



冰山冷热科技股份有限公司
2025 年半年度财务报告

(未经审计)

2025 年 08 月

一、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：冰山冷热科技股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 860,428,396.51 | 1,042,143,744.67 |
| 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 | 331,799,220.54 | 352,854,863.48 |
| 应收账款 | 1,745,936,350.79 | 1,492,234,348.90 |
| 应收款项融资 | 267,919,608.64 | 382,073,283.27 |
| 预付款项 | 203,921,950.25 | 164,042,640.06 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 53,375,625.74 | 45,759,566.06 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | 3,767,645.29 | 11,150.00 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 1,245,158,273.82 | 1,393,653,788.81 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | 188,053,458.00 | 184,760,940.32 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 57,550.43 | 57,550.43 |
| 其他流动资产 | 20,545,184.31 | 27,636,378.46 |
| 流动资产合计 | 4,917,195,619.03 | 5,085,217,104.46 |
| 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 | 144,227.06 | 140,017.84 |
| 长期股权投资 | 502,740,106.90 | 481,973,415.36 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 1,683,852.59 | 1,683,852.59 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 投资性房地产 | 139,837,714.81 | 117,931,720.24 |
| 固定资产 | 1,201,658,993.95 | 1,211,794,069.63 |
| 在建工程 | 56,535,562.26 | 86,221,660.80 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 19,682,311.57 | 23,318,732.46 |
| 无形资产 | 196,708,333.20 | 203,999,076.19 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | 286,402,171.93 | 286,402,171.93 |
| 长期待摊费用 | 6,313,010.92 | 5,719,603.26 |
| 递延所得税资产 | 104,469,271.91 | 103,752,827.71 |
| 其他非流动资产 | 20,161,234.88 | 20,161,234.88 |
| 非流动资产合计 | 2,536,336,791.98 | 2,543,098,382.89 |
| 资产总计 | 7,453,532,411.01 | 7,628,315,487.35 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 150,038,710.69 | 167,283,407.26 |
| 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 | 506,074,828.40 | 569,117,426.19 |
| 应付账款 | 1,748,249,861.06 | 1,601,381,790.80 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 477,594,504.16 | 645,711,808.53 |
| 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 | 63,696,220.62 | 146,734,696.02 |
| 应交税费 | 23,808,633.68 | 30,276,580.76 |
| 其他应付款 | 262,577,735.03 | 227,361,207.96 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 42,693,781.35 | 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 | 206,381,198.16 | 161,421,072.72 |
| 其他流动负债 | 199,958,362.35 | 191,009,526.67 |
| 流动负债合计 | 3,638,380,054.15 | 3,740,297,516.91 |
| 非流动负债： | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 422,950,000.00 | 547,346,541.25 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 13,540,801.22 | 19,071,845.78 |
| 长期应付款 | 22,165,994.87 | 12,451,396.59 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 2,968,955.79 | 2,703,369.53 |
| 递延收益 | 97,930,030.07 | 90,733,480.29 |
| 递延所得税负债 | 24,578,413.20 | 26,601,881.56 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 584,134,195.15 | 698,908,515.00 |
| 负债合计 | 4,222,514,249.30 | 4,439,206,031.91 |
| 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 | 717,097,098.38 | 717,097,098.38 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 2,208,669.73 | 2,208,669.73 |
| 专项储备 | 1,531,905.35 | |
| 盈余公积 | 910,830,538.64 | 895,618,513.69 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 696,134,585.42 | 673,966,177.84 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 3,171,015,304.52 | 3,132,102,966.64 |
| 少数股东权益 | 60,002,857.19 | 57,006,488.80 |
| 所有者权益合计 | 3,231,018,161.71 | 3,189,109,455.44 |
| 负债和所有者权益总计 | 7,453,532,411.01 | 7,628,315,487.35 |

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：吴斌

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 189,255,337.81 | 256,913,490.58 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 88,744,446.52 | 72,589,334.53 |
| 应收账款 | 530,603,575.44 | 466,964,861.72 |
| 应收款项融资 | 8,111,750.52 | 4,679,597.82 |
| 预付款项 | 82,310,274.39 | 85,421,842.41 |
| 其他应收款 | 35,787,831.44 | 128,957,016.22 |
| 其中：应收利息 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收股利 | 3,767,645.29 | 100,000,000.00 |
| 存货 | 319,878,811.10 | 325,468,330.52 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | 88,706,528.24 | 73,359,376.07 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 865,457.96 | 9,963,685.06 |
| 流动资产合计 | 1,344,264,013.42 | 1,424,317,534.93 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 2,931,476,813.83 | 2,906,530,622.51 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 368,710.09 | 368,710.09 |
| 投资性房地产 | 79,620,870.71 | 81,939,998.15 |
| 固定资产 | 568,846,809.58 | 591,199,135.48 |
| 在建工程 | 35,385,721.41 | 27,671,778.14 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 22,974,252.58 | 10,576,907.44 |
| 无形资产 | 64,099,081.10 | 66,109,306.96 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 2,808,495.21 | 3,315,026.79 |
| 递延所得税资产 | 33,819,917.51 | 33,187,901.79 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 3,739,400,672.02 | 3,720,899,387.35 |
| 资产总计 | 5,083,664,685.44 | 5,145,216,922.28 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 90,000,000.00 | 120,327,137.01 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 113,263,226.56 | 108,226,992.06 |
| 应付账款 | 411,969,358.93 | 351,385,116.46 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 63,824,827.67 | 104,206,582.50 |
| 应付职工薪酬 | 201,901.53 | 11,354,626.22 |
| 应交税费 | 7,110,684.08 | 12,135,282.22 |
| 其他应付款 | 171,394,937.26 | 109,923,634.05 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 42,693,781.35 | 533,156.00 |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 182,224,055.42 | 140,940,549.56 |
| 其他流动负债 | 79,781,520.25 | 73,756,610.21 |
| 流动负债合计 | 1,119,770,511.70 | 1,032,256,530.29 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 417,200,000.00 | 541,046,541.25 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 17,651,265.91 | 8,626,368.06 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 61,393,819.39 | 54,972,980.29 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 496,245,085.30 | 604,645,889.60 |
| 负债合计 | 1,616,015,597.00 | 1,636,902,419.89 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 843,212,507.00 | 843,212,507.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 755,146,592.54 | 755,146,592.54 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 1,246,569.06 | 1,246,569.06 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 910,830,538.64 | 895,618,513.69 |
| 未分配利润 | 957,212,881.20 | 1,013,090,320.10 |
| 所有者权益合计 | 3,467,649,088.44 | 3,508,314,502.39 |
| 负债和所有者权益总计 | 5,083,664,685.44 | 5,145,216,922.28 |

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：吴斌

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | 2024 年半年度 |
|---------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 2,401,232,729.35 | 2,463,277,349.70 |
| 其中：营业收入 | 2,401,232,729.35 | 2,463,277,349.70 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 2,329,527,483.72 | 2,397,140,315.69 |
| 其中：营业成本 | 2,009,227,455.97 | 2,057,904,806.74 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 16,256,395.28 | 16,689,713.29 |
| 销售费用 | 106,756,811.87 | 110,159,991.36 |
| 管理费用 | 122,649,899.56 | 121,498,382.07 |
| 研发费用 | 69,166,325.91 | 78,544,862.47 |
| 财务费用 | 5,470,595.13 | 12,342,559.76 |
| 其中：利息费用 | 12,476,605.05 | 17,709,510.30 |
| 利息收入 | 3,358,019.55 | 5,243,901.48 |
| 加：其他收益 | 8,772,014.23 | 17,755,779.69 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 23,176,138.30 | 22,493,222.27 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 24,534,336.83 | 17,218,698.46 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“—”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | | -14,510,310.64 |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -9,867,953.80 | -16,406,220.89 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -3,708,578.42 | 4,917,988.18 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | -63,648.71 | 10,550,303.70 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | 90,013,217.23 | 90,937,796.32 |
| 加：营业外收入 | 5,534,007.15 | 5,475,673.43 |
| 减：营业外支出 | 1,566,597.08 | 5,508,956.59 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 93,980,627.30 | 90,904,513.16 |
| 减：所得税费用 | 11,443,201.02 | 11,651,682.59 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | 82,537,426.28 | 79,252,830.57 |

| | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| (一) 按经营持续性分类 | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 82,537,426.28 | 79,252,830.57 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | 79,541,057.88 | 78,529,977.92 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列） | 2,996,368.40 | 722,852.65 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 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 | 82,537,426.28 | 79,252,830.57 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 79,541,057.88 | 78,529,977.92 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 2,996,368.40 | 722,852.65 |
| 八、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.09 | 0.09 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.09 | 0.09 |

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：吴斌

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | 2024 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 443,470,670.15 | 404,710,898.61 |
| 减：营业成本 | 382,684,101.95 | 339,217,302.07 |
| 税金及附加 | 5,477,205.69 | 5,763,490.09 |
| 销售费用 | 14,581,396.27 | 19,927,691.26 |
| 管理费用 | 39,402,674.11 | 34,913,506.10 |
| 研发费用 | 9,834,164.03 | 15,423,258.65 |
| 财务费用 | 8,693,536.73 | 13,823,860.36 |
| 其中：利息费用 | 8,398,665.12 | 13,883,042.92 |
| 利息收入 | 292,579.75 | 548,479.34 |
| 加：其他收益 | 2,425,847.98 | 1,535,146.86 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 22,713,836.61 | 27,406,700.78 |

| | | |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 22,713,836.61 | 16,979,803.35 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“—”号填列) | | |
| 净敞口套期收益(损失以“—”号填列) | | |
| 公允价值变动收益(损失以“—”号填列) | | -14,510,310.64 |
| 信用减值损失(损失以“—”号填列) | -2,896,832.18 | -5,253,420.94 |
| 资产减值损失(损失以“—”号填列) | -4,487,134.99 | -1,332,255.11 |
| 资产处置收益(损失以“—”号填列) | | 2,703.81 |
| 二、营业利润(亏损以“—”号填列) | 553,308.79 | -16,509,645.16 |
| 加：营业外收入 | 308,508.80 | 4,624.78 |
| 减：营业外支出 | 116,697.85 | 504,989.76 |
| 三、利润总额(亏损总额以“—”号填列) | 745,119.74 | -17,010,010.14 |
| 减：所得税费用 | -750,091.66 | -2,490,563.24 |
| 四、净利润(净亏损以“—”号填列) | 1,495,211.40 | -14,519,446.90 |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列) | 1,495,211.40 | -14,519,446.90 |
| (二)终止经营净利润(净亏损以“—”号填列) | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 1,495,211.40 | -14,519,446.90 |
| 七、每股收益： | | |
| (一)基本每股收益 | | |
| (二)稀释每股收益 | | |

