843,212,507.00	726,768,468.00		2,501,459.77		799,133,083.37	959,048,791.02	70,781,669.40	3,401,445,978.56

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：王锦绣

会计机构负责人：李盛

5、母公司所有者权益变动表

编制单位：冰山冷热科技股份有限公司

2021 年 1-6 月

单位：元

项目	2021 年半年度								
	归属于母公司所有者权益								股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	843,212,507.00		771,270,562.83		1,539,359.10		805,525,775.33	990,593,941.49	3,412,142,145.75
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	843,212,507.00		771,270,562.83		1,539,359.10		805,525,775.33	990,593,941.49	3,412,142,145.75
三、本年增减变动金额			-16,123,970.29				12,785,383.91	-22,587,959.60	-25,926,545.98
（一）综合收益总额								-1,370,450.62	-1,370,450.62
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配							12,785,383.91	-21,217,508.98	-8,432,125.07
1、提取盈余公积							12,785,383.91	-12,785,383.91	-
2、对股东的分配								-8,432,125.07	-8,432,125.07
3、其他									
（四）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
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									
（五）专项储备									
1、本期提取						1,201,021.67			1,201,021.67
2、本期使用						-1,201,021.67			-1,201,021.67
（六）其他			-16,123,970.29						-16,123,970.29
四、本期期末余额	843,212,507.00		755,146,592.54		1,539,359.10		818,311,159.24	968,005,981.89	3,386,215,599.77

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：王锦绣

会计机构负责人：李盛

编制单位：冰山冷热科技股份有限公司

2021 年 1-6 月

单位：元

项目	2020 年半年度								股东权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	843,212,507.00		771,270,562.83		1,539,359.10		768,723,812.53	988,765,359.93	3,373,511,601.39
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	843,212,507.00		771,270,562.83		1,539,359.10		768,723,812.53	988,765,359.93	3,373,511,601.39
三、本年增减变动金额							30,409,270.84	-48,921,339.75	-18,512,068.91
（一）综合收益总额								6,784,306.30	6,784,306.30
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配							30,409,270.84	-55,705,646.05	-25,296,375.21
1、提取盈余公积							30,409,270.84	-30,409,270.84	-
2、对股东的分配								-25,296,375.21	-25,296,375.21
3、其他									
（四）所有者权益内部结转									
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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5.其他									
（五）专项储备									
1、本期提取						1,127,227.68			1,127,227.68
2、本期使用						-1,127,227.68			-1,127,227.68
（六）其他									
四、本期期末余额	843,212,507.00		771,270,562.83		1,539,359.10		799,133,083.37	939,844,020.18	3,354,999,532.48

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：王锦绣

会计机构负责人：李盛

三、公司基本情况

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

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

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

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

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

2017年5月19日，公司召开2016年度股东大会，审议通过了公司 2016年度利润分配方案报告，同意公司按照总股本611,776,558股计算，以资本公积金每10股转增4股。上述利润分配方案实施完毕后，公司注册资本变更为856,478,181.00元。

2017年12月28日，公司召开2017年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销2016年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。2018年3月8日，公司回购注销完成后依法履行相应的减资程序，公司注册资本从856,478,181.00元变更为855,908,981.00元。

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

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

2019年12月20日，公司召开八届七次董事会会议，审议通过变更本公司名称，由大连冷冻机股份有限公司变更为冰山冷热科技股份有限公司。2020年3月17日，经大连金普新区市场监督管理局核准变更登记。

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

本公司属工业制造行业，主要从事工业制冷、食品冷冻冷藏、中央及商用空调以及制冷部件等制冷设备的生产和安装业务。经营范围为：制冷制热设备及配套辅机、配件、节能环保产品的研发、设计、制造、销售、租赁、安装及维修；技术服务、技术咨询、技术推广；制冷空调成套工程、机电安装工程、钢结构工程、防腐保温工程的设计、施工、安装、维修及保养服务；房屋租赁；普通货物运输；物业管理；低温仓储；货物进出口、技术进出口。

本报告期纳入合并财务报表范围的主体与上年相比，没有变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

财政部2018年12月7日发布了关于修订印发《企业会计准则第21号--租赁》的通知（财会〔2018〕35号），在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。按照上述要求，公司于2021年1月1日起执行相关准则。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

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

2. 外币财务报表的折算

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

10、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

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

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

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

2) 金融负债终止确认条件

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

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（4）金融资产和金融负债的抵销

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

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享

有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产等进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

11、应收票据

（1）减值准备的确认方法

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

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

（2）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

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

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

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

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

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

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

12、应收账款

（1）减值准备的确认方法

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

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

（2）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

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

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

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收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。

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

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

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

13、应收款项融资

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

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 减值准备的确认方法

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

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

(2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等。

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

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

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

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收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。

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

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

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

15、存货

本公司存货主要包括材料采购、原材料、材料成本差异、低值易耗品、委托加工材料、在产品、自制半成品、自制半成品差异、库存商品、合同履约成本等。

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16、合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述附注12.应收账款的减值准备相关内容描述。

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

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

17、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

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

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

18、长期应收款

(1) 减值准备的确认方法

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

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

(2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的长期应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等。

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

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

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

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制长期应收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。

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

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

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

19、长期股权投资

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

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

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

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

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

合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是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，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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

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

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产为房屋建筑物，采用成本模式计量。

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

类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	40年	3%	2.43%

21、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司融资租入的固定资产为机器设备，将其确认为融资租入固定资产的依据是（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

22、在建工程

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

23、借款费用

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

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

化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

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

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧（如果企业选择自租赁期开始的下月计提折旧，需要根据描述具体情况）。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

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

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

使用权资产的减值

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

25、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

26、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

27、长期待摊费用

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

28、合同负债

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

29、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

30、租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。/本公司因无法确定租赁内含利率的，采用

增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率/相关租赁合同利率/本公司最近一期类似资产抵押贷款利率/企业发行的同期债券利率……为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

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

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

（3）重新计量

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

31、预计负债

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

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

1. 股份支付

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

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

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

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

32、股份支付

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

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

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

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

33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的营业收入主要包括成套设备销售、工程安装等业务收入。

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

（3）本公司已将该商品的实物转移给客户。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

（5）客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

34、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

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

35、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

36、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 租赁的识别

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

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

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“27. 使用权资产”以及“33. 租赁负债”。

2) 租赁变更

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

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

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本公司为出租人

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

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

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

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

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

初始直接费用

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

折旧

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

可变租赁付款额

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

经营租赁的变更

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

初始计量

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

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

后续计量

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

租赁变更的会计处理

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

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

37、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

(1) 金融工具减值

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

指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 商誉减值准备的会计估计

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

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

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

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

(4) 固定资产减值准备的会计估计

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

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

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

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

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

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

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

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

38、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序
财政部 2018 年 12 月 7 日发布了关于修订印发《企业会计准则第 21 号--租赁》的通知（财会〔2018〕35 号），在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施	会计政策变更已经本公司八届十八次董事会审议通过

行。本公司在编制 2021 年半年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

注：财政部2018年12月7日发布了关于修订印发《企业会计准则第21号--租赁》的通知（财会〔2018〕35号），本公司自2021年1月1日起执行，在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。执行新租赁准则对本期期初资产负债表相关项目影响如下：

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
固定资产	891,147,058.82	867,177,638.62	-23,969,420.20
使用权资产		23,969,420.20	+23,969,420.20
长期应付款	14,622,463.75		-14,622,463.75
租赁负债		14,622,463.75	+14,622,463.75

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	373,445,731.67	373,445,731.67	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	139,121,037.78	139,121,037.78	
应收账款	817,011,955.75	817,011,955.75	
应收款项融资	61,737,282.56	61,737,282.56	
预付款项	154,481,509.35	154,481,509.35	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	67,527,176.86	67,527,176.86	
其中：应收利息	46,879.68	46,879.68	

应收股利	25,923.75	25,923.75	
买入返售金融资产			
存货	731,658,797.98	731,658,797.98	
合同资产	91,430,011.60	91,430,011.60	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	42,003,576.60	42,003,576.60	
其他流动资产	23,214,091.44	23,214,091.44	
流动资产合计	2,501,631,171.59	2,501,631,171.59	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	65,867,973.25	65,867,973.25	
长期股权投资	1,597,241,363.62	1,597,241,363.62	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	239,304,098.83	239,304,098.83	
投资性房地产	126,288,477.92	126,288,477.92	
固定资产	891,147,058.82	867,177,638.62	-23,969,420.20
在建工程	34,254,599.42	34,254,599.42	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		23,969,420.20	23,969,420.20
无形资产	145,442,721.24	145,442,721.24	
开发支出			
商誉	1,750,799.49	1,750,799.49	
长期待摊费用	9,660,538.07	9,660,538.07	
递延所得税资产	68,979,526.11	68,979,526.11	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,179,937,156.77	3,179,937,156.77	
资产总计	5,681,568,328.36	5,681,568,328.36	
流动负债：			
短期借款	282,971,600.00	282,971,600.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	295,151,372.38	295,151,372.38	
应付账款	767,267,232.43	767,267,232.43	
预收款项			
合同负债	295,100,657.10	295,100,657.10	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	31,125,808.94	31,125,808.94	
应交税费	9,714,194.25	9,714,194.25	
其他应付款	43,017,466.38	43,017,466.38	
其中：应付利息	1,839,166.81	1,839,166.81	
应付股利	533,156.00	533,156.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	37,157,126.41	37,157,126.41	
其他流动负债	152,173,946.30	152,173,946.30	
流动负债合计	1,913,679,404.19	1,913,679,404.19	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	160,000,000.00	160,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		14,622,463.75	14,622,463.75
长期应付款	14,622,463.75		-14,622,463.75
长期应付职工薪酬			
预计负债	7,592,239.01	7,592,239.01	
递延收益	104,457,568.86	104,457,568.86	
递延所得税负债	32,010,364.83	32,010,364.83	
其他非流动负债			
非流动负债合计	318,682,636.45	318,682,636.45	
负债合计	2,232,362,040.64	2,232,362,040.64	
所有者权益：			
股本	843,212,507.00	843,212,507.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	726,768,468.00	726,768,468.00	
减：库存股			
其他综合收益	2,501,459.77	2,501,459.77	
专项储备			
盈余公积	805,525,775.33	805,525,775.33	
一般风险准备			
未分配利润	997,601,577.97	997,601,577.97	
归属于母公司所有者权益合计	3,375,609,788.07	3,375,609,788.07	
少数股东权益	73,596,499.65	73,596,499.65	
所有者权益合计	3,449,206,287.72	3,449,206,287.72	
负债和所有者权益总计	5,681,568,328.36	5,681,568,328.36	