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：王锦绣

会计机构负责人：吴斌

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | 2024 年半年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 2,052,666,718.55 | 1,907,077,005.37 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 30,136,813.41 | 18,755,550.59 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 52,565,964.76 | 63,426,981.44 |
| 经营活动现金流入小计 | 2,135,369,496.72 | 1,989,259,537.40 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,497,200,184.21 | 1,393,125,399.43 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 426,808,924.81 | 407,925,055.02 |
| 支付的各项税费 | 89,098,284.19 | 96,739,099.30 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 123,294,617.97 | 124,055,968.40 |
| 经营活动现金流出小计 | 2,136,402,011.18 | 2,021,845,522.15 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,032,514.46 | -32,585,984.75 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 11,150.00 | 4,378,498.20 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 229,307.68 | 31,636,572.34 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 50,000,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | 50,240,457.68 | 36,015,070.54 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 58,382,614.61 | 33,848,073.69 |
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 50,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 108,382,614.61 | 33,848,073.69 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -58,142,156.93 | 2,166,996.85 |
| 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 | 132,102,821.74 | 252,063,418.15 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 5,943,611.11 | 13,464,836.83 |
| 筹资活动现金流入小计 | 138,046,432.85 | 265,528,254.98 |
| 偿还债务支付的现金 | 223,984,656.45 | 282,052,013.02 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 9,837,390.66 | 14,844,254.68 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 20,944,709.90 | 60,640,595.58 |
| 筹资活动现金流出小计 | 254,766,757.01 | 357,536,863.28 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -116,720,324.16 | -92,008,608.30 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 3,752,639.50 | 2,281,289.59 |

| | | |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -172,142,356.05 | -120,146,306.61 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 951,579,683.60 | 670,440,335.98 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 779,437,327.55 | 550,294,029.37 |

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：吴斌

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | 2024 年半年度 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 301,942,216.64 | 356,957,447.68 |
| 收到的税费返还 | 7,773,364.19 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 15,930,701.50 | 10,607,266.66 |
| 经营活动现金流入小计 | 325,646,282.33 | 367,564,714.34 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 248,289,092.96 | 407,046,581.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 58,113,306.87 | 61,958,999.87 |
| 支付的各项税费 | 23,062,915.04 | 15,612,910.27 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 24,732,332.92 | 24,913,279.32 |
| 经营活动现金流出小计 | 354,197,647.79 | 509,531,770.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -28,551,365.46 | -141,967,056.12 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 100,000,000.00 | 114,364,003.20 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 100,000,000.00 | 114,364,003.20 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 9,354,241.46 | 2,253,533.50 |
| 投资支付的现金 | 3,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 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 | 12,354,241.46 | 18,253,533.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 87,645,758.54 | 96,110,469.70 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 90,000,000.00 | 209,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 90,000,000.00 | 209,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 204,729,166.67 | 248,700,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 8,160,879.18 | 13,433,120.25 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 2,952,500.00 | 9,783,735.91 |
| 筹资活动现金流出小计 | 215,842,545.85 | 271,916,856.16 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -125,842,545.85 | -62,916,856.16 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 644.35 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -66,748,152.77 | -108,772,798.23 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 253,995,179.54 | 173,113,251.05 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 187,247,026.77 | 64,340,452.82 |

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：吴斌

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------------|--------------|----------------|--------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 843,212,507.00 | | | | 717,097,098.38 | | 2,208,669.73 | | 895,618,513.69 | | 673,966,177.84 | | 3,132,102,966.64 | 57,006,488.80 | 3,189,109,455.44 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 843,212,507.00 | | | | 717,097,098.38 | | 2,208,669.73 | | 895,618,513.69 | | 673,966,177.84 | | 3,132,102,966.64 | 57,006,488.80 | 3,189,109,455.44 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 1,531,905.35 | 15,212,024.95 | | 22,168,407.58 | | 38,912,337.88 | 2,996,368.39 | 41,908,706.27 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 79,541,057.88 | | 79,541,057.88 | 2,996,368.39 | 82,537,426.27 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 15,212,024.95 | | -57,372,650.30 | | -42,160,625.35 | | -42,160,625.35 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 15,212,024.95 | | -15,212,024.95 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--------------|--------------|----------------|--|--|----------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -42,160,625.35 | | -42,160,625.35 | | -42,160,625.35 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | 1,531,905.35 | | | | | | 1,531,905.35 | | 1,531,905.35 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 6,326,404.28 | | | | | | 6,326,404.28 | | 6,326,404.28 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 4,794,498.93 | | | | | | 4,794,498.93 | | 4,794,498.93 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 843,212,507.00 | | | | 717,097,098.38 | 2,208,669.73 | 1,531,905.35 | 910,830,538.64 | | | 696,134,585.42 | | 3,171,015,304.52 | 60,002,857.19 | 3,231,018,161.71 |

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：吴斌

上年金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------------|------------|----------------|--------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 843,212,507.00 | | | | 717,097,098.38 | | 2,208,669.73 | 449,374.96 | 867,159,439.34 | | 617,386,488.34 | | 3,047,513,577.75 | 56,528,848.12 | 3,104,042,425.87 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 843,212,507.00 | | | | 717,097,098.38 | | 2,208,669.73 | 449,374.96 | 867,159,439.34 | | 617,386,488.34 | | 3,047,513,577.75 | 56,528,848.12 | 3,104,042,425.87 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 772,544.07 | 20,853,061.88 | | 32,380,540.83 | | 54,006,146.78 | -1,617,147.37 | 52,388,999.41 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 78,529,977.92 | | 78,529,977.92 | 722,852.65 | 79,252,830.57 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 20,853,061.88 | | -46,149,437.09 | | -25,296,375.21 | -2,340,000.02 | -27,636,375.23 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 20,853,061.88 | | -46,149,437.09 | | -25,296,375.21 | | -25,296,375.21 |
| 2. 提取一般风险准 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--------------|--------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| 备 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | -2,340,000.02 | -2,340,000.02 | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | 772,544.07 | | | | | | 772,544.07 | | 772,544.07 | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 772,544.07 | | | | | | 772,544.07 | | 772,544.07 | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 843,212,507.00 | | | | 717,097,098.38 | | 2,208,669.73 | 1,221,919.03 | 888,012,501.22 | | | | 649,767,029.17 | | 3,101,519,724.53 | 54,911,700.75 | 3,156,431,425.28 |

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：吴斌

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------------|---------------|----------------|------------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 843,212,507.00 | | | | 755,146,592.54 | | 1,246,569.06 | | 895,618,513.69 | 1,013,090,320.10 | | 3,508,314,502.39 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 843,212,507.00 | | | | 755,146,592.54 | | 1,246,569.06 | | 895,618,513.69 | 1,013,090,320.10 | | 3,508,314,502.39 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列) | | | | | | | | 15,212,024.95 | | -55,877,438.90 | | -40,665,413.95 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 1,495,211.40 | | 1,495,211.40 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 15,212,024.95 | | -57,372,650.30 | | -42,160,625.35 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 15,212,024.95 | | -15,212,024.95 | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -42,160,625.35 | | -42,160,625.35 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--------------|--------------|----------------|----------------|--|------------------|
| 转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额 结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留 存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 2,345,553.55 | | | | 2,345,553.55 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 2,345,553.55 | | | | 2,345,553.55 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 843,212,507.00 | | | | 755,146,592.54 | | 1,246,569.06 | | 910,830,538.64 | 957,212,881.20 | | 3,467,649,088.44 |

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：吴斌

上年金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-----------|--------------|------|----------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 843,212,507.00 | | | | 755,146,592.54 | | 1,246,569.06 | | 867,159,439.34 | 990,785,644.93 | | 3,457,550,752.87 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--------------|--|----------------|----------------|--|------------------|
| 二、本年期初余额 | 843,212,507.00 | | | | 755,146,592.54 | | 1,246,569.06 | | 867,159,439.34 | 990,785,644.93 | | 3,457,550,752.87 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列) | | | | | | | | | 20,853,061.88 | -60,668,883.99 | | -39,815,822.11 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | -14,519,446.90 | | -14,519,446.90 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 20,853,061.88 | -46,149,437.09 | | -25,296,375.21 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 20,853,061.88 | -20,853,061.88 | | |
| 2. 对所有者(或股东)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. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--------------|--|----------------|----------------|--|------------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 843,212,507.00 | | | | 755,146,592.54 | | 1,246,569.06 | | 888,012,501.22 | 930,116,760.94 | | 3,417,734,930.76 |

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：吴斌

二、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”，含子公司时简称“本集团”）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。注册地址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。公司现持有统一社会信用代码为 912102002423613009 的营业执照。