调整情况说明：调减固定资产 23,969,420.20 元，调增使用权资产 23,969,420.20 元；调增租赁负债 14,622,463.75 元，调减长期应付款 14,622,463.75 元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	208,325,740.71	208,325,740.71	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	42,858,563.72	42,858,563.72	
应收账款	408,625,925.91	408,625,925.91	
应收款项融资	5,752,810.30	5,752,810.30	
预付款项	62,620,914.33	62,620,914.33	
其他应收款	41,183,397.14	41,183,397.14	
其中：应收利息	46,879.68	46,879.68	
应收股利	0.00		
存货	255,635,206.96	255,635,206.96	
合同资产	38,366,253.50	38,366,253.50	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	19,488,435.75	19,488,435.75	
其他流动资产	27,637.13	27,637.13	
流动资产合计	1,082,884,885.45	1,082,884,885.45	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	45,964,783.15	45,964,783.15	
长期股权投资	2,280,377,981.04	2,280,377,981.04	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	237,888,956.33	237,888,956.33	
投资性房地产	100,762,366.02	100,762,366.02	
固定资产	721,701,015.39	721,701,015.39	
在建工程	9,160,965.22	9,160,965.22	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	76,619,078.55	76,619,078.55	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,259,220.68	8,259,220.68	
递延所得税资产	13,940,130.98	13,940,130.98	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,494,674,497.36	3,494,674,497.36	
资产总计	4,577,559,382.81	4,577,559,382.81	
流动负债：			

短期借款	276,011,600.00	276,011,600.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	202,747,834.50	202,747,834.50	
应付账款	254,630,956.73	254,630,956.73	
预收款项			
合同负债	67,468,174.27	67,468,174.27	
应付职工薪酬	11,187,502.65	11,187,502.65	
应交税费	4,244,948.37	4,244,948.37	
其他应付款	17,179,194.67	17,179,194.67	
其中：应付利息	1,839,166.81	1,839,166.81	
应付股利	533,156.00	533,156.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	25,000,034.00	25,000,034.00	
其他流动负债	50,815,558.18	50,815,558.18	
流动负债合计	909,285,803.37	909,285,803.37	
非流动负债：			
长期借款	160,000,000.00	160,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	64,121,068.86	64,121,068.86	
递延所得税负债	32,010,364.83	32,010,364.83	
其他非流动负债			
非流动负债合计	256,131,433.69	256,131,433.69	
负债合计	1,165,417,237.06	1,165,417,237.06	
所有者权益：			
股本	843,212,507.00	843,212,507.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	771,270,562.83	771,270,562.83	
减：库存股			
其他综合收益	1,539,359.10	1,539,359.10	
专项储备			
盈余公积	805,525,775.33	805,525,775.33	
未分配利润	990,593,941.49	990,593,941.49	
所有者权益合计	3,412,142,145.75	3,412,142,145.75	
负债和所有者权益总计	4,577,559,382.81	4,577,559,382.81	

调整情况说明：对母公司资产负债表无影响。

39、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	定额征收
其他税项		按国家和地方有关规定计算缴纳

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

本公司经大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202021200646，批准日期2020年12月03日，有效期三年，适用企业所得税税率15%。

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

本公司子公司大连冰山嘉德自动化有限公司经大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局批准，为高新技术企业，证书编号：GR20181200562，批准日期2018年11月16日，有效期三年，适用企业所得税税率15%。

本公司子公司武汉新世界制冷工业有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局批准，为高新技术企业，证书编号：GR201842000605，批准日期2018年11月15日，有效期三年，适用企业所得税税率15%。

本公司子公司冰山技术服务（大连）有限公司经大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局批准，为高新技术企业，证书号：GR202021200540，批准日期2020年12月03日，有效期三年，适用所得税税率为15%。

本公司子公司大连尼维斯冷暖技术有限公司冷暖技术经大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局批准，为高新技术企业，证书编号：GR202021200570，批准日期2020年12月03日，有效期三年，适用企业所得税税率15%。

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

七、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“年末”系指 2021 年 6 月 30 日，“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	46,859.50	154,668.54
银行存款	253,557,290.68	316,921,397.57
其他货币资金	59,209,893.31	56,369,665.56
合计	312,814,043.49	373,445,731.67

其他说明：期末受限货币资金合计58,425,355.47元，其中银行承兑汇票保证金47,176,283.06元，保函保证金6,240,408.57元，农民工保证金1,000,000.00元，因诉讼银行账户被冻结金额4,008,663.84元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	149,782,112.94	109,424,884.35
商业承兑票据	15,008,354.43	29,696,153.43
合计	164,790,467.37	139,121,037.78

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	165,923,599.74	100.00%	1,133,132.37	0.68%	164,790,467.37	141,363,100.56	100.00%	2,242,062.78	1.59%	139,121,037.78
其中：										
银行承兑汇票	149,782,112.94	90.27%			149,782,112.94	109,424,884.35	77.41%			109,424,884.35
商业承兑汇票	16,141,486.80	9.73%	1,133,132.37	7.02%	15,008,354.43	31,938,216.21	22.59%	2,242,062.78	7.02%	29,696,153.43
合计	165,923,599.74	100.00%	1,133,132.37	0.68%	164,790,467.37	141,363,100.56	100.00%	2,242,062.78	1.59%	139,121,037.78

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	2,242,062.78		1,108,930.41			1,133,132.37
合计	2,242,062.78		1,108,930.41			1,133,132.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	21,890,716.83
合计	21,890,716.83

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		58,216,241.07
商业承兑票据		1,563,000.00
合计		59,779,241.07

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,727,521.14	0.83%	219,197.46	2.25%	9,508,323.68	9,375,092.34	0.85%	262,313.88	2.80%	9,112,778.46
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,156,631,348.02	99.17%	286,208,873.62	24.75%	870,422,474.40	1,089,352,275.04	99.15%	281,453,097.75	25.84%	807,899,177.29
其中：										
以账龄作为信用风险特征组合	1,156,631,348.02	99.17%	286,208,873.62	24.75%	870,422,474.40	1,089,352,275.04	99.15%	281,453,097.75	25.84%	807,899,177.29
合计	1,166,358,869.16	100.00%	286,428,071.08	24.56%	879,930,798.08	1,098,727,367.38	100.00%	281,715,411.63	25.64%	817,011,955.75

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
长沙润怡城乡开发建设有限公司	90,000.00	328.85	0.37%	法院已调解分期还款，已按期执行，预期信用风险显著降低
武汉京东方光电科技有限公司	4,539,400.70	88,878.28	1.96%	双方按协议约定并按期执行，预期信用风险显著降低
成都京东方光电科技有限公司	3,078,990.00	73,449.61	2.39%	双方按协议约定并按期执行，预期信用风险显著降低
绵阳京东方光电科技有限公司	1,403,517.44	34,752.40	2.48%	双方按协议约定并按期执行，预期信用风险显著降低
京东方（河北）移动显示技术有限公司	615,613.00	21,788.32	3.54%	双方按协议约定并按期执行，预期信用风险显著降低
合计	9,727,521.14	219,197.46	--	--

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	578,546,182.15	40,613,971.51	7.02%
1-2年	168,760,467.84	28,250,502.32	16.74%
2-3年	141,873,656.22	43,739,648.22	30.83%
3-4年	162,871,209.59	80,344,367.69	49.33%
4-5年	40,644,338.77	29,324,890.43	72.15%
5年以上	63,935,474.09	63,935,474.09	100.00%
合计	1,156,631,348.02	286,208,873.62	--

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	578,546,182.15
1至2年	168,760,467.84
2至3年	151,601,177.36
3年以上	267,451,041.81
3至4年	162,871,209.59
4至5年	40,644,338.77
5年以上	63,935,493.45
合计	1,166,358,869.16

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	281,715,411.63	14,796,226.65	276,589.05	6,794,738.07	3,565,418.18	286,428,071.08
合计	281,715,411.63	14,796,226.65	276,589.05	6,794,738.07	3,565,418.18	286,428,071.08

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,794,738.07

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
松下冷链（大连）有限公司	44,027,208.91	2.94%	3,090,710.07
新沂市远大建筑安装工程有限公司	32,748,744.00	2.19%	25,281,907.38
庆城县众意能源有限责任公司	26,600,000.00	1.78%	4,452,840.00
深圳市兆富德旅游开发有限公司	21,028,740.12	1.41%	10,187,313.50
广州万达文化旅游城投资有限公司	17,050,390.97	1.14%	8,410,957.87
合计	141,455,084.00	9.46%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	67,877,483.26	61,737,282.56
合计	67,877,483.26	61,737,282.56

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	194,928,034.98	77.34%	111,133,100.83	71.93%
1 至 2 年	16,242,227.23	6.44%	24,880,404.77	16.11%
2 至 3 年	28,109,526.05	11.15%	9,313,439.77	6.03%
3 年以上	12,755,788.93	5.06%	9,154,563.98	5.93%
合计	252,035,577.19	--	154,481,509.35	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	挂账金额	账龄	未结算原因
大连亨通制冷设备工程有限公司	5,720,000.00	1-2年 2-3年	合同未执行完毕
上海伯玛工业自动化设备有限公司	4,272,900.00	4-5年	合同未执行完毕
大连景典钢结构有限公司	3,965,236.72	1年以内 1-2年 2-3年	合同未执行完毕
云南鑫能科技有限公司	2,554,677.66	1-2年 2-3年 3-4年	合同未执行完毕

安徽松泽能源有限公司	2,080,000.00	1-2年	合同未执行完毕
合计	18,592,814.38		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例
大连神通电气有限公司	23,847,653.84	1年以内	9.46%
沈阳宝钢东北贸易有限公司	13,339,547.30	1年以内	5.29%
黑龙江大董黑土地农业有限公司	7,620,000.00	1年以内	3.02%
大连亨通制冷设备工程有限公司	5,720,000.00	1-2年;2-3年	2.27%
杭州中弘新能源科技有限公司	5,703,000.00	1年以内	2.26%
合计	59,430,201.14		22.31%

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	681,304.44	46,879.68
应收股利	8,456,762.03	25,923.75
其他应收款	29,266,599.20	67,454,373.43
合计	38,404,665.67	67,527,176.86

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	681,304.44	46,879.68
合计	681,304.44	46,879.68