根据公司六届十三次董事会议、2015 年第一次临时股东大会决议和《限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司向激励对象定向发行 A 股普通股的方式，向 41 名股权激励对象授予限制性股票 10,150,000 股，授予价格为 5.56 元/股，截至 2015 年 3 月 12 日，公司收到新增注册资本（股本）10,150,000.00 元。

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

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

根据公司 2016 年 9 月 13 日召开的 2016 年第三次临时股东大会审议并通过的《大连冷冻机股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）》和《关于提请大连冷冻机股份有限公司股东大会授权董事会办理公司 2016 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，2016 年 9 月 20 日公司七届九次董事会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定以 2016 年 9 月 20 日为授予日，授予 118 名激励对象 12,884,000 股限制性股票，授予价格为每股 5.62 元。截至 2016 年 11 月 22 日止，公司已收到新增注册资本（股本）合计 12,884,000.00 元。

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

2017 年 12 月 28 日，公司召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2016 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。2018 年 3 月 8 日，公司回购注销完成后依法履行相应的减资程序，公司注册资本从 856,487,181.00 元变更为 855,908,981.00 元。

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

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

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

本公司属通用设备制造行业。主要经营活动为各类工业制冷部件的研发、生产和销售，以及成套工程项目的设计、生产及安装业务。主要产品包括：涡旋式、活塞式、螺杆式压缩机组、冷温水机等制冷设备及各类成套制冷工程。

本财务报告于 2025 年 8 月 13 日由本公司董事会批准报出。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

2、持续经营

本集团对自报告期末起 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和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

四、重要会计政策及会计估计

无。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2025 年 6 月 30 日的财务状况以及 2025 年半年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元 |
| 重要的应收款项坏账准备收回或转回 | 单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元 |
| 重要的应收款项实际核销 | 单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元 |
| 重要的在建工程 | 单个项目的预算大于 3,000 万元 |
| 重要的合营企业或联营企业 | 对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 10%以上且金额大于 1 亿元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上 |
| 重要子公司 | 子公司净资产占集团净资产 10%以上，且子公司净利润占集团合并净利润的 10%以上 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

- 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，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。

- 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，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、以及合并成本进行复核，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

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集团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。

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

本集团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。

本集团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。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团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

本集团外币交易在初始确认时，采用交易当月月初的汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币，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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

10、金融工具

- 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

• 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 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

金融资产同时符合下列条件的，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利

息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

本集团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。

● 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

● 金融工具减值

本集团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权投资、合同资产、租赁应收款及财务担保合同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。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、应收款项账龄。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估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。在做出这些判断和估计时，本集团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。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，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。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据合同约定收款日计算逾期账龄。

对于应收集团合并范围内的关联企业的应收账款，本集团评价存在较低的信用风险，不确认预期信用损失。

应收票据的组合类别及确定依据

| 组合分类 | 预期信用损失会计估计政策 |
|----------|---------------------------------------|
| 银行承兑汇票组合 | 本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失 |
| 商业承兑汇票组合 | 参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同 |

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

- 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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。）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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

- 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团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集团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。

本集团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。

- 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

- 金融资产和金融负债的抵销

本集团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）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、合同资产

合同资产，是指本集团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。如本集团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，本集团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和会计处理方法，详见上述附注三、10. 金融资产减值相关内容。

12、存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品、合同履约成本、低值易耗品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，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。

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

本集团原材料/库存商品/在产品/合同履约成本按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，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。

13、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

- 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 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，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20% 以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/或与被投资单位之间发生重要交易的/或向被投资单位派出管理人员的/或向被投资单位提供关键技术资料等（或综合考虑以上多种事实和情况），本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

- 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

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；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被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，按照本集团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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

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，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益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，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括房屋建筑物、土地使用权。采用成本模式计量。

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

| 类别 | 折旧年限（年） | 预计残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|---------|----------|-----------|
| 土地使用权 | 50 | 0 | 2 |
| 房屋建筑物 | 40 | 3、10 | 2.25-2.43 |

15、固定资产

(1) 确认条件

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|-------|-------|-------|--------------|------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20-40 | 3、5、10 | 2.25-4.85 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-22 | 0.5-1、3、5、10 | 4.09-19.90 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5-12 | 1、3、5、10 | 7-33.33 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3-15 | 0-1、3、5、10 | 6-33.33 |

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

16、在建工程

到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

| 项目 | 结转固定资产的标准 |
|--------|------------------|
| 房屋及建筑物 | 实际开始使用/完工验收孰早 |
| 机器设备 | 实际开始使用/完成安装并验收孰早 |

17、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术及其他。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。

- 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件、专利技术、非专利技术按预计使用年限、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。

- 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研发投入为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、研发材料、折旧费用、技术合作费、评估测试费等。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

本集团相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，经过评审立项后，进入开发阶段并开始资本化。

18、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

- 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

- 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。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，比较账面价值与可收

回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注五、19。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括绿化费、装修改造费和其他费用。本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。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。绿化费的摊销年限为 10 年，装修改造费的摊销年限为 5-10 年。

20、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团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。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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。

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

辞退福利，是指集团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。集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债，并计入当期损益：（1）集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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。

22、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

23、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团与客户之间的合同同时满足下列五项条件的，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：一是合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；二是该合同明确了合同各方与转让商品相关的权利义务；三是该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；四是该合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；五是公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

满足下列条件之一时，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

- 与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和制冷成套工程收入。

公司根据实际经营情况，按以下两种方式确认商品销售收入：（1）内销方式下，本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入，我们考虑的因素包括：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。（2）出口方式下，公司在完成报关出口手续后确认销售收入。

本集团与客户之间的制冷成套工程合同，由于设备销售和安装服务不可单独区分，因此将整个成套工程作为单项履约义务，在工程项目完工并验收后确认收入。满足在某一时段内履行履约义务的，按照履约进度，在合同期内确认收入，本集团按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本集团根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

- 与本集团确定及分摊交易价格相关的具体会计政策如下：

对于包含两项或多项履约义务的合同，在合同开始日，本集团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。有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本集团将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务。

本集团部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价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。

对于应付客户对价，本集团将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、22 预计负债进行会计处理。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

24、合同成本

- 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团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。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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；该成本增加了本集团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，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、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。

- 与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

- 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

25、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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，是指本集团取得的、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，本集团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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内分期计入当期损益。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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1)暂时性差异产生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；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

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

27、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1.) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；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）。本集团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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。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。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。

本集团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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团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根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团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。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2.) 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（低于 30,000 人民币）的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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.) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估，具体依据见附注五、34. 租赁负债。本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债；构成销售

的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团作为出租人，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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1.) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团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。本集团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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2.) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁租赁的收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，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。

公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

(对于第一和第二层次) 对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

(对于第三层次) 第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于 2024 年 12 月 31 日，以公允价

值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

28、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

2023 年 11 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”），包括“一、关于流动负债与非流动负债的划分；二、关于供应商融资安排的披露；三、关于售后租回交易的会计处理”，自 2024 年 1 月 1 日起施行。本集团自规定之日起开始执行，执行解释第 17 号的相关规定对本集团报告期内财务报表无影响。

2024 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）（以下简称“解释第 18 号”），自印发之日起施行。“一、关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“二、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”。本集团自规定之日起开始执行，执行解释第 18 号的相关规定对本集团报告期内财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------------------|----------------|
| 增值税 | 销售货物、应税劳务收入和应税服务收入 | 5%、6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 5%、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% |
| 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% |
| 成都冰山制冷技工程有限公司 | 25% |
| 武汉新世界制冷空调工程有限公司 | 25% |
| 武汉蓝宁能源科技有限公司 | 25% |
| 冰山松洋压缩机（大连）有限公司 | 15% |
| 冰山松洋冷机系统（大连）有限公司 | 15% |
| 冰山松洋制冷（大连）有限公司 | 15% |

2、税收优惠

本公司通过高新技术企业审核，于 2023 年 12 月取得了编号为 GR202321201041 的高新技术企业证书，并获得主管税务机关批准自 2023 年度至 2025 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司子公司大连冰山空调设备有限公司（以下简称“冰山空调”）通过高新技术企业审核，于 2023 年 12 月取得了编号为 GR202321201161 的高新技术企业证书，并获得主管税务机关批准自 2023 年度至 2025 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司子公司大连冰山嘉德自动化有限公司（以下简称“冰山嘉德”）通过高新技术企业审核，于 2024 年 12 月取得了编号为 GR202421200978 的高新技术企业证书，并获得主管税务机关批准自 2024 年度至 2026 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司子公司武汉新世界制冷工业有限公司（以下简称“武新制冷”）通过高新技术企业审核，于 2024 年 11 月取得了编号为 GR202442000336 的高新技术企业证书，并获得主管税务机关批准自 2024 年度至 2026 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司子公司大连尼维斯冷暖技术有限公司（以下简称“尼维斯”）通过高新技术企业审核，于 2023 年 12 月取得了编号为 GR202321200114 的高新技术企业证书，并获得主管税务机关批准自 2023 年度至 2025 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司子公司冰山松洋压缩机（大连）有限公司（以下简称“松洋压缩机”）通过高新技术企业审核，于 2024 年 12 月取得了编号为 GR202421200617 的高新技术企业证书，并获得主管税务机关批准自 2024 年度至 2026 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司子公司冰山松洋冷机系统（大连）有限公司（以下简称“松洋冷机”）通过高新技术企业审核，于 2023 年 12 月取得了编号为 GR202321201152 的高新技术企业证书，并获得主管税务机关批准自 2023 年度至 2025 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司子公司冰山松洋制冷（大连）有限公司（以下简称“松洋制冷”）通过高新技术企业审核，于 2024 年 12 月取得了编号为 GR202421200850 的高新技术企业证书，并获得主管税务机关批准自 2024 年度至 2026 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据财政部、税务总局发布《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），明确自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税