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
武汉钢电股份有限公司	25,923.75	25,923.75
松下制冷(大连)有限公司	640,000.00	
国泰君安证券股份有限公司	7,229,604.48	
大连本庄化学有限公司	561,233.80	
合计	8,456,762.03	25,923.75

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	23,899,345.45	26,232,362.26
备用金	8,579,158.19	5,325,764.44
往来款项	3,841,762.27	47,714,138.78
其他	3,897,351.30	1,619,770.46
合计	40,217,617.21	80,892,035.94

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	13,437,662.51			13,437,662.51
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	2,435,152.34			2,435,152.34
2021 年 6 月 30 日余额	11,002,510.17			11,002,510.17

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	21,757,036.61
1 至 2 年	4,198,274.97
2 至 3 年	4,621,545.82
3 年以上	9,640,759.81
3 至 4 年	2,301,017.10
4 至 5 年	3,111,136.00
5 年以上	4,228,606.71
合计	40,217,617.21

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	13,437,662.51		2,435,152.34			11,002,510.17
合计	13,437,662.51		2,435,152.34			11,002,510.17

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大连华立涂装设备有限公司	保证金	1,650,000.00	4-5 年	4.10%	1,170,015.00
阿克陶畜牧兽医局	保证金	1,482,608.60	1 年以内	3.69%	1,385,646.00
墨玉县农业局	保证金	1,135,440.00	1-2 年	2.82%	145,449.86
松下冷机系统（大连）有限公司	保证金	1,121,009.34	1 年以内	2.79%	73,314.01
大连德泰港华燃气有限公司	保证金	1,100,000.00	5 年以上	2.74%	1,100,000.00
合计	--	6,489,057.94	--		3,874,424.87

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	140,197,852.41	1,064,716.71	139,133,135.70	103,332,663.42	1,064,716.71	102,267,946.71
在产品	171,969,418.12	1,929,842.21	170,039,575.91	117,243,035.94	1,929,842.21	115,313,193.73
库存商品	268,053,054.43	2,528,193.70	265,524,860.73	244,721,287.34	2,528,193.70	242,193,093.64
合同履约成本	238,205,853.06		238,205,853.06	193,840,972.71		193,840,972.71
发出商品				33,573,632.23		33,573,632.23
抵债房	20,206,542.00	5,203,103.50	15,003,438.50	20,206,542.00	5,203,103.50	15,003,438.50
低值易耗品	220,801.08		220,801.08	171,759.42		171,759.42
自制半成品	29,124,301.61		29,124,301.61	28,814,287.69		28,814,287.69
委托加工材料	294,838.92		294,838.92	480,473.35		480,473.35
合计	868,272,661.63	10,725,856.12	857,546,805.51	742,384,654.10	10,725,856.12	731,658,797.98

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,064,716.71					1,064,716.71
在产品	1,929,842.21					1,929,842.21
库存商品	2,528,193.70					2,528,193.70
抵债房	5,203,103.50					5,203,103.50
合计	10,725,856.12					10,725,856.12

存货跌价准备计提

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

8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	106,880,308.92	13,752,298.22	93,128,010.70	104,165,706.10	12,735,694.50	91,430,011.60
合计	106,880,308.92	13,752,298.22	93,128,010.70	104,165,706.10	12,735,694.50	91,430,011.60

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
质保金	2,714,602.82	合同履约义务完成
合计	2,714,602.82	——

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金	1,016,603.72			
合计	1,016,603.72			--

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	38,952,641.30	42,003,576.60
合计	38,952,641.30	42,003,576.60

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	138,536.54	390,518.40
增值税待抵扣进项税额	15,676,930.73	22,375,761.22
预缴流转税金		1,876.94
待摊费用	402,154.59	445,934.88
合计	16,217,621.86	23,214,091.44

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其中：未实现融资收益				4,129,869.98			
分期收款销售商品	71,728,641.00	5,882,231.91	65,846,409.09	71,750,205.16	5,882,231.91	65,867,973.25	
合计	71,728,641.00	5,882,231.91	65,846,409.09	71,750,205.16	5,882,231.91	65,867,973.25	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	5,882,231.91			
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2021 年 6 月 30 日余额	5,882,231.91			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
二、联营企业											
松下制冷（大连）有限公司	172,549,678.96			-14,304,960.25			1,280,000.00			156,964,718.71	
松下冷链（大连）有限公司	274,533,413.30			661,139.89			2,797,849.22			272,396,703.97	
松下压缩机（大连）有限公司	465,818,897.98			22,044,812.17			32,773,200.00			455,090,510.15	
大连本庄化学有限公司	8,746,197.03			355,303.63			561,233.80			8,540,266.86	
松芝大洋冷热技术（大连）有限公司	55,934,955.38			3,041,137.66						58,976,093.04	
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	2,121,951.69			-37,039.35						2,084,912.34	
大连富士冰山自动售货机有限公司	184,454,138.22			-9,141,058.73						175,313,079.49	
菱重冰山制冷（大连）有限公司	14,891,119.67			1,697,477.05						16,588,596.72	
大连富士冰山自动售货机销售有限公司	43,546.35			-43,520.00						26.35	
江苏晶雪节能科技股份有限公司	203,208,828.97			3,558,478.80		-16,123,970.29				190,643,337.48	
松下冷机系统（大连）有限公司	37,420,055.26			1,840,988.29			3,895,484.27			35,365,559.28	
大连冰山金属技术有限公司	173,158,546.15			11,535,446.10						184,693,992.25	
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司		45,400,000.00		948,973.33						46,348,973.33	
武汉斯卡夫动力控制设备有限公司	4,360,034.66			-1,071,427.20						3,288,607.46	
小计	1,597,241,363.62	45,400,000.00		21,085,751.39		-16,123,970.29	41,307,767.29			1,606,295,377.43	
合计	1,597,241,363.62	45,400,000.00		21,085,751.39		-16,123,970.29	41,307,767.29			1,606,295,377.43	

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	234,169,195.71	239,304,098.83
合计	234,169,195.71	239,304,098.83

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	232,232,862.29	26,094,438.38		258,327,300.67
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	1,638,372.22			1,638,372.22
(1) 处置	1,638,372.22			1,638,372.22
(2) 其他转出				
4.期末余额	230,594,490.07	26,094,438.38		256,688,928.45
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	120,254,007.46	11,784,815.29		132,038,822.75
2.本期增加金额	2,743,004.26	260,944.38		3,003,948.64
(1) 计提或摊销	2,743,004.26	260,944.38		3,003,948.64
3.本期减少金额	1,589,221.06			1,589,221.06
(1) 处置	1,589,221.06			1,589,221.06
(2) 其他转出				
4.期末余额	121,407,790.66	12,045,759.67		133,453,550.33
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	109,186,699.41	14,048,678.71		123,235,378.12
2.期初账面价值	111,978,854.83	14,309,623.09		126,288,477.92

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	842,597,806.71	867,177,638.62
合计	842,597,806.71	867,177,638.62

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其它设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	681,216,088.70	598,100,796.53	13,856,528.42	68,106,145.62	1,361,279,559.27
2.本期增加金额	2,293,858.32	5,654,999.28	681,505.29	159,141.49	8,789,504.38
(1) 购置	2,293,858.32	5,654,999.28	681,505.29	159,141.49	8,789,504.38
(2) 在建工程转入	0.00	0.00			
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		11,444,480.88	321,260.00	2,242,900.34	14,008,641.22
(1) 处置或报废		11,444,480.88	321,260.00	2,242,900.34	14,008,641.22
4.期末余额	683,509,947.02	592,311,314.93	14,216,773.71	66,022,386.77	1,356,060,422.43
二、累计折旧					
1.期初余额	112,737,387.24	319,158,435.03	9,550,618.82	52,138,160.06	493,584,601.15
2.本期增加金额	10,046,913.70	21,317,845.53	398,503.61	2,615,656.60	34,378,919.44
(1) 计提	10,046,913.70	21,317,845.53	398,503.61	2,615,656.60	34,378,919.44
3.本期减少金额		12,510,158.90	294,046.48	2,148,918.89	14,953,124.27
(1) 处置或报废		12,510,158.90	294,046.48	2,148,918.89	14,953,124.27
4.期末余额	122,784,300.94	327,966,121.66	9,655,075.95	52,604,897.77	513,010,396.32
三、减值准备					
1.期初余额		517,319.50			517,319.50
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废		65,100.10			65,100.10
4.期末余额		452,219.40			452,219.40
四、账面价值					
1.期末账面价值	560,725,646.06	263,892,973.87	4,561,697.76	13,417,489.00	842,597,806.71
2.期初账面价值	568,478,701.46	278,425,042.00	4,305,909.60	15,967,985.56	867,177,638.62

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	39,010,357.07	34,254,599.42
合计	39,010,357.07	34,254,599.42

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑物及附属设施改造	8,278,796.16		8,278,796.16	3,628,913.65		3,628,913.65
机床及机械设备安装改造	4,123,818.02		4,123,818.02	3,724,069.06		3,724,069.06
智能制造软件	1,406,695.44		1,406,695.44	1,843,202.03		1,843,202.03
天然气管网压力能综合利用技改项目	16,036,382.26		16,036,382.26	15,893,749.49		15,893,749.49
设备融资租赁项目	9,164,665.19		9,164,665.19	9,164,665.19		9,164,665.19
合计	39,010,357.07		39,010,357.07	34,254,599.42		34,254,599.42

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
建筑物及附属设施改造	10,100,000.00	3,628,913.65	4,649,882.51			8,278,796.16	81.97%	81.97%				自筹
机床及机械设备安装改造	4,700,000.00	3,724,069.06	917,269.38	517,520.42		4,123,818.02	87.79%	87.79%				自筹
智能制造软件	3,690,750.00	1,843,202.03			436,506.59	1,406,695.44	49.94%	49.94%				自筹
天然气管网压力能综合利用技改项目	19,614,500.00	15,893,749.49	142,632.77			16,036,382.26	81.76%	81.76%				自筹
设备融资租赁项目	15,020,000.00	9,164,665.19				9,164,665.19	61.02%	61.02%	837,440.00	146,555.64		自筹
合计	53,125,250.00	34,254,599.42	5,709,784.66	517,520.42	436,506.59	39,010,357.07	--	--	837,440.00	146,555.64		--

17、使用权资产

单位：元

项目	机器设备	合计
1.期初余额	29,156,745.84	29,156,745.84
3.本期减少金额	65,311.89	65,311.89
(1) 转出	65,311.89	65,311.89
4.期末余额	29,091,433.95	29,091,433.95
1.期初余额	5,187,325.64	5,187,325.64
2.本期增加金额	1,473,155.41	1,473,155.41

(1) 计提	1,473,155.41	1,473,155.41
4.期末余额	6,660,481.05	6,660,481.05
1.期末账面价值	22,430,952.90	22,430,952.90
2.期初账面价值	23,969,420.20	23,969,420.20

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他无形资产	合计
一、账面原值					
1.期初余额	151,187,271.54	18,219,985.58	5,000,000.00	30,035,315.89	204,442,573.01
2.本期增加金额				1,776,527.23	1,776,527.23
(1) 购置				1,776,527.23	1,776,527.23
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				765,564.10	765,564.10
(1) 处置				765,564.10	765,564.10
4.期末余额	151,187,271.54	18,219,985.58	5,000,000.00	31,046,279.02	205,453,536.14
二、累计摊销					
1.期初余额	37,721,432.33	6,038,799.65	2,500,004.00	12,739,615.79	58,999,851.77
2.本期增加金额	1,540,404.37	800,474.10	250,002.00	765,522.45	3,356,402.92
(1) 计提	1,540,404.37	800,474.10	250,002.00	765,522.45	3,356,402.92
3.本期减少金额				764,914.10	764,914.10
(1) 处置				764,914.10	764,914.10
4.期末余额	39,261,836.70	6,839,273.75	2,750,006.00	12,740,224.14	61,591,340.59
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	111,925,434.84	11,380,711.83	2,249,994.00	18,306,054.88	143,862,195.55
2.期初账面价值	114,975,297.19	11,591,389.17	2,499,996.00	16,376,038.88	145,442,721.24

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

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

2016年度大连冰山集团工程有限公司购买大连冰山保安休闲产业工程有限公司股权并达到控制，股权转让价格以大连冰山保安休闲产业工程有限公司2016年6月30日为基准日的净资产为基础，经与大连冰山保安休闲产业工程有限公司股东保安水利工程（中国）有限公司协商确定，以合并成本5,359,548.42元为购买日支付的对价，公司享有大连冰山保安休闲产业工程有限公司购买日的可辨认净资产的公允价值的份额5,049,096.85元，因此，购买日形成的商誉为310,451.57元。2019年大连冰山集团工程有限公司吸收合并大连冰山保安休闲产业工程有限公司。

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

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
职工宿舍使用权	1,873,692.06		69,517.83		1,804,174.23
装修改造费	746,997.14		22,522.50		724,474.64
房屋租赁费	425,160.00		53,145.00		372,015.00
会员费	423,500.00		8,250.00		415,250.00
冷热机器技术使用入门费	466,781.25		186,712.50		280,068.75
新厂区绿化费	5,724,407.62		446,057.76		5,278,349.86
合计	9,660,538.07		786,205.59		8,874,332.48

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,416,367.17	4,326,008.37	23,719,518.02	4,011,984.07
内部交易未实现利润	14,077,263.75	2,111,589.56	14,077,263.75	2,111,589.56
可抵扣亏损	3,581,714.08	895,428.52	3,581,714.09	895,428.52
预计负债			7,171,726.51	1,792,931.63
信用减值损失	300,363,081.60	60,791,872.32	298,515,515.22	60,167,592.33
合计	342,438,426.60	68,124,898.77	347,065,737.59	68,979,526.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	208,367,529.13	31,255,129.37	213,402,432.24	32,010,364.83
合计	208,367,529.13	31,255,129.37	213,402,432.24	32,010,364.83

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		68,124,898.77		68,979,526.11
递延所得税负债		31,255,129.37		32,010,364.83

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,106,167.83	3,738,153.26
可抵扣亏损	111,303,027.15	107,036,874.97
合计	118,409,194.98	110,775,028.23

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021			
2022	716,158.09	716,158.09	
2023	13,581,030.35	16,458,262.38	
2024	58,227,822.87	62,405,136.73	
2025	16,642,886.37	27,457,317.77	
2026	22,135,129.47		
合计	111,303,027.15	107,036,874.97	--

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	12,530,000.00	6,960,000.00
信用借款	227,000,000.00	276,011,600.00
合计	239,530,000.00	282,971,600.00

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,480,825.00	2,078,041.90
银行承兑汇票	308,984,870.40	293,073,330.48
合计	313,465,695.40	295,151,372.38

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	668,265,369.08	459,748,015.17
应付工程款	212,918,071.12	227,092,621.70
应付设备款	67,075,483.91	76,820,952.59
应付其他	14,031,381.27	3,605,642.97
合计	962,290,305.38	767,267,232.43

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
松下冷机系统（大连）有限公司	13,074,637.70	未到付款时点
武汉联合立本能源科技有限公司	7,566,320.00	未到付款时点
黑龙江龙冷科技有限公司	5,727,520.00	未到付款时点
利兴凯（北京）能源系统技术有限公司	5,097,305.82	未到付款时点
昊兴能投（北京）资产管理有限公司	4,878,499.00	未到付款时点
合计	36,344,282.52	--

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未实现收入的预收款项	369,202,216.43	295,100,657.10
合计	369,202,216.43	295,100,657.10

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收货款	74,101,559.33	根据协议，预收客户货款
合计	74,101,559.33	——

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,125,808.94	143,198,474.08	163,891,380.86	10,432,902.16
二、离职后福利-设定提存计划		13,956,332.95	13,956,332.95	
三、辞退福利		10,000.00	10,000.00	
合计	31,125,808.94	157,164,807.03	177,857,713.81	10,432,902.16

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	26,526,326.00	112,997,581.71	132,588,948.10	6,934,959.61
2、职工福利费	3,080,018.99	7,144,168.71	8,199,315.51	2,024,872.19
3、社会保险费	16,445.29	9,684,764.08	9,701,209.37	
其中：医疗保险费	14,860.20	7,466,885.15	7,481,745.35	
工伤保险费		1,079,000.51	1,079,000.51	
生育保险费	1,585.09	1,025,367.39	1,025,367.39	
4、住房公积金		9,664,970.90	9,664,970.90	
5、工会经费和职工教育经费	1,503,018.66	2,232,000.37	2,261,948.67	1,473,070.36
其他		1,474,988.31	1,474,988.31	
合计	31,125,808.94	143,198,474.08	163,891,380.86	10,432,902.16

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		13,495,124.66	13,495,124.66	
2、失业保险费		461,208.29	461,208.29	
合计		13,956,332.95	13,956,332.95	

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,083,677.49	2,830,255.88
企业所得税	977,933.24	3,114,706.06
个人所得税	560,027.55	216,213.81
城市维护建设税	152,847.30	238,887.83
房产税	2,110,594.79	1,899,793.53
土地使用税	1,225,125.20	1,094,760.28
印花税	184,721.60	151,410.38

教育费附加	109,678.57	167,925.89
环保税	244.77	240.59
合计	8,404,850.51	9,714,194.25

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,481,750.50	1,839,166.81
应付股利	8,965,281.07	533,156.00
其他应付款	38,449,425.05	40,645,143.57
合计	48,896,456.62	43,017,466.38

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,160,000.06	1,703,750.01
企业债券利息	321,750.44	135,416.80
合计	1,481,750.50	1,839,166.81

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	8,965,281.07	533,156.00
合计	8,965,281.07	533,156.00

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	17,414,381.19	8,518,729.05
已报销尚未支付的款项	6,159,848.19	11,557,803.69
关联方资金	449,418.73	
代收款	1,856,331.86	6,191,124.03
其他	12,569,445.08	14,377,486.80
合计	38,449,425.05	40,645,143.57

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	25,000,034.00	25,000,034.00
一年内到期的长期应付款	17,509,422.33	12,157,092.41
合计	42,509,456.33	37,157,126.41

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的票据	120,152,124.49	121,572,682.35
待转销项税	51,609,503.37	30,601,263.95
合计	171,761,627.86	152,173,946.30

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
担保借款	150,000,000.00	160,000,000.00
合计	150,000,000.00	160,000,000.00

长期借款分类的说明：国开发展基金2016年度对公司的冷链绿色智能装备及服务产业化基地项目给予支持，向公司控股股东冰山集团提供专项基金。上述专项基金金额为1.6亿元，期限10年，费率1.2%。上述专项基金到位后，冰山集团全额一次性且不增加费率拨付给公司。上述专项基金的实施，需要公司提供担保。该担保形式上是为控股股东担保，实际上是为公司自身获得资金支持而担保。2021年3月偿还本金1,000万元。

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	10,971,589.76	14,622,463.75
合计	10,971,589.76	14,622,463.75

33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	8,682,041.09	
合计	8,682,041.09	

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资款	8,682,041.09	
合计	8,682,041.09	

34、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	420,512.50	7,592,239.01	
合计	420,512.50	7,592,239.01	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

山东美天能源科技股份有限公司（以下简称“山东美天”）因技术服务合同纠纷起诉武汉新世界制冷空调工程有限公司（以下简称“武冷空调”），诉讼请求：判令武冷空调于判决生效后十日内支付服务费1,650,000.00元及经济损失100,000.00元（合计1,750,000.00元）；武汉新世界制冷工业有限公司（以下简称“武新制冷”）对上述欠款承担连带责任；诉讼费用由武冷空调与武新制冷承担。武冷空调提出反诉请求：判令解除《项目合作协议》；山东美天返还借款350,000.00元及利息37,663.55元；诉讼费用由山东美天承担。

2020年12月13日，山东省泰安高新技术产业开发区人民法院（2020）鲁0991民初954号一审判决武冷空调支付山东美天技术服务费165万元及经济损失，经济损失以165万元为基数，自2020年11月2日起按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场利率计算至实际支付之日止；武新制冷对上述款项承担连带责任；驳回山东美天其他诉讼请求；驳回武冷空调反诉请求；

2020年12月21日，武冷空调不服一审判决，已经在上诉期内向山东省泰安市中级人民法院提起上诉，截至本报告日，案件尚在审理中。

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	104,457,568.86	1,100,000.00	3,228,299.49	102,329,269.37	
合计	104,457,568.86	1,100,000.00	3,228,299.49	102,329,269.37	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
搬迁补偿	40,104,000.00			556,998.00			39,547,002.00	与资产相关
采用 NH3 和 CO2 代替 R22 螺杆制冷机组合压缩冷凝机组的应用	16,398,350.48				1,014,161.94		15,384,188.54	与资产相关
制冷压缩机智能制造系统基金	3,907,129.99				184,384.86		3,722,745.13	与资产相关
超声智能除霜技术	3,716,010.90			15,000.00	132,416.76		3,568,594.14	与资产相关
环保节能型制冷空调压缩机技术产业化项目	22,529,321.64				1,276,925.28		21,252,396.36	与资产相关
R290 替代 R22 大型工业用螺杆机组	13,006,663.20						13,006,663.20	与资产相关
R290 替代 R22 在工业用双级螺杆机组	4,747,680.00						4,747,680.00	与资产相关