增值税税额。企业享受该项政策的税收征管事项按现行征管规定执行。本公司及本公司的子公司冰山空调、冰山嘉德、武新制冷、尼维斯、松洋压缩机、松洋冷机、松洋制冷享受该项优惠政策。

六、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，“期初”系指 2025 年 1 月 1 日，“期末”系指 2025 年 6 月 30 日，“本期”系指 2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2024 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 | 8,767.32 | 28,585.88 |
| 银行存款 | 839,838,616.33 | 1,011,911,100.49 |
| 其他货币资金 | 20,581,012.86 | 30,204,058.30 |
| 合计 | 860,428,396.51 | 1,042,143,744.67 |

注 1：银行存款 50,217,708.30 元为定期存款及利息收入、农民工保证金 351,057.41 元、账户冻结资金 6,650,265.95 元、农民工工资户受限 3,191,024.44 元。

注 2：其他货币资金为银行承兑汇票保证金 13,545,500.81 元、保函保证金 7,035,512.05 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 | 318,300,275.82 | 331,617,161.92 |
| 商业承兑票据 | 13,498,944.72 | 21,237,701.56 |
| 合计 | 331,799,220.54 | 352,854,863.48 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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票据 | 332,407,381.47 | 100.00% | 608,160.93 | 0.18% | 331,799,220.54 | 354,276,459.03 | 100.00% | 1,421,595.55 | 0.40% | 352,854,863.48 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 318,300,275.82 | 95.76% | | | 318,300,275.82 | 331,617,161.92 | 93.60% | | | 331,617,161.92 |
| 商业承兑汇票 | 14,107,105.65 | 4.24% | 608,160.93 | 4.31% | 13,498,944.72 | 22,659,297.11 | 6.40% | 1,421,595.55 | 6.27% | 21,237,701.56 |
| 合计 | 332,407,381.47 | 100.00% | 608,160.93 | 0.18% | 331,799,220.54 | 354,276,459.03 | 100.00% | 1,421,595.55 | 0.40% | 352,854,863.48 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|----------------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 银行承兑汇票 | 318,300,275.82 | | |
| 商业承兑汇票 | 14,107,105.65 | 608,160.93 | 4.31% |
| 合计 | 332,407,381.47 | 608,160.93 | |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(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 | |
| 应收票据坏账准备 | 1,421,595.55 | 213,308.00 | 1,026,742.62 | | | 608,160.93 |
| 合计 | 1,421,595.55 | 213,308.00 | 1,026,742.62 | | | 608,160.93 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 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 | 7,680,962.04 |
| 合计 | 7,680,962.04 |

(5) 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 | | 168,623,428.43 |
| 合计 | | 168,623,428.43 |

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,232,846,059.48 | 995,252,568.14 |
| 1 至 2 年 | 390,674,215.05 | 360,274,915.33 |
| 2 至 3 年 | 240,448,883.41 | 231,407,610.78 |
| 3 年以上 | 466,518,837.58 | 484,919,878.50 |
| 3 至 4 年 | 129,101,000.18 | 113,036,063.46 |
| 4 至 5 年 | 76,371,649.22 | 125,797,609.62 |
| 5 年以上 | 261,046,188.18 | 246,086,205.42 |
| 合计 | 2,330,487,995.52 | 2,071,854,972.75 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | 13,071,940.81 | 0.56% | 10,264,390.35 | 78.52% | 2,807,550.46 | 13,071,940.81 | 0.63% | 10,264,390.35 | 78.52% | 2,807,550.46 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,317,416,054.71 | 99.44% | 574,287,254.38 | 24.78% | 1,743,128,800.33 | 2,058,783,031.94 | 99.37% | 569,356,233.50 | 27.65% | 1,489,426,798.44 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| (1) 以账龄作为信用风险特征组合 | 2,317,416,054.71 | 99.44% | 574,287,254.38 | 24.78% | 1,743,128,800.33 | 2,058,783,031.94 | 99.37% | 569,356,233.50 | 27.65% | 1,489,426,798.44 |
| 合计 | 2,330,487,995.52 | 100.00% | 584,551,644.73 | 25.08% | 1,745,936,350.79 | 2,071,854,972.75 | 100.00% | 579,620,623.85 | 27.98% | 1,492,234,348.90 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 单位 1 | 6,496,000.00 | 5,244,096.20 | 6,496,000.00 | 5,244,096.20 | 80.73% | 预计无法全额收回 |
| 其他单位 | 6,575,940.81 | 5,020,294.15 | 6,575,940.81 | 5,020,294.15 | 76.34% | 预计无法全额收回 |
| 合计 | 13,071,940.81 | 10,264,390.35 | 13,071,940.81 | 10,264,390.35 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：

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 | 1,232,846,059.48 | 66,350,980.97 | 5.34% |
| 1-2 年 | 390,674,215.05 | 64,268,429.63 | 16.45% |
| 2-3 年 | 239,340,204.24 | 73,676,384.11 | 30.78% |
| 3-4 年 | 123,592,649.74 | 60,845,182.81 | 49.23% |
| 4-5 年 | 75,456,738.00 | 54,161,758.40 | 71.78% |
| 5 年以上 | 255,506,188.19 | 255,506,188.19 | 100.00% |
| 合计 | 2,317,416,054.71 | 574,287,254.38 | |

(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 | |
| 应收账款坏账准备 | 579,620,623.85 | 12,702,810.86 | 1,895,193.85 | 6,542,408.01 | 665,811.88 | 584,551,644.73 |
| 合计 | 579,620,623.85 | 12,702,810.86 | 1,895,193.85 | 6,542,408.01 | 665,811.88 | 584,551,644.73 |

(4) 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 | 6,542,408.01 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 283,571,237.76 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 9.70%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 34,976,690.11 元。

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 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 |
| 未到期的质保金 | 208,293,093.64 | 26,354,893.83 | 181,938,199.81 | 198,615,784.30 | 21,724,512.68 | 176,891,271.62 |
| 按时段法确认收入待结算款项 | 12,241,527.67 | 6,126,269.48 | 6,115,258.19 | 16,623,886.64 | 8,754,217.94 | 7,869,668.70 |
| 合计 | 220,534,621.31 | 32,481,163.31 | 188,053,458.00 | 215,239,670.94 | 30,478,730.62 | 184,760,940.32 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | 1,709,948.80 | 0.78% | 1,709,948.80 | 100.00% | | 1,709,948.80 | 1.00% | 1,709,948.80 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 218,824,672.51 | 99.22% | 30,771,214.51 | 14.06% | 188,053,458.00 | 213,529,722.14 | 99.00% | 28,768,781.82 | 13.47% | 184,760,940.32 |
| 其中： | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|---------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| 以账龄作为信用风险特征组合 | 218,824,672.51 | 99.22% | 30,771,214.51 | 14.06% | 188,053,458.00 | 213,529,722.14 | 99.00% | 28,768,781.82 | 13.47% | 184,760,940.32 |
| 合计 | 220,534,621.31 | 100.00% | 32,481,163.31 | 14.73% | 188,053,458.00 | 215,239,670.94 | 100.00% | 30,478,730.62 | 14.16% | 184,760,940.32 |

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|----|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 单位 | 1,709,948.80 | 1,709,948.80 | 1,709,948.80 | 1,709,948.80 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 1,709,948.80 | 1,709,948.80 | 1,709,948.80 | 1,709,948.80 | | |

按组合计提坏账准备类别名称:

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 | 122,395,529.83 | 7,573,801.34 | 6.19% |
| 1-2 年 | 65,888,713.10 | 10,029,677.32 | 15.22% |
| 2-3 年 | 19,943,257.86 | 5,958,866.17 | 29.88% |
| 3-4 年 | 4,189,328.28 | 2,027,533.14 | 48.40% |
| 4-5 年 | 4,390,760.04 | 3,164,253.15 | 72.05% |
| 5 年以上 | 2,017,083.40 | 2,017,083.40 | 100.00% |
| 合计 | 218,824,672.51 | 30,771,214.51 | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位: 元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|---------------|--------------|--------------|---------|----|
| 未到期的质保金 | 5,896,913.16 | 1,266,532.01 | | - |
| 按时段法确认收入待结算款项 | | 2,627,948.46 | | - |
| 合计 | 5,896,913.16 | 3,894,480.47 | | |

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 应收票据-银行承兑汇票 | 267,919,608.64 | 382,073,283.27 |
| 合计 | 267,919,608.64 | 382,073,283.27 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | 267,919,608.64 | 100.00% | | | 267,919,608.64 | 382,073,283.27 | 100.00% | | | 382,073,283.27 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑票据 | 267,919,608.64 | 100.00% | | | 267,919,608.64 | 382,073,283.27 | 100.00% | | | 382,073,283.27 |
| 合计 | 267,919,608.64 | 100.00% | | | 267,919,608.64 | 382,073,283.27 | 100.00% | | | 382,073,283.27 |

(3) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|-------------|---------------|
| 应收票据-银行承兑汇票 | 72,147,362.65 |
| 合计 | 72,147,362.65 |

6、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收股利 | 3,767,645.29 | 11,150.00 |
| 其他应收款 | 49,607,980.45 | 45,748,416.06 |
| 合计 | 53,375,625.74 | 45,759,566.06 |

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|--------------|-----------|
| 武汉钢电股份有限公司 | | 11,150.00 |
| 江苏晶雪节能科技股份有限公司 | 3,220,344.00 | |
| 大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司 | 547,301.29 | |
| 合计 | 3,767,645.29 | 11,150.00 |