高新技术企业		100,000.00				100,000.00	与收益相关
国家企业技术中心评价		1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
高效热泵及其配套系统	48,412.65				48,412.65		与资产相关
合计	104,457,568.86	1,100,000.00		571,998.00	2,656,301.49	102,329,269.37	

36、股本

单位：元

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

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	659,622,044.20			659,622,044.20
其他资本公积	67,146,423.80		16,123,970.29	51,022,453.51
合计	726,768,468.00		16,123,970.29	710,644,497.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积变动：联营企业江苏晶雪节能科技股份有限公司上市向社会招股后所有者权益变动影响。

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,501,459.77							2,501,459.77
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	2,501,459.77							2,501,459.77
其他综合收益合计	2,501,459.77							2,501,459.77

39、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,201,021.67	1,201,021.67	
合计		1,201,021.67	1,201,021.67	

40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	356,056,750.07			356,056,750.07

任意盈余公积	449,469,025.26	12,785,383.91		462,254,409.17
合计	805,525,775.33	12,785,383.91		818,311,159.24

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于报告期内实施了利润分配。根据2020年度股东大会决议，按照母公司2020年实现净利润63,926,919.57元的20%提取任意盈余公积金12,785,383.91元。

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	997,601,577.97	1,038,358,782.59
调整后期初未分配利润	997,601,577.97	1,038,358,782.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,584,210.01	-23,604,345.52
提取任意盈余公积	12,785,383.91	30,409,270.84
应付普通股股利	8,432,125.07	25,296,375.21
期末未分配利润	961,799,858.98	959,048,791.02

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,069,601,775.40	939,531,941.76	857,035,486.66	732,433,950.29
其他业务	24,683,845.57	10,872,827.50	16,367,927.80	15,641,145.83
合计	1,094,285,620.97	950,404,769.26	873,403,414.46	748,075,096.12

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	1,069,601,775.40			
其中：				
工业产品	864,579,358.55			
安装工程	196,759,744.53			
其他产品及服务	8,262,672.32			
按经营地区分类	1,069,601,775.40			
其中：				
国内	1,011,538,820.53			
国外	58,062,954.87			

与履约义务相关的信息：

无

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,446,546.32	822,185.02
教育费附加	962,826.14	589,369.05
房产税	4,035,908.73	3,835,774.27
土地使用税	2,450,307.46	2,189,549.16
车船使用税	8,942.04	11,571.44
印花税	657,768.65	563,772.21
其他	119,222.81	8,270.68
合计	9,681,522.15	8,020,491.83

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,826,230.13	18,899,327.99
办公费	4,348,750.49	2,994,176.07
差旅费	4,114,863.50	3,742,450.00
业务招待费	2,525,127.61	2,356,885.18
维修及物料消耗	2,873,319.38	1,890,493.88
广告及招标费	1,044,426.89	806,949.46
折旧费	98,213.00	110,392.35
运输费	6,509,108.10	5,215,850.58
其他	1,370,485.55	-569,730.79
合计	56,710,524.65	35,446,794.72

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,697,319.27	44,701,524.40
办公费	6,540,910.41	5,862,390.02
折旧费	5,684,128.55	5,681,960.08
长期资产摊销	3,926,562.28	3,319,148.39
维修及物料消耗	2,769,914.26	3,332,999.96
设计咨询及测试服务费	3,154,130.36	3,623,329.62
安全生产费	1,201,021.67	1,127,227.68
差旅费	1,783,780.25	1,161,310.14
业务招待费	814,439.73	793,831.00
保险费	364,092.63	407,320.27
广告费	66,647.41	100,998.04
其他税金	18,601.23	
其他	704,949.73	658,087.26
合计	71,726,497.78	70,770,126.86

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,422,612.24	21,428,261.05
折旧及摊销	441,407.58	2,110,399.66
原材料	1,367,252.76	478,225.01
委托外部研发投入	227,644.82	6,283.00
其他	279,234.20	691,852.56
合计	30,738,151.60	24,715,021.28

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,711,437.07	9,632,767.81
减：利息收入	3,200,439.42	882,852.63
加：汇兑损失	-471,153.98	-552,914.09
其他支出	1,200,825.06	1,864,326.98
合计	6,240,668.73	10,061,328.07

48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助项目	907,398.00	6,507,868.29
个税手续费返还	7,056.99	
合计	914,454.99	6,507,868.29

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	21,085,751.39	16,816,173.99
处置长期股权投资产生的投资收益		0.00
债务重组收益	-6,860.60	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-96,737.66	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	7,229,604.48	6,126,903.12
合计	28,211,757.61	22,943,077.11

50、公允价值变动收益（损失以“-”填列）

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-5,034,903.12	-19,323,309.84

合计	-5,034,903.12	-19,323,309.84
----	---------------	----------------

51、信用减值损失（损失以“-”填列）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	1,108,930.41	3,479,059.83
应收账款信用减值损失	-11,460,308.47	-16,928,378.83
其他应收款信用减值损失	2,435,152.34	-592,587.01
长期应收款信用减值损失	280,800.00	
合计	-7,635,425.72	-14,041,906.01

52、资产减值损失（损失以“-”填列）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-1,016,603.72	
合计	-1,016,603.72	

53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	8,393.93	10,788.53
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	8,393.93	10,788.53
其中：固定资产处置收益	8,393.93	10,788.53
合计	8,393.93	10,788.53

54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	531,903.00	162,560.00	531,903.00
违约金、罚没收入		216,492.50	
其他	1,407,195.38	987,052.84	1,407,195.38
合计	1,939,098.38	1,280,059.12	1,939,098.38

55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	395,122.52	44,972.15	395,122.52
其他	166,566.53	48,522.19	166,566.53
合计	561,689.05	93,891.78	561,689.05

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,143,118.35	1,427,499.91
递延所得税费用	371,879.14	-2,919,759.08
合计	2,514,997.49	-1,492,259.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-14,391,429.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,158,714.49
子公司适用不同税率的影响	-499,161.50
调整以前期间所得税的影响	-460,093.06
非应税收入的影响	-4,648,381.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,319,163.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,222,207.39
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,889,339.52
所得税费用	2,514,997.49

57、其他综合收益

详见附注“七、38 其他综合收益”相关内容。

58、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财政拨款	1,367,721.83	12,168,371.56
差旅费返还	449,912.15	1,063,272.24
收到退回保证金	27,180,320.58	14,765,375.21
利息收入	1,910,435.81	314,336.56
其他	3,356,161.51	4,566,093.18
收到关联方往来款	9,545,982.11	
合计	43,810,533.99	32,877,448.75

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费借款	5,217,215.20	8,230,047.29
支付保证金	18,941,721.30	17,663,991.76
费用支出	40,969,033.35	34,127,531.31
支付关联方往来款项	3,074,818.29	
银行手续费	1,155,480.12	1,769,898.93
其他	16,259,439.25	583,138.56
合计	85,617,707.51	62,374,607.85

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
年末未作为现金的保证金到期收回	58,467,271.18	32,960,611.49
售后回租融资租赁售款	1,876,663.49	3,886,589.07
合计	60,343,934.67	36,847,200.56

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
年末未作为现金的保证金	58,425,355.47	9,266,488.54
售后回租融资租赁租金款	1,887,289.75	2,853,316.11
合计	60,312,645.22	12,119,804.65

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-16,906,427.39	-24,910,499.83
加：资产减值准备	8,652,029.44	15,147,375.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,378,919.44	34,750,769.26
使用权资产折旧	1,473,155.41	0.00
无形资产摊销	3,356,402.92	2,373,689.18
长期待摊费用摊销	786,205.59	2,175,118.39
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)	-8,393.93	-55,668.73
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	395,122.52	45,369.59
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	5,034,903.12	19,323,309.84
财务费用(收益以“-”号填列)	8,711,437.07	9,635,047.81
投资损失(收益以“-”号填列)	-28,211,757.61	-22,943,077.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-854,627.34	2,334,787.70

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-755,235.46	-2,898,496.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-125,888,007.53	-69,323,956.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-152,568,485.04	-147,581,069.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	233,516,922.51	103,576,611.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,887,836.28	-78,350,688.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券	25,000,034.00	
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	254,388,688.02	268,889,987.62
减：现金的期初余额	314,978,460.49	301,527,354.56
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	-60,589,772.47	-32,637,366.94

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	254,388,688.02	314,978,460.49
其中：库存现金	46,859.50	154,668.54
可随时用于支付的银行存款	254,341,828.52	314,852,391.95
三、期末现金及现金等价物余额	254,388,688.02	314,978,460.49

60、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	58,425,355.47	保证金、银行账户冻结资金
应收票据	21,890,716.83	质押
合计	80,316,072.30	--

其他说明：

公司子公司武汉新世界制冷工业有限公司因诉讼银行存款账户被冻结资金390.45万元，武汉蓝宁能源科技有限公司因诉讼银行存款账户被冻结资金9.76万元。

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

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

公司子公司大连冰山空调设备有限公司将应收银行承兑汇票质押给中国工商银行大连开发区分行，以作为保证金用于开具银行承兑汇票。

61、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,233,178.15	6.4601	7,966,454.17
欧元	786.88	7.6862	6,048.12
港币			
日元	2,603,881.00	0.0584	152,139.56
英镑	7,002.56	8.9410	62,609.89
应收账款	--	--	
其中：美元	5,549,031.84	6.4601	35,847,300.59
欧元			
港币			
英镑	149,031.86	8.9410	1,332,493.86
应付账款	--	--	
其中：美元	947,459.24	6.4601	6,120,681.44
欧元	18,447.50	7.6862	141,791.17
港币			
日元	12,075,675.00	0.0584	705,557.54
英镑	37,374.28	8.9410	334,163.44

62、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高效热泵及其配套系统	7,800,000.00	递延收益/营业成本/相关费用	48,412.65
政府搬迁补助项目	42,332,000.00	递延收益/其他收益	556,998.00
采用 NH3 和 CO2 代替 R22 螺杆制冷机组压缩冷凝机组的应用	21,273,678.04	递延收益/营业成本/相关费用	1,014,161.94
制冷压缩机智能制造系统基金	5,000,000.00	递延收益/营业成本/相关费用	184,384.86
超声智能除霜技术	9,841,800.00	递延收益/其他收益/营业成本/相关费用	147,416.76
环保节能型制冷空调压缩机技术产业化项目	31,000,000.00	递延收益/营业成本/相关费用	1,276,925.28
R290 替代 R22 大型工业用螺杆机组	13,006,663.20	递延收益	
R290 替代 R22 大型工业用螺杆机组	4,747,680.00	递延收益	
高新技术企业认定补助	300,000.00	递延收益/其他收益	200,000.00
研发投入后补助经费	1,000,000.00	递延收益	
其他	42,456.99		42,456.99
合计	136,344,278.23		3,470,756.48

八、合并范围的变更

1、其他

本公司本年合并范围未发生变化。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
大连冰山集团工程有限公司	大连	大连	安装	100.00%		投资设立
大连冰山集团销售有限公司	大连	大连	贸易	100.00%		投资设立
大连冰山空调设备有限公司	大连	大连	工业	70.00%		投资设立
大连冰山嘉德自动化有限公司	大连	大连	工业	100.00%		投资设立
大连冰山菱设速冻设备有限公司	大连	大连	工业	100.00%		投资设立
冰山技术服务（大连）有限公司	大连	大连	服务业	100.00%		投资设立
大连新明华电子科技有限公司	大连	大连	电子	100.00%		购买股权
大连尼维斯冷暖技术有限公司	大连	大连	工业	55.00%		购买股权
大连冰山国际贸易有限公司	大连	大连	服务业	100.00%		购买股权
武汉新世界制冷工业有限公司	武汉	武汉	工业	100.00%		购买股权
武汉新世界制冷空调工程有限公司	武汉	武汉	安装		100.00%	投资设立
武汉蓝宁能源科技有限公司	武汉	武汉	贸易		54.55%	购买股权
宁波冰山制冷空调工程有限公司	宁波	宁波	安装		51.00%	投资设立
成都冰山制冷工程有限公司	成都	成都	服务业		51.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
松下压缩机（大连）有限公司	大连市	大连市	制造业	40.00%		权益法
江苏晶雪节能科技股份有限公司	大连市	大连市	制造业	21.91%		权益法

大连冰山金属技术有限公司	常州市	常州市	制造业	49.00%		权益法
松芝大洋冷热技术（大连）有限公司	大连市	大连市	制造业	25.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

- 1) 公司在联营企业的持股比例与表决权比例一致；
- 2) 公司无持有20%以下表决权但具有重大影响的联营企业；
- 3) 公司无持有20%或以上表决权但不具有重大影响的联营企业。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	松下压缩机（大连）有限公司	江苏晶雪节能科技股份有限公司	大连冰山金属技术有限公司	松芝大洋冷热技术（大连）有限公司	松下压缩机（大连）有限公司	江苏晶雪节能科技股份有限公司	大连冰山金属技术有限公司	松芝大洋冷热技术（大连）有限公司
流动资产	1,250,747,128.82	1,179,793,108.93	370,543,496.54	317,505,812.09	1,245,700,871.26	858,059,356.79	332,989,325.80	333,123,113.44
非流动资产	298,021,485.62	222,503,367.11	41,903,501.37	78,312,618.73	309,811,760.93	192,469,083.17	44,431,510.18	84,661,159.92
资产合计	1,548,768,614.44	1,402,296,476.04	412,446,997.91	395,818,430.82	1,555,512,632.19	1,050,528,439.96	377,420,835.98	417,784,273.36
流动负债	383,010,177.63	652,284,352.73	74,729,737.51	86,720,800.09	366,066,971.54	478,133,992.64	63,065,326.29	123,961,987.60
非流动负债	26,094,286.57	16,207,048.62		14,217,165.53	18,343,806.70	13,138,693.27		14,147,508.84
负债合计	409,104,464.20	668,491,401.35	74,729,737.51	100,937,965.62	384,410,778.25	491,272,685.91	63,065,326.29	138,109,496.44
少数股东权益		399,413.03				375,245.30		
归属于母公司股东权益	1,139,664,150.24	733,405,661.66	337,717,260.40	294,880,465.20	1,171,101,853.94	558,880,508.75	314,355,509.69	279,674,776.92
按持股比例计算的净资产份额	455,865,660.10	160,681,846.42	165,481,457.60	58,976,093.04	468,440,741.58	163,260,174.22	154,034,199.75	55,934,955.38
--商誉		29,961,491.06	19,269,770.94			39,948,654.75	19,269,770.94	
--其他	-775,149.95		-57,236.29		-2,621,843.60		-145,424.54	
对联营企业权益投资的账面价值	455,090,510.15	190,643,337.48	184,693,992.25	58,976,093.04	465,818,897.98	203,208,828.97	173,158,546.15	55,934,955.38
营业收入	579,289,602.09	277,028,549.54	231,889,705.55	278,843,178.61	498,727,220.29	239,740,068.05	204,625,692.76	278,877,218.96
净利润	66,514,772.97	16,637,748.36	23,361,750.71	15,205,688.28	30,316,392.38	7,932,858.81	25,242,882.57	702,135.41
综合收益总额	66,514,772.97	16,637,748.36	23,361,750.71	15,205,688.28	30,316,392.38	7,932,858.81	25,242,882.57	702,135.41
本年度收到的来自联营企业的股利	32,773,200.00							

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业:	--	--
投资账面价值合计	713,602,837.05	733,355,484.16
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-25,310,849.92	3,936,888.40
--综合收益总额	-25,310,849.92	3,936,888.40

十、与金融工具相关的风险

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

1、各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、日元、欧元、港币和英镑）依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。截至2021年6月30日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
货币资金-美元	7,966,454.17	15,790,643.22
货币资金-日元	152,139.56	2,714,504.45
货币资金-欧元	6,048.12	
货币资金-英镑	62,609.89	66.32
应收账款-英镑	1,332,493.86	1,331,614.56
应收账款-美元	35,847,300.59	34,739,431.77
应收账款-欧元		
应收账款-日元		2,162,789.04
应付账款-美元	6,120,681.44	6,553,114.36
应付账款-欧元	141,791.17	
应付账款-日元	705,557.54	
应付账款-英镑	334,163.44	

公司密切关注汇率变动对公司外汇风险的影响。

2) 利率风险

公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。公司和控股股东大连冰山集团有限公司长期借款15,000万元人民币，以固定利率借入。

公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带

息债务的利息支出，并对公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

敏感性分析：

截至2021年06月30日，如果借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约43.43万元。

3) 价格风险

截至2021年06月30日，本公司以公允价值计量的金融资产可能会受到价格波动的影响。

(2) 信用风险

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

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

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

截至2021年06月30日，公司应收账款前五名金额合计：130,481,404.00元。

(3) 流动风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2021年06月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为47,340万元，其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币47,340万元。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2021年06月30日金额：

单位：万元

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	32,091.65				32,091.65
应收票据	16,479.05				16,479.05
应收账款	87,993.08				87,993.08
应收款项融资	6,787.75				6,787.75
其他应收款	3,840.47				3,840.47
合同资产	9,312.81				9,312.81
一年内到期的非流动资产	3,895.26				3,895.26
长期应收款			6,584.64		6,584.64

其他非流动金融资产				23,930.41	23,930.41
金融负债					
短期借款	23,953.00				23,953.00
应付票据	31,346.57				31,346.57
应付账款	96,229.04				96,229.04
其他应付款	3,844.94				3,844.94
应付职工薪酬	1,043.29				1,043.29
应交税费	840.49				840.49
一年内到期的非流动负债	4,250.95				4,250.95
长期借款			15,000.00		15,000.00
长期应付款		868.20			868.20

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）其他非流动金融资产	221,177,537.12		12,991,658.59	234,169,195.71
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	221,177,537.12		12,991,658.59	234,169,195.71
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	221,177,537.12		12,991,658.59	234,169,195.71
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
持续以公允价值计量的资产总额	221,177,537.12		12,991,658.59	234,169,195.71
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司对其他非流动金融资产中的部分权益性工具投资取得的是2021年6月30日股票公开交易市场上未经调整的收盘价。

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

无

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

本公司对国泰君安投资管理股份有限公司、冷王集装箱温度控制（苏州）有限公司、大连国联能源发展有限公司及武

汉钢电股份有限公司的投资截止2021年半年度账面价值为12,991,658.59元。根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》规定，在其他非流动金融资产投资列报。考虑到上述股权不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得，对上述股权公允价值取成本价并考虑对公允价值的影响因素。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

大连冰山集团有限公司位于大连经济技术开发区辽河东路106号，中外合资有限责任公司，法定代表人纪志坚，实收资本15,858万元人民币，营业期限自1985年7月3日至2035年7月2日。公司经营范围：工业制冷产品、冷冻冷藏产品、大中小空调产品、石化装备产品、电子电控产品、家用电器产品、环保设备产品等领域产品的研制、开发、制造、销售、服务及安装（涉及行政许可的须凭许可证经营）。

本企业无最终控制方。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
松下制冷（大连）有限公司	本公司联营公司
松下冷链（大连）有限公司	本公司联营公司

松下压缩机（大连）有限公司	本公司联营公司
大连本庄化学有限公司	本公司联营公司
松芝大洋冷热技术（大连）有限公司	本公司联营公司
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	本公司联营公司
大连富士冰山自动售货机有限公司	本公司联营公司
菱重冰山制冷（大连）有限公司	本公司联营公司
大连富士冰山自动售货机销售有限公司	本公司联营公司
江苏晶雪节能科技股份有限公司	本公司联营公司
大连晶雪节能科技有限公司	本公司联营公司的子公司
上海晶雪节能科技有限公司	本公司联营公司的子公司
松下冷机系统（大连）有限公司	本公司联营公司
大连冰山金属技术有限公司	本公司联营公司
武汉斯卡夫动力控制设备有限公司	本公司全资子公司联营公司
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	本公司联营公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连冰山集团冷冻设备有限公司	冰山集团联营公司
大连斯频德环境设备有限公司	冰山集团联营公司
BAC 大连有限公司	冰山集团联营公司
林德加氢站设备（大连）有限公司	冰山集团联营公司
大连冰山帕特技术有限公司	冰山集团子公司
冰山松洋生物科技（大连）有限公司	冰山集团子公司
大连富士冰山智控系统有限公司	冰山集团子公司的联营公司
大连开尔文科技有限公司	冰山集团子公司的联营公司
大连冰山慧谷发展有限公司	冰山集团子公司的联营公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
大连冰山帕特技术有限公司	采购商品	1,100,719.55	11,000,000.00	否	1,386,362.74
松下制冷（大连）有限公司	采购商品	14,283,046.33	15,000,000.00	否	12,544,723.07
松下冷链（大连）有限公司	采购商品	4,418,110.43	15,000,000.00	否	19,945,469.77
松下压缩机（大连）有限公司	采购商品	1,913,993.12	3,000,000.00	否	1,079,512.31
松下冷机系统（大连）有限公司	采购商品	31,810,662.45	37,000,000.00	否	3,328,792.07
大连富士冰山自动售货机有限公司	采购商品	1,351,425.38	5,500,000.00	否	367,523.31
大连富士冰山自动售货机销售有限公司	采购商品	330,309.73	500,000.00	否	
大连斯频德环境设备有限公司	采购商品	562,428.33	8,000,000.00	否	1,307,075.22
松芝大洋冷热技术（大连）有限公司	采购商品			否	