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款项 | 48,215,839.66 | 31,791,903.41 |
| 保证金及押金 | 28,788,999.23 | 30,974,881.78 |
| 备用金 | 6,166,644.38 | 3,488,045.56 |
| 其他 | 3,949,413.88 | 17,138,048.40 |
| 合计 | 87,120,897.15 | 83,392,879.15 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 37,107,932.85 | 33,984,236.78 |
| 1 至 2 年 | 4,081,061.39 | 2,933,743.71 |
| 2 至 3 年 | 3,853,771.46 | 4,459,628.80 |
| 3 年以上 | 42,078,131.45 | 42,015,269.86 |
| 3 至 4 年 | 6,927,082.26 | 6,493,865.77 |
| 4 至 5 年 | 3,814,376.30 | 23,958,940.09 |
| 5 年以上 | 31,336,672.89 | 11,562,464.00 |
| 合计 | 87,120,897.15 | 83,392,879.15 |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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 | 24,811,580.94 | 28.48% | 24,811,580.94 | 100.00% | | 24,816,580.94 | 29.76% | 24,816,580.94 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 62,309,316.21 | 71.52% | 12,701,335.76 | 20.38% | 49,607,980.45 | 58,576,298.21 | 70.24% | 12,827,882.15 | 21.90% | 45,748,416.06 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 以账龄作为信用风险特征组合 | 62,309,316.21 | 71.52% | 12,701,335.76 | 20.38% | 49,607,980.45 | 58,576,298.21 | 70.24% | 12,827,882.15 | 21.90% | 45,748,416.06 |
| 合计 | 87,120,897.15 | 100.00% | 37,512,916.70 | 43.06% | 49,607,980.45 | 83,392,879.15 | 100.00% | 37,644,463.09 | 45.14% | 45,748,416.06 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 移转债权应收款 | 20,132,963.79 | 20,132,963.79 | 20,132,963.79 | 20,132,963.79 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 大连晟达建筑工程有限公司 | 3,878,617.15 | 3,878,617.15 | 3,878,617.15 | 3,878,617.15 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 青岛保税港区国际冷链物流交易中心有限公司 | 500,000.00 | 500,000.00 | 500,000.00 | 500,000.00 | 100.00% | 已申请强制执行，预计无法全额收回 |
| 牡丹江中农批冷链物流有限责任公司 | 300,000.00 | 300,000.00 | 300,000.00 | 300,000.00 | 100.00% | 已诉讼保全，预计无法收回 |
| 陈秀娟 | 2,000.00 | 2,000.00 | | | | |
| 陈彦豪 | 1,600.00 | 1,600.00 | | | | |

| | | | | | | |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|--|--|
| 郑金莲 | 1,400.00 | 1,400.00 | | | | |
| 合计 | 24,816,580.94 | 24,816,580.94 | 24,811,580.94 | 24,811,580.94 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：

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 | 37,107,932.85 | 1,373,235.76 | 3.70% |
| 1 至 2 年 | 4,081,061.39 | 200,488.45 | 4.91% |
| 2 至 3 年 | 3,853,771.46 | 588,194.22 | 15.26% |
| 3 至 4 年 | 6,399,722.26 | 2,026,849.52 | 31.67% |
| 4 至 5 年 | 2,088,347.50 | 1,393,394.10 | 66.72% |
| 5 年以上 | 8,778,480.75 | 7,119,173.71 | 81.10% |
| 合计 | 62,309,316.21 | 12,701,335.76 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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） | |
| 2025 年 1 月 1 日余额 | 1,978,205.87 | | 35,666,257.22 | 37,644,463.09 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 501,091.62 | | 32,477.90 | 533,569.52 |
| 本期转回 | 660,115.91 | | | 660,115.91 |
| 本期核销 | | | 5,000.00 | 5,000.00 |
| 2025 年 6 月 30 日余额 | 1,819,181.58 | | 35,693,735.12 | 37,512,916.70 |

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

4) 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 | 转销或核销 | 其他 | |
| 其他应收款坏账准备 | 37,644,463.09 | 533,569.52 | 660,115.91 | 5,000.00 | | 37,512,916.70 |
| 合计 | 37,644,463.09 | 533,569.52 | 660,115.91 | 5,000.00 | | 37,512,916.70 |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|------------|----------|
| 实际核销的其他应收款 | 5,000.00 |

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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 |
|---------------|-------|---------------|-------------|------------------|--------------|
| 武汉鑫陆和经贸有限公司 | 租金 | 6,294,004.19 | 1 年以内 | 7.22% | 230,360.55 |
| 墨玉县农业农村局 | 保证金 | 2,548,847.50 | 4-5 年、5 年以上 | 2.93% | 2,395,944.15 |
| 杭州中弘新能源科技有限公司 | 单位往来 | 2,476,894.20 | 3-4 年 | 2.84% | 1,297,644.87 |
| 武汉胜新佳源商贸有限公司 | 租金 | 1,932,689.79 | 1 年以内 | 2.22% | 70,736.45 |
| 武汉惠丰宁实业有限公司 | 租金 | 1,776,128.15 | 1 年以内 | 2.04% | 65,006.29 |
| 合计 | | 15,028,563.83 | | 17.25% | 4,059,692.31 |

7、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 | 164,326,328.14 | 80.58% | 140,193,253.25 | 85.46% |
| 1 至 2 年 | 21,203,287.35 | 10.40% | 15,625,104.20 | 9.53% |
| 2 至 3 年 | 13,627,145.87 | 6.68% | 3,927,719.36 | 2.39% |
| 3 年以上 | 4,765,188.89 | 2.34% | 4,296,563.25 | 2.62% |
| 合计 | 203,921,950.25 | | 164,042,640.06 | |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 77,250,609.28 元，占预付款项年末余额合计数的比例 37.88%。

8、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 | 245,057,362.49 | 32,589,803.17 | 212,467,559.32 | 264,329,161.20 | 33,708,343.75 | 230,620,817.45 |
| 在产品 | 145,622,915.42 | 8,637,511.69 | 136,985,403.73 | 172,761,094.92 | 19,583,788.41 | 153,177,306.51 |
| 库存商品 | 475,612,814.07 | 39,691,307.34 | 435,921,506.73 | 453,823,794.09 | 41,658,999.95 | 412,164,794.14 |
| 合同履约成本 | 417,031,256.52 | 11,200,244.06 | 405,831,012.46 | 544,464,520.45 | 12,895,734.89 | 531,568,785.56 |
| 发出商品 | | | | 11,060,053.54 | | 11,060,053.54 |
| 自制半成品 | 52,429,998.97 | | 52,429,998.97 | 52,174,151.33 | | 52,174,151.33 |

| | | | | | | |
|--------|------------------|---------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 委托加工材料 | 1,349,354.75 | | 1,349,354.75 | 2,674,187.81 | | 2,674,187.81 |
| 低值易耗品 | 173,437.86 | | 173,437.86 | 213,692.47 | | 213,692.47 |
| 合计 | 1,337,277,140.08 | 92,118,866.26 | 1,245,158,273.82 | 1,501,500,655.81 | 107,846,867.00 | 1,393,653,788.81 |

(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 | 33,708,343.75 | 83,256.97 | | 1,201,797.55 | | 32,589,803.17 |
| 在产品 | 19,583,788.41 | -17,073.19 | | 10,929,203.53 | | 8,637,511.69 |
| 库存商品 | 41,658,999.95 | 1,639,961.95 | | 3,607,654.56 | | 39,691,307.34 |
| 合同履约成本 | 12,895,734.89 | | | 1,695,490.83 | | 11,200,244.06 |
| 合计 | 107,846,867.00 | 1,706,145.73 | | 17,434,146.47 | | 92,118,866.26 |

存货跌价准备计提原则

| 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 | 预计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额 | 本期出售 |
| 在产品 | | 本期出售 |
| 库存商品 | | 本期出售 |
| 合同履约成本 | | 本期出售 |

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 | 57,550.43 | 57,550.43 |
| 合计 | 57,550.43 | 57,550.43 |

10、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 增值税待抵扣进项税额 | 16,005,075.36 | 23,990,929.71 |
| 所得税预缴税额 | 2,905,453.48 | 2,123,365.65 |
| 预缴增值税 | 503,333.71 | 139,723.58 |
| 待摊费用 | 784,532.24 | 114,445.28 |
| 合同取得成本 | 346,789.52 | 1,267,914.24 |
| 合计 | 20,545,184.31 | 27,636,378.46 |

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 | |
| 融资租赁款 | 155,116.22 | 10,889.16 | 144,227.06 | 150,589.20 | 10,571.36 | 140,017.84 | |
| 其中：未实现融资收益 | -17,483.35 | | -17,483.35 | -22,010.37 | | -22,010.37 | |
| 合计 | 155,116.22 | 10,889.16 | 144,227.06 | 150,589.20 | 10,571.36 | 140,017.84 | |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | 155,116.22 | 100.00% | 10,889.16 | 7.02% | 144,227.06 | 150,589.20 | 100.00% | 10,571.36 | 7.02% | 140,017.84 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 以账龄作为信用风险特征组合 | 155,116.22 | 100.00% | 10,889.16 | 7.02% | 144,227.06 | 150,589.20 | 100.00% | 10,571.36 | 7.02% | 140,017.84 |
| 合计 | 155,116.22 | 100.00% | 10,889.16 | 7.02% | 144,227.06 | 150,589.20 | 100.00% | 10,571.36 | 7.02% | 140,017.84 |

按组合计提坏账准备类别名称：

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 | 155,116.22 | 10,889.16 | 7.02% |
| 合计 | 155,116.22 | 10,889.16 | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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) | |
| 2025 年 1 月 1 日余额 | 10,571.36 | | | 10,571.36 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 317.80 | | | 317.80 |
| 2025 年 6 月 30 日余额 | 10,889.16 | | | 10,889.16 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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 | 转销或核销 | 其他 | |
| 长期应收坏账准备 | 10,571.36 | 317.80 | | | | 10,889.16 |
| 合计 | 10,571.36 | 317.80 | | | | 10,889.16 |