BAC 大连有限公司	采购商品	14,119,984.98	45,000,000.00	否	16,350,334.91
大连冰山金属技术有限公司	采购商品		500,000.00	否	70,809.38
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	采购商品		500,000.00	否	
大连冰山集团冷冻设备有限公司	采购商品	5,841,211.35	30,000,000.00	否	12,654,852.80
江苏晶雪节能科技股份有限公司	采购商品	15,144,300.86	35,000,000.00	否	7,480,038.96
武汉斯卡夫动力控制设备有限公司	采购商品			否	
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	采购商品	476,917.71	50,000,000.00	否	
大连冰山慧谷发展有限公司	采购商品	0.00	1,000,000.00	否	64,991.82
大连富士冰山智控系统有限公司	采购商品		5,000,000.00	否	
松洋生物科技（大连）有限公司	采购商品		500,000.00	否	
大连冰山集团有限公司	采购商品		500,000.00	否	
林德加氢站设（大连）有限公司	采购商品			否	
合计		91,353,110.22	263,000,000.00	否	76,604,944.36

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连冰山帕特技术有限公司	销售商品	143,269.75	697,339.29
松下制冷（大连）有限公司	销售商品	35,529,664.42	24,550,377.53
松下冷链（大连）有限公司	销售商品	71,690,961.56	61,605,326.43
松下压缩机（大连）有限公司	销售商品	7,600,809.54	3,787,087.37
松下冷机系统（大连）有限公司	销售商品	19,990,779.80	8,265,834.12
大连富士冰山自动售货机有限公司	销售商品	8,397,453.07	12,025,828.33
大连富士冰山自动售货机销售有限公司	销售商品	31,989.61	45,419.30
菱重冰山制冷（大连）有限公司	销售商品	12,830,587.15	5,017,942.62
大连斯频德环境设备有限公司	销售商品	3,073,360.72	322,836.39
松芝大洋冷热技术（大连）有限公司	销售商品		614,180.71
BAC 大连有限公司	销售商品	17,129,169.19	16,935,526.04
大连冰山集团冷冻设备有限公司	销售商品	2,498,729.42	983,506.99
江苏晶雪节能科技股份有限公司	销售商品		
武汉斯卡夫动力控制设备有限公司	销售商品		491,777.00
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	销售商品		145,152.00
大连冰山慧谷发展有限公司	销售商品	4,281,358.92	4,750,730.48
大连富士冰山智控系统有限公司	销售商品	285,694.57	80,619.45
松洋生物科技（大连）有限公司	销售商品	1,290,650.45	394,317.76
合计		186,872,325.67	140,713,801.81

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
菱重冰山制冷（大连）有限公司	厂房	1,904,761.90	1,904,761.90
大连冰山慧谷发展有限公司	土地、房屋	4,095,276.18	4,095,276.17

松下压缩机（大连）有限公司	职工宿舍	22,857.14	45,714.28
松下制冷（大连）有限公司	职工宿舍	25,834.86	28,183.50
大连晶雪节能科技有限公司	厂房、办公室	502,555.72	502,555.72
武汉斯卡夫动力设备控制有限公司	厂房	97,732.86	106,495.04
林德加氢站设备（大连）有限公司	土地、房屋	1,961,055.05	

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明：

公司于2014年7月31日与菱重冰山制冷（大连）有限公司签订房屋租赁合同修改补充协议，将坐落在大连开发区辽河东路106号车间6号建筑出租给菱重冰山制冷（大连）有限公司，出租面积15,259.04平方米，租赁期至2029年7月16日止，本年租金400.00万元。

2017年4月22日七届十三次董事会议决议通过，基于老厂区土地房屋资源利用及新事业培育孵化需要，本公司与大连冰山慧谷发展有限公司（以下简称“冰山慧谷”）签署《土地房屋租赁合同》，将坐落于大连市沙河口区西南路888号公司老厂区土地房屋在公司整体搬迁至新厂区后整体出租给冰山慧谷公司使用，租赁期2017年4月1日至2036年12月31日，本年租金864.6万元。

公司于2021年3月17日于林德加氢站设备（大连）有限公司签订租赁合同，将坐落在大连开发区辽河东路106号厂房及办公室合计8,700平方米，出租给林德加氢站设备（大连）有限公司，租赁期至2030年12月31日，本年租金213.75万元。

公司子公司冰山菱设于2017年6月1日与大连晶雪节能科技有限公司签订房屋租赁合同，将坐落在大连开发区铁山西路92号厂区内厂房出租给大连晶雪节能科技有限公司，出租面积3,653.76平方米，租赁期2017年6月1日至2022年5月31日，本年租金108万元；将位于大连开发区铁山西路92号厂区内4号楼201室出租给大连晶雪节能科技有限公司，出租面积25平方米，租赁期2017年6月1日至2022年5月31日，本年租金1.50万元。

（3）关联担保情况

国开发展基金拟对公司的冷链绿色智能装备及服务产业化基地项目给予支持，向公司控股股东冰山集团提供专项基金，详见“六、30长期借款”

（4）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
大连冰山集团有限公司	150,000,000.00	2016年03月14日	2026年03月14日	项目资金投入

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	松下制冷（大连）有限公司	13,546,229.35	950,945.30	10,217,335.97	717,256.99
应收账款	松下冷链（大连）有限公司	44,027,208.91	3,090,710.07	31,200,329.39	2,190,263.12
应收账款	松下压缩机（大连）有限公司	3,110,093.86	218,328.59	170,229.87	11,950.14
应收账款	松下冷机系统（大连）有限公司	10,407,969.49	730,639.46	5,009,806.43	351,688.41
应收账款	菱重冰山制冷（大连）有限公司	9,051,763.35	635,433.79	1,381,832.96	97,004.67
应收账款	大连斯频德环境设备有限公司	1,830,162.95	128,477.44	2,099,049.80	147,353.30
应收账款	BAC 大连有限公司	8,294,833.16	582,297.29	9,504,843.22	667,239.99
应收账款	北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	7,240,855.23	3,675,419.18	7,240,855.23	3,675,419.18
应收账款	大连冰山慧谷发展有限公司	4,862,268.00	34,331.21		
应收账款	大连富士冰山智控系统有限公司	325,500.00	22,850.10	140,000.00	9,828.00
应收账款	松洋生物科技（大连）有限公司	849,060.12	59,604.02	796,179.45	55,891.80
应收账款	大连富士冰山自动售货机有限公司	3,048,771.59	214,023.77	6,782,271.29	476,115.44
应收账款	武汉斯卡夫动力控制设备有限公司			36,484.00	2,561.18
合同资产	松下冷机系统（大连）有限公司	307,000.00	21,551.40	72,500.00	5,089.50
合同资产	大连冰山集团冷冻设备有限公司	75,000.00	12,555.00	75,000.00	5,265.00
预付账款	松下制冷（大连）有限公司	540,000.00			
预付账款	松下冷链（大连）有限公司	3,938.00		3,938.00	
预付账款	松下冷机系统（大连）有限公司	403,290.00		343,673.53	
预付账款	BAC 大连有限公司	205,296.00			
预付账款	大连冰山集团冷冻设备有限公司	421,735.10		222,875.00	
预付账款	江苏晶雪节能科技股份有限公司	1,021,506.00		6,397,458.41	
预付账款	大连开尔文科技有限公司	24,700.00		1,445,000.00	
预付账款	大连冰山慧谷发展有限公司			114,756.00	
预付账款	大连斯频德环境设备有限公司			207,390.00	
应收款项融资	BAC 大连有限公司	12,764,203.50		10,501,112.93	
应收款项融资	松下冷机系统（大连）有限公司	2,452,032.93		6,185,494.14	
应收款项融资	松下冷链（大连）有限公司	15,130,000.00		16,320,000.00	
应收款项融资	松下制冷（大连）有限公司	0.00		5,049,112.09	
应收款项融资	松下压缩机（大连）有限公司			1,025,446.21	
应收款项融资	大连富士冰山自动售货机有限公司			494,341.48	
应收票据	松下制冷（大连）有限公司	2,348,753.70		4,125,319.49	289,597.43
应收票据	松下冷链（大连）有限公司			6,400,000.00	449,280.00
其他应收款	松下冷机系统（大连）有限公司	1,121,009.34	73,314.02		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	大连冰山帕特技术有限公司	1,450,562.24	1,988,696.08
应付账款	松下制冷（大连）有限公司	1,100,042.93	1,207,795.95