12、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 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 | | | | | | | | | | | | |
| 大连本庄化学有限公司 | 10,249,074.00 | | | | 133,433.43 | | | | | | 10,382,507.43 | |
| 松芝大洋冷热技术（大连）有限公司 | 53,322,286.73 | | | | -376,025.05 | | | | | | 52,946,261.68 | |
| 大连富士冰山自动售货机有限公司 | 67,096,098.78 | | | | 5,248,104.84 | | | | | | 72,344,203.62 | |
| 菱重冰山制冷（大连）有限公司 | 16,746,474.97 | | | | 2,199,327.03 | | | | | | 18,945,802.00 | |
| 大连富士冰山自动售货机销售有限公司 | | | | | | | | | | | | |
| 江苏晶雪节能科技股份有限公司 | 145,535,400.55 | | | | *.** | | | 3,220,344.00 | | | *.** | |
| 大连冰山金属技术有限公司 | 135,904,723.22 | | | | 13,572,735.20 | | | | | | 149,477,458.42 | |
| 大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司 | 46,632,671.24 | | | | *.** | | | 547,301.29 | | | *.** | |
| 武汉斯卡夫动力控制设备有限公司 | 6,486,685.87 | | | | 1,801,438.30 | | | | | | 8,288,124.17 | |
| 小计 | 481,973,415.36 | | | | 24,534,336.83 | | | 3,767,645.29 | | | 502,740,106.90 | |
| 合计 | 481,973,415.36 | | | | 24,534,336.83 | | | 3,767,645.29 | | | 502,740,106.90 | |

注：公司联营企业江苏晶雪节能科技股份有限公司为深交所上市公司，在本报告披露时该公司尚未披露 2025 年半年度报告，因此上表中进行了必要的脱密处理。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

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 | 1,683,852.59 | 1,683,852.59 |
| 其中：权益工具投资 | 1,683,852.59 | 1,683,852.59 |
| 合计 | 1,683,852.59 | 1,683,852.59 |

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 | 合计 |
|--------------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 246,262,548.24 | 26,094,438.38 | 272,356,986.62 |
| 2. 本期增加金额 | 26,411,884.96 | | 26,411,884.96 |
| (1) 外购 | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 21,374,110.75 | | 21,374,110.75 |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| 3. 本期减少金额 | 2,040,449.10 | | 2,040,449.10 |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | 2,040,449.10 | | 2,040,449.10 |
| 4. 期末余额 | 270,633,984.10 | 26,094,438.38 | 296,728,422.48 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 140,552,896.05 | 13,872,370.33 | 154,425,266.38 |
| 2. 本期增加金额 | 3,144,767.42 | 450,573.06 | 3,595,340.48 |
| (1) 计提或摊销 | 3,144,767.42 | 450,573.06 | 3,595,340.48 |
| 3. 本期减少金额 | 1,129,899.19 | | 1,129,899.19 |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | 1,129,899.19 | | 1,129,899.19 |
| 4. 期末余额 | 142,567,764.28 | 14,322,943.39 | 156,890,707.67 |
| 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 | 128,066,219.82 | 11,771,494.99 | 139,837,714.81 |
| 2. 期初账面价值 | 105,709,652.19 | 12,222,068.05 | 117,931,720.24 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|---------------|------------------------------|
| 厂房 | 11,756,581.06 | 2023 年已办妥土地使用权证，房屋所有权证正在办理中。 |

15、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,201,658,993.95 | 1,211,794,069.63 |
| 合计 | 1,201,658,993.95 | 1,211,794,069.63 |

(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 | 其他设备 | 合计 |
|------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 992,337,822.26 | 1,764,934,321.53 | 23,455,664.81 | 240,887,426.59 | 3,021,615,235.19 |
| 2. 本期增加金额 | 10,281,201.31 | 43,380,830.73 | 974,735.93 | 1,215,878.54 | 55,852,646.51 |
| (1) 购置 | | 2,003,365.38 | 534,221.78 | 452,502.15 | 2,990,089.31 |
| (2) 在建工程转入 | 8,240,752.21 | 28,324,368.02 | 440,514.15 | 763,376.39 | 37,769,010.77 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 融资租赁转入 | 2,040,449.10 | 13,053,097.33 | | | 15,093,546.43 |
| 3. 本期减少金额 | | 8,670,426.50 | 1,187,807.04 | 825,541.90 | 10,683,775.44 |
| (1) 处置或报废 | | 8,670,426.50 | 1,187,807.04 | 825,541.90 | 10,683,775.44 |
| 4. 期末余额 | 1,002,619,023.57 | 1,799,643,930.89 | 23,242,593.70 | 241,278,558.10 | 3,066,784,106.26 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 372,093,415.44 | 1,247,262,870.08 | 16,914,057.97 | 162,661,650.26 | 1,798,931,993.75 |
| 2. 本期增加金额 | 14,456,119.40 | 43,807,333.16 | 693,344.66 | 6,465,251.84 | 65,422,049.06 |
| (1) 计提 | 13,326,220.21 | 43,807,333.16 | 693,344.66 | 6,465,251.84 | 64,292,149.87 |
| (3) 融资租赁转入 | 1,129,899.19 | | | | 1,129,899.19 |
| 3. 本期减少金额 | | 8,357,880.83 | 951,705.24 | 729,872.47 | 10,039,458.54 |
| (1) 处置或报废 | | 8,357,880.83 | 951,705.24 | 729,872.47 | 10,039,458.54 |
| 4. 期末余额 | 386,549,534.84 | 1,282,712,322.41 | 16,655,697.39 | 168,207,070.12 | 1,854,314,584.27 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,125,906.87 | 6,836,528.22 | 286,519.26 | 2,640,217.46 | 10,889,171.81 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| (2) 融资租赁转入 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| 3. 本期减少金额 | | 78,065.67 | | 578.10 | 78,643.77 |
| (1) 处置或报废 | | 78,065.67 | | 578.10 | 78,643.77 |
| 4. 期末余额 | 1,125,906.87 | 6,758,462.55 | 286,519.26 | 2,639,639.36 | 10,810,528.04 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 614,943,581.86 | 510,173,940.80 | 6,300,377.05 | 70,431,848.62 | 1,201,658,993.95 |
| 2. 期初账面价值 | 619,118,499.95 | 510,834,923.23 | 6,255,087.58 | 75,585,558.87 | 1,211,794,069.63 |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|------------------|---------------|---|
| 自建房屋（综合楼、厂房、车间等） | 28,932,050.72 | 本公司子公司松洋压缩机及松洋制冷的自建房屋，因土地未取得土地使用证，尚无法办理房屋产权 |
| 日航公寓 | 1,775,189.70 | 手续不全，无法办理 |
| 星海湾公建 | 5,100,915.63 | 手续不全，无法办理 |

16、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 56,535,562.26 | 86,221,660.80 |
| 合计 | 56,535,562.26 | 86,221,660.80 |

(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 | 15,467,437.75 | | 15,467,437.75 | 29,766,943.79 | | 29,766,943.79 |
| 机床及机械设备安装改造 | 50,803,124.07 | 15,064,649.38 | 35,738,474.69 | 69,390,477.81 | 15,064,649.38 | 54,325,828.43 |
| 智能制造软件 | 5,329,649.82 | | 5,329,649.82 | 2,128,888.58 | | 2,128,888.58 |
| 合计 | 71,600,211.64 | 15,064,649.38 | 56,535,562.26 | 101,286,310.18 | 15,064,649.38 | 86,221,660.80 |

(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 |
|-------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------|---------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 机床及机械设备安装改造 | 53,478,966.54 | 50,382,135.57 | 1,420,402.19 | 20,682,040.64 | | 31,120,497.12 | 67.33% | 67.33% | | | | 自筹 |
| 建筑物及附属设施改造 | 17,069,787.18 | 26,825,229.07 | 3,441,126.99 | 24,020,836.00 | | 6,245,520.06 | 97.36% | 97.36% | | | | 自筹 |
| 合计 | 70,548,753.72 | 77,207,364.64 | 4,861,529.18 | 44,702,876.64 | | 37,366,017.18 | | | | | | |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|-------------|---------------|------|------|---------------|--------|
| 机床及机械设备安装改造 | 15,064,649.38 | | | 15,064,649.38 | 工程项目暂停 |
| 合计 | 15,064,649.38 | | | 15,064,649.38 | -- |

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

17、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 16,945,191.24 | 1,500,407.13 | 172,876.63 | 802,669.27 | 12,860,244.41 | 350,368.74 | 32,631,757.42 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | | |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 5,748,173.03 | 970,803.82 | 89,895.91 | 173,911.66 | 2,286,444.48 | 43,796.06 | 9,313,024.96 |
| 2. 本期增加金额 | 2,953,754.03 | 237,564.48 | 41,490.42 | 80,266.92 | 285,805.56 | 37,539.48 | 3,636,420.8 |
| (1) 计提 | 2,953,754.03 | 237,564.48 | 41,490.42 | 80,266.92 | 285,805.56 | 37,539.48 | 3,636,420.8 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 8,701,927.06 | 1,208,368.30 | 131,386.33 | 254,178.58 | 2,572,250.04 | 81,335.54 | 12,949,445.85 |
| 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 | 8,243,264.18 | 292,038.83 | 41,490.30 | 548,490.69 | 10,287,994.37 | 269,033.20 | 19,682,311.57 |
| 2. 期初账面价值 | 11,197,018.21 | 529,603.31 | 82,980.72 | 628,757.61 | 10,573,799.93 | 306,572.68 | 23,318,732.46 |

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 | 240,905,737.40 | 17,630,188.82 | 5,773,680.00 | 80,663,366.89 | 344,972,973.11 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 918,264.67 | 918,264.67 |
| (1) 购置 | | | | 482,793.40 | 482,793.40 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (2) 在建工程转入 | | | | 435,471.27 | 435,471.27 |
| 3. 本期减少金额 | | | | 1,913,522.19 | 1,913,522.19 |

| | | | | | |
|-----------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| (1) 处置 | | | | 1,913,522.19 | 1,913,522.19 |
| 4. 期末余额 | 240,905,737.40 | 17,630,188.82 | 5,773,680.00 | 79,668,109.37 | 343,977,715.59 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 77,888,475.40 | 11,899,704.45 | 5,273,712.00 | 45,900,023.90 | 140,961,915.75 |
| 2. 本期增加金额 | 2,803,920.26 | 714,758.10 | 250,002.00 | 4,083,033.71 | 7,851,714.07 |
| (1) 计提 | 2,803,920.26 | 714,758.10 | 250,002.00 | 4,083,033.71 | 7,851,714.06 |
| 3. 本期减少金额 | | | | 1,556,228.60 | 1,556,228.60 |
| (1) 处置 | | | | 1,556,228.60 | 1,556,228.60 |
| 4. 期末余额 | 80,692,395.66 | 12,614,462.55 | 5,523,714.00 | 48,426,829.01 | 147,257,401.22 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | 11,981.17 | 11,981.17 |
| 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 | | | | 11,981.17 | 11,981.17 |
| 1. 期末账面价值 | 160,213,341.74 | 5,015,726.27 | 249,966.00 | 31,229,299.19 | 196,708,333.20 |
| 2. 期初账面价值 | 163,017,262.00 | 5,730,484.37 | 499,968.00 | 34,751,361.82 | 203,999,076.19 |

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 | | |
| 冰山松洋压缩机（大连）有限公司 | 240,922,872.80 | | | | | 240,922,872.80 |
| 冰山松洋制冷（大连）有限公司 | 38,056,663.52 | | | | | 38,056,663.52 |
| 冰山松洋冷机系统（大连）有限公司 | 5,671,836.12 | | | | | 5,671,836.12 |
| 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 | 286,402,171.93 | | | | | 286,402,171.93 |

2015 年度收购尼维斯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（以下简称“冰山工程”）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 年冰山工程吸收合并大连冰山保安休闲产业工程有限公司。

2022 年度公司购买三洋电机株式会社（以下简称“三洋电机”）持有的松洋压缩机 60%的股权，与三洋电机协商确定股权转让对价为 929,148,000.00 元，交易完成后松洋压缩机变更为公司的子公司。本次交易构成非同一控制下企业合并，合并成本为原股权在购买日的公允价值与收购 60%股权对价之和，合计金额为 1,548,580,000.00 元，合并成本与购买日享有松洋压缩机的可辨认净资产的公允价值的份额 1,307,657,127.20 元之间的差额确认为商誉，金额为 240,922,872.80 元。

2022 年度公司购买松下电器（中国）有限公司（以下简称“松下中国”）持有的松洋冷机 30%的股权，购买冰山松洋冷链（大连）股份有限公司（以下简称“松洋冷链”）持有的松洋冷机 25%的股权，与松下中国、松洋冷链协商确定股权转让对价为 81,735,060.00 元。交易完成后松洋冷机变更为公司的子公司，本次交易构成非同一控制下企业合并，合并成本为原股权在购买日的公允价值与收购 55%股权对价之和，合并金额为 111,456,900.00 元，合并成本与购买日享有松洋冷机的可辨认净资产的公允价值的份额 105,785,063.87 元之间的差额确认为商誉，金额为 5,671,836.12 元。

2023 年度公司购买松下中国持有的松洋制冷 40%的股权，购买三洋电机持有的松洋制冷 60%的股权，与松下中国、三洋电机协商确定股权转让对价为以 145,285,500.00 元。本次交易构成非同一控制下企业合并，合并成本为股权转让对价 145,285,500.00 元，合并成本与购买日享有松洋制冷的可辨认净资产的公允价值的份额 107,228,836.48 元之间的差额确认为商誉，金额为 38,056,663.52 元。

公司将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，利用专业的评估公司对包含商誉的相关资产组进行减值测试或利用估值模型进行减值测试，本集团根据未来 5 年的现金流量现值预测包含商誉资产组的可收回金额，其中主要参数为：销售增长率 4.04%-5.21%、折现率 10.12%-11.33%。测算资产组的可收回金额高于账面价值，商誉未发生减值。

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 |
|---------|--------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 新厂区绿化费 | 2,155,945.54 | | 446,057.76 | | 1,709,887.78 |
| 职工宿舍使用权 | 1,319,778.75 | | 60,473.82 | | 1,259,304.93 |
| 会员费 | 357,500.00 | | 8,250.00 | | 349,250.00 |
| 装修改造费 | 1,734,482.95 | 1,461,838.40 | 324,391.88 | | 2,871,929.47 |
| 器具摊销 | 111,479.45 | | 42,801.54 | | 68,677.91 |
| 软件维护费 | 40,416.57 | 21,026.27 | 7,482.01 | | 53,960.83 |
| 合计 | 5,719,603.26 | 1,482,864.67 | 889,457.01 | | 6,313,010.92 |

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 | 124,533,838.58 | 18,828,585.85 | 134,581,459.34 | 20,319,705.43 |
| 可抵扣亏损 | | | 7,223,987.87 | 1,083,598.18 |
| 信用减值准备 | 450,139,587.68 | 78,028,689.10 | 435,919,173.38 | 75,919,841.22 |
| 固定资产折旧 | 54,071,935.80 | 8,110,790.37 | 54,071,935.80 | 8,110,790.37 |
| 租赁负债 | 2,123,776.86 | 422,795.78 | 9,109,228.24 | 1,470,613.49 |
| 未实现收入 | 12,912,057.50 | 3,228,014.38 | 12,912,057.50 | 3,228,014.38 |
| 政府补助 | 12,244,929.33 | 1,836,739.40 | 12,244,929.32 | 1,836,739.40 |

| | | | | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 预提销售返利 | 16,775,734.14 | 2,516,360.12 | 16,775,734.14 | 2,516,360.12 |
| 预计负债 | 2,301,229.56 | 378,294.47 | 2,301,229.56 | 378,294.47 |
| 内部交易未实现利润 | 13,034,503.47 | 1,955,175.52 | 13,034,503.47 | 1,955,175.52 |
| 其他 | 8,684,565.80 | 1,302,684.86 | 1,460,577.94 | 219,086.69 |
| 合计 | 696,822,158.72 | 116,608,129.85 | 699,634,816.56 | 117,038,219.27 |

(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 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 203,419,256.37 | 30,512,888.46 | 216,909,045.47 | 32,536,356.82 |
| 固定资产折旧 | 39,837,868.05 | 5,975,680.21 | 40,073,339.62 | 6,011,000.94 |
| 使用权资产 | 13,251,579.59 | 228,702.47 | 8,262,320.31 | 1,339,915.36 |
| 合计 | 256,508,704.01 | 36,717,271.14 | 265,244,705.40 | 39,887,273.12 |

(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 | 12,138,857.94 | 104,469,271.91 | 13,285,391.56 | 103,752,827.71 |
| 递延所得税负债 | 12,138,857.94 | 24,578,413.20 | 13,285,391.56 | 26,601,881.56 |

(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 | 211,404,564.04 | 77,793,766.46 |
| 可抵扣亏损 | 456,163,169.34 | 518,523,346.16 |
| 合计 | 667,567,733.38 | 596,317,112.62 |

(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 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2025 | 8,511,750.48 | 9,324,721.56 | |
| 2026 | 53,191,704.76 | 54,629,003.37 | |
| 2027 | 64,968,622.49 | 65,263,403.90 | |
| 2028 | 55,941,615.57 | 55,941,615.57 | |
| 2029 | 37,725,073.45 | 37,412,135.40 | |
| 2030 | 8,559,346.09 | 8,559,346.09 | |
| 2031 | 90,555,088.08 | 99,102,467.44 | |
| 2032 | 20,014,110.15 | 20,100,936.15 | |
| 2033 | 97,400,322.04 | 117,623,814.71 | |
| 2034 | 19,295,536.23 | 50,565,901.97 | |
| 合计 | 456,163,169.34 | 518,523,346.16 | |

22、其他非流动资产

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 |
| 抵债房 | 21,770,721.00 | 1,609,486.12 | 20,161,234.88 | 21,770,721.00 | 1,609,486.12 | 20,161,234.88 |
| 合计 | 21,770,721.00 | 1,609,486.12 | 20,161,234.88 | 21,770,721.00 | 1,609,486.12 | 20,161,234.88 |

23、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|--------|----------------|----------------|------|----------|----------------|----------------|------|----------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 30,773,360.66 | 30,773,360.66 | 冻结 | 保证金、冻结资金 | 40,157,949.96 | 40,157,949.96 | 冻结 | 保证金、冻结资金 |
| 应收票据 | 7,680,962.04 | 7,680,952.04 | 质押 | 质押 | 8,555,115.03 | 8,555,115.03 | 质押 | 质押 |
| 固定资产 | 96,530,705.63 | 62,400,909.71 | 抵押 | 抵押 | 89,706,820.32 | 58,150,963.78 | 抵押 | 抵押 |
| 无形资产 | 8,266,573.44 | 5,037,630.97 | 抵押 | 抵押 | 8,266,573.44 | 5,120,297.71 | 抵押 | 抵押 |
| 应收款项融资 | 72,147,362.65 | 72,147,362.65 | 质押 | 质押 | 129,115,879.46 | 129,115,879.46 | 质押 | 质押 |
| 投资性房地产 | 39,307,513.52 | 30,852,723.07 | 抵押 | 抵押 | 38,955,728.90 | 31,214,402.83 | 抵押 | 抵押 |
| 合计 | 254,706,477.94 | 208,892,939.10 | | | 314,758,067.11 | 272,314,608.77 | | |