应付账款	松下冷链（大连）有限公司	12,490.04	7,109,782.64
应付账款	松下压缩机（大连）有限公司	1,832,555.98	1,805,998.72
应付账款	松下冷机系统（大连）有限公司	20,028,040.93	14,096,385.66
应付账款	大连富士冰山自动售货机有限公司	1,766,726.77	
应付账款	大连富士冰山自动售货机销售有限公司	414,000.00	414,000.00
应付账款	大连斯频德环境设备有限公司	1,035,984.00	695,784.00
应付账款	BAC 大连有限公司	26,981,503.45	24,377,268.45
应付账款	大连冰山集团冷冻设备有限公司	4,729,555.03	5,805,008.65
应付账款	江苏晶雪节能科技股份有限公司	5,155,057.78	4,542,624.08
其他应付款	菱重冰山制冷（大连）有限公司	170,000.00	170,000.00
其他应付款	大连冰山集团有限公司		800,000.00
其他应付款	江苏晶雪节能科技股份有限公司		70,000.00
合同负债	松下冷链（大连）有限公司	87,977.15	87,977.15
合同负债	大连富士冰山自动售货机有限公司	1,877,057.65	
合同负债	大连斯频德环境设备有限公司		1,769,911.50
合同负债	松下冷机系统（大连）有限公司		10,752,300.88
合同负债	武汉斯卡夫动力控制设备有限公司	76,228.67	
应付票据	松下压缩机（大连）有限公司	100,000.00	
应付票据	松下冷链（大连）有限公司	1,657,321.00	1,657,321.00
应付票据	大连斯频德环境设备有限公司	55,000.00	150,000.00
应付票据	大连冰山集团冷冻设备有限公司	8,404,355.33	8,124,711.01
应付票据	江苏晶雪节能科技股份有限公司	924,445.75	
应付票据	BAC 大连有限公司		869,502.00
应付票据	松下冷机系统（大连）有限公司		112,010.00
应付票据	大连冰山帕特技术有限公司	400,000.00	1,600,000.00
长期应付款	大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	19,653,630.85	26,779,556.16

7、关联方承诺

无

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年6月30日止，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年6月30日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

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

十五、其他重要事项**1、债务重组**

债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得金额	实收资本增加金额
以资产清偿债务			
债务转为权益工具			
修改其它债务条款	24,563,327.30	531,903.00	
混合重组方式			

注：本公司子公司武汉新世界制冷工业有限公司与武汉凯平工业设备有限公司等供应商经友好协商，双方达成一致意见，供应商修改债务条款自愿减让武汉新世界制冷工业有限公司部分债务合计531,903.00元。

2、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

本公司管理层按地理区域将公司分成东北、华中、华东三个分部。东北分部包括公司本部和注册地在大连的子公司；华中分部包括武新制冷及其子公司武冷工程、武汉蓝宁、成都冰山；华东分部包括宁波冰山。

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

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

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：万元

项目	东北分部	华中分部	华东分部	分部间抵销	合计
一.营业收入	122,879.28	12,410.86	641.77	-26,503.35	109,428.56
二. 营业成本	109,698.99	10,824.29	541.72	-26,024.53	95,040.48
其中：资产减值损失	18.50	-120.21	0.06		-101.66
信用减值损失	-779.83	-10.03	26.31		-763.54
折旧费和摊销费	3,638.93	417.77			4,056.69
三、对联营企业的投资收益	2,215.72	-107.14			2,108.58
四. 利润总额	-114.17	-1,303.85	-21.12		-1,439.14
五. 所得税费用	306.12	-61.22	6.59		251.50
六. 净利润	-420.29	-1,242.64	-27.71		-1,690.64
七. 资产总额	643,064.85	53,425.05	1,773.74	-106,197.19	592,066.45
八. 负债总额	241,649.44	35,776.18	912.58	-31,323.00	247,015.21

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	466,351,893.54	100.00%	69,268,038.34	14.85%	397,083,855.20	474,709,875.38	100.00%	66,083,949.47	13.92%	408,625,925.91
其中：										
（1）以账龄作为信用风险特征组合	301,803,732.77	35.28%	69,268,038.34	22.95%	232,535,694.43	250,449,415.13	52.76%	66,083,949.47	26.39%	184,365,465.66
（2）合并范围内关联方	164,548,160.77	64.72%			164,548,160.77	224,260,460.25	47.24%			224,260,460.25
合计	466,351,893.54	100.00%	69,268,038.34	14.85%	397,083,855.20	474,709,875.38	100.00%	66,083,949.47	13.92%	408,625,925.91

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	173,207,981.34	12,159,200.29	7.02%
1-2 年	51,811,899.56	8,673,311.99	16.74%
2-3 年	24,026,524.46	7,407,377.49	30.83%
3-4 年	12,780,988.18	6,304,861.47	49.33%
4-5 年	18,861,946.60	13,608,894.47	72.15%

5 年以上	21,114,392.63	21,114,392.63	100.00%
合计	301,803,732.77	69,268,038.34	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	337,756,142.11
1 至 2 年	51,811,899.56
2 至 3 年	24,026,524.46
3 年以上	52,757,327.41
3 至 4 年	12,780,988.18
4 至 5 年	18,861,946.60
5 年以上	21,114,392.63
合计	466,351,893.54

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	66,083,949.47	3,728,098.72	40,000.00	584,009.85		69,268,038.34
合计	66,083,949.47	3,728,098.72	40,000.00	584,009.85		69,268,038.34

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	584,009.85

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
新沂市远大建筑安装工程有限公司	32,748,744.00	7.02%	25,281,907.38
庆城县众意能源有限责任公司	26,600,000.00	5.70%	4,452,840.00
宁夏王洼煤业有限公司	13,631,495.12	2.92%	4,753,451.22
北大荒泰华有机食品股份有限公司	9,615,000.00	2.06%	2,964,304.50
广州富力地产股份有限公司	5,598,148.15	1.20%	2,761,566.48
合计	88,193,387.27	18.90%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	681,304.44	46,879.68

应收股利	8,430,838.28	
其他应收款	5,913,239.35	41,136,517.46
合计	15,025,382.07	41,183,397.14

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	681,304.44	46,879.68
合计	681,304.44	46,879.68

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
松下制冷（大连）有限公司	640,000.00	
大连本庄化学有限公司	561,233.80	
国泰君安证券股份有限公司	7,229,604.48	
合计	8,430,838.28	

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	0.00	36,263,700.00
往来款	2,438,302.00	3,640,939.00
备用金	733,627.61	557,035.76
保证金	6,362,534.71	5,697,595.21
合计	9,534,464.32	46,159,269.97

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	5,022,752.51			5,022,752.51
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

本期计提	-1,401,527.54			-1,401,527.54
2021 年 6 月 30 日余额	3,621,224.97			3,621,224.97

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,623,574.61
1 至 2 年	1,328,441.00
2 至 3 年	968,247.71
3 年以上	3,614,201.00
4 至 5 年	2,415,636.00
5 年以上	1,198,565.00
合计	9,534,464.32

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	5,022,752.51		1,401,527.54			3,621,224.97
合计	5,022,752.51		1,401,527.54			3,621,224.97

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大连华立涂装设备有限公司	往来款	1,650,000.00	4-5 年	17.31%	1,170,015.00
大连德泰港华燃气有限公司	保证金	1,100,000.00	5 年以上	11.54%	1,100,000.00
新疆东方希望新能源有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	10.49%	65,400.00
大连昌德焊接器材有限公司	往来款	765,636.00	4-5 年	8.03%	542,912.49
新疆特变电工工程项目管理有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	4.20%	26,160.00
合计	--	4,915,636.00	--	51.57%	2,904,487.49

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	687,496,652.08		687,496,652.08	687,496,652.08		687,496,652.08
对联营、合营企业投资	1,603,006,769.97		1,603,006,769.97	1,592,881,328.96		1,592,881,328.96
合计	2,290,503,422.05		2,290,503,422.05	2,280,377,981.04		2,280,377,981.04

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
大连冰山集团工程有限公司	193,749,675.77					193,749,675.77	
大连冰山集团销售有限公司	20,722,428.15					20,722,428.15	
大连冰山空调设备有限公司	36,506,570.00					36,506,570.00	
大连冰山嘉德自动化有限公司	6,872,117.80					6,872,117.80	
大连冰山菱设速冻设备有限公司	59,356,051.19					59,356,051.19	
大连尼维斯冷暖技术有限公司	48,287,589.78					48,287,589.78	
武汉新世界制冷工业有限公司	184,674,910.81					184,674,910.81	
冰山技术服务(大连)有限公司	22,024,000.00					22,024,000.00	
大连新明华电子科技有限公司	43,766,243.72					43,766,243.72	
大连冰山国际贸易有限公司	71,537,064.86					71,537,064.86	
合计	687,496,652.08					687,496,652.08	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
松下制冷（大连）有限公司	172,549,678.96			-14,304,960.25			1,280,000.00			156,964,718.71	
松下冷链（大连）有限公司	274,533,413.30			661,139.89			2,797,849.22			272,396,703.97	
松下压缩机（大连）有限公司	465,818,897.98			22,044,812.17			32,773,200.00			455,090,510.15	
大连本庄化学有限公司	8,746,197.03			355,303.63			561,233.80			8,540,266.86	
松芝大洋冷热技术（大连）有限公司	55,934,955.38			3,041,137.66						58,976,093.04	
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	2,121,951.69			-37,039.35						2,084,912.34	
大连富士冰山自动售货机有限公司	184,454,138.22			-9,141,058.73						175,313,079.49	
菱重冰山制冷（大连）有限公司	14,891,119.67			1,697,477.05						16,588,596.72	
大连富士冰山自动售货机销售有限公司	43,546.35			-43,520.00						26.35	
江苏晶雪节能科技股份有限公司	203,208,828.97			3,558,478.80		-16,123,970.29				190,643,337.48	
松下冷机系统（大连）有限公司	37,420,055.26			1,840,988.29			3,895,484.27			35,365,559.28	
大连冰山金属技术有限公司	173,158,546.15			11,535,446.10						184,693,992.25	
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司		45,400,000.00		948,973.33						46,348,973.33	
小计	1,592,881,328.96	45,400,000.00		38,845,178.59		-16,123,970.29	41,307,767.29			1,603,006,769.97	
合计	1,592,881,328.96	45,400,000.00		38,845,178.59		-16,123,970.29	41,307,767.29			1,603,006,769.97	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	385,929,620.18	336,469,117.09	401,973,100.61	346,387,083.54
其他业务	20,551,816.12	13,934,076.36	19,564,567.55	13,444,729.68
合计	406,481,436.30	350,403,193.45	421,537,668.16	359,831,813.22

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	385,929,620.18			
其中：				
工业产品	383,895,333.98			
其他产品及服务	2,034,286.20			
按经营地区分类				
国内	385,929,620.18			
合计	385,929,620.18			

与履约义务相关的信息：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		8,185,883.28
权益法核算的长期股权投资收益	22,157,178.59	17,295,970.66
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	7,229,604.48	6,126,903.12
合计	29,386,783.07	31,608,757.06

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	8,393.93	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	914,454.99	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-5,034,903.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,377,409.33	
减：所得税影响额	-370,653.73	

少数股东权益影响额	337,544.26	
合计	-2,701,535.40	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.43%	-0.017	-0.017
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.36%	-0.014	-0.014