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 140,192,101.14 | 149,334,095.56 |
| 保理借款 | 4,742,850.55 | 15,271,202.33 |
| 抵押借款 | 4,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 质押借款 | 1,103,759.00 | 678,109.37 |
| 合计 | 150,038,710.69 | 167,283,407.26 |

25、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 501,079,228.40 | 569,117,426.19 |
| 银行承兑汇票 | 4,995,600.00 | |
| 合计 | 506,074,828.40 | 569,117,426.19 |

26、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 | 942,249,625.73 | 860,628,492.89 |
| 应付工程款 | 757,017,262.57 | 696,387,654.58 |
| 应付设备款 | 43,402,407.76 | 38,362,719.82 |
| 应付其他 | 5,580,565.00 | 6,002,923.51 |
| 合计 | 1,748,249,861.06 | 1,601,381,790.80 |

27、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付股利 | 42,693,781.35 | 533,156.00 |
| 其他应付款 | 219,883,953.68 | 226,828,051.96 |
| 合计 | 262,577,735.03 | 227,361,207.96 |

(1) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|------------|
| 应付股利 | 42,693,781.35 | 533,156.00 |
| 合计 | 42,693,781.35 | 533,156.00 |

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 供应链平台 | 154,588,037.48 | 138,427,047.31 |
| 押金及保证金 | 15,793,923.50 | 17,352,388.67 |
| 已报销尚未支付的款项 | 13,448,702.02 | 17,093,300.41 |
| 往来款项 | 6,555,803.29 | 13,486,275.11 |
| 代理及运营费 | 5,424,237.19 | 6,811,472.88 |
| 维修费 | 479,591.65 | 3,173,010.34 |
| 商标及技术使用费 | 2,618,258.31 | 2,403,064.87 |
| 其他 | 20,975,400.24 | 28,081,492.37 |
| 合计 | 219,883,953.68 | 226,828,051.96 |

28、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 | 477,594,504.16 | 645,711,808.53 |
| 合计 | 477,594,504.16 | 645,711,808.53 |

29、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 | 146,537,598.85 | 304,372,470.47 | 387,232,093.83 | 63,677,975.49 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 197,097.17 | 37,474,377.17 | 37,653,229.21 | 18,245.13 |
| 三、辞退福利 | | 2,824,771.78 | 2,824,771.78 | |
| 合计 | 146,734,696.02 | 344,671,619.42 | 427,710,094.82 | 63,696,220.62 |

(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 | 134,604,912.37 | 233,896,836.49 | 315,336,139.14 | 53,165,609.72 |
| 2、职工福利费 | | 12,765,899.75 | 12,765,899.75 | |
| 3、社会保险费 | 121,879.20 | 25,129,298.35 | 25,239,077.10 | 12,100.45 |
| 其中：医疗保险费 | 98,556.21 | 20,489,479.36 | 20,576,409.64 | 11,625.93 |
| 补充医疗保险费 | | 52,368.44 | 52,368.44 | |
| 工伤保险费 | 12,696.16 | 2,338,944.52 | 2,351,166.16 | 474.52 |
| 生育保险费 | 10,626.83 | 2,248,506.03 | 2,259,132.86 | |
| 4、住房公积金 | 82,173.00 | 25,694,517.35 | 25,569,698.39 | 206,991.96 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 3,619,427.60 | 5,262,981.02 | 6,649,797.02 | 2,232,611.60 |
| 职工奖励及福利基金 | 8,109,206.68 | 61,295.83 | 109,840.75 | 8,060,661.76 |
| 其他 | | 1,561,641.68 | 1,561,641.68 | |
| 合计 | 146,537,598.85 | 304,372,470.47 | 387,232,093.83 | 63,677,975.49 |

(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 | 191,119.00 | 36,313,110.23 | 36,486,577.27 | 17,651.96 |
| 2、失业保险费 | 5,978.17 | 1,161,266.94 | 1,166,651.94 | 593.17 |
| 合计 | 197,097.17 | 37,474,377.17 | 37,653,229.21 | 18,245.13 |

30、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 增值税 | 12,427,654.06 | 8,385,659.83 |
| 企业所得税 | 4,397,237.32 | 15,275,100.75 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 个人所得税 | 321,367.24 | 501,446.30 |
| 城市维护建设税 | 1,165,274.08 | 833,824.30 |
| 房产税 | 2,746,182.72 | 2,658,712.33 |
| 土地使用税 | 1,314,958.95 | 1,313,359.14 |
| 印花税 | 602,599.97 | 711,220.14 |
| 教育费附加 | 832,338.63 | 595,588.79 |
| 环境税 | 1,020.71 | 1,669.18 |
| 合计 | 23,808,633.68 | 30,276,580.76 |

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 180,900,000.00 | 139,783,355.56 |
| 一年内到期的长期应付款 | 15,300,471.70 | 15,006,026.71 |
| 一年内到期的租赁负债 | 10,180,726.46 | 6,631,690.45 |
| 合计 | 206,381,198.16 | 161,421,072.72 |

32、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 | 168,623,428.43 | 145,160,311.19 |
| 待转销项税 | 31,334,933.92 | 45,849,215.48 |
| 合计 | 199,958,362.35 | 191,009,526.67 |

33、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 417,200,000.00 | 501,031,874.58 |
| 抵押借款 | 5,750,000.00 | 6,300,000.00 |
| 担保借款 | | 40,014,666.67 |
| 合计 | 422,950,000.00 | 547,346,541.25 |

注 1：质押借款包含 2022 年并购借款，合计 6 亿元，用于支付公司 2022 年重大资产重组价款，其中：向中国建设银行股份有限公司大连周水子支行（以下简称“建设银行”）申请 3 亿元并购贷款，贷款期限 5 年，费率 2.75%，公司以其持有的松洋压缩机 50% 股权和松洋冷机 37.5% 股权作为质押担保，建设银行在 2023 年 2 月完成追加担保。向交通银行股份有限公司大连分行（以下简称“交通银行”）申请 3 亿元的并购贷款，贷款期限 7 年，费率 2.75%，公司以持有的松洋压缩机 50% 股权和松洋冷机 37.5% 股权提供质押担保，交通银行在 2023 年 2 月完成追加担保。截至 2025 年 6 月 30 日余额为 48,270 万元，其中预计一年内到期支付建设银行 7,500 万元，交通银行 5,000 万元。

注 2：质押借款包含 2023 年新增并购借款，合计 8,700 万，用于支付并购交易价款，具体为本公司支付收购三洋电机、松下中国持有的松洋制冷股权交易价款。贷款期限 7 年，费率 2.75%，截至 2025 年 6 月 30 日余额为 7,250 万元，其中一年内到期支付 1,300 万元。

注 3：担保借款为国开发展基金有限公司 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，向本公司控股股东大连冰山集团有限公司提供专项基金 1.6 亿元，期限 10 年，费率 1.2%。上述专项基金到位后，大连冰山集团有限公司全额一次性且不增加费率拨付给本公司。上述专项基金的实施，需要本公司提供担保。该担保形式上是为控股股东担保，实际上是为本公司自身获得资金支持而担保。截至 2025 年 6 月 30 日上述专项基金余额为 4,000 万元，其中一年内到期支付 4,000 万元。

34、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 41,103,394.70 | 44,764,698.58 |
| 减：未确认的融资费用 | 17,381,867.02 | 19,061,162.35 |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 10,180,726.46 | 6,631,690.45 |
| 合计 | 13,540,801.22 | 19,071,845.78 |

35、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 22,165,994.87 | 12,451,396.59 |
| 合计 | 22,165,994.87 | 12,451,396.59 |

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 融资租赁公司借款 | 22,165,994.87 | 12,451,396.59 |

36、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|--------|--------------|--------------|------|
| 产品质量保证 | 2,968,955.79 | 2,301,229.53 | |
| 其他 | | 402,140.00 | |
| 合计 | 2,968,955.79 | 2,703,369.53 | |

37、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 | 90,733,480.29 | 12,229,265.00 | 5,032,715.22 | 97,930,030.07 | |
| 合计 | 90,733,480.29 | 12,229,265.00 | 5,032,715.22 | 97,930,030.07 | |

38、股本

单位：元

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

39、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 669,193,413.27 | | | 669,193,413.27 |
| 其他资本公积 | 47,903,685.11 | | | 47,903,685.11 |
| 合计 | 717,097,098.38 | | | 717,097,098.38 |

40、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 | 2,208,669.73 | | | | | | | 2,208,669.73 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | 2,208,669.73 | | | | | | | 2,208,669.73 |
| 其他综合收益合计 | 2,208,669.73 | | | | | | | 2,208,669.73 |

41、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 | | 6,326,404.28 | 4,794,498.93 | 1,531,905.35 |
| 合计 | | 6,326,404.28 | 4,794,498.93 | 1,531,905.35 |

42、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 | 381,004,768.39 | | | 381,004,768.39 |
| 任意盈余公积 | 514,613,745.30 | 15,212,024.95 | | 529,825,770.25 |
| 合计 | 895,618,513.69 | 15,212,024.95 | | 910,830,538.64 |

43、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 | 673,966,177.84 | 617,386,488.34 |
| 调整后期初未分配利润 | 673,966,177.84 | 617,386,488.34 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 79,541,057.88 | 110,335,139.06 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 7,606,012.47 |
| 提取任意盈余公积 | 15,212,024.95 | 20,853,061.88 |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 42,160,625.35 | 25,296,375.21 |
| 期末未分配利润 | 696,134,585.42 | 673,966,177.84 |

44、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 | 2,362,230,695.01 | 1,993,534,916.62 | 2,386,331,445.01 | 2,024,384,701.81 |
| 其他业务 | 39,002,034.34 | 15,692,539.35 | 76,945,904.69 | 33,520,104.93 |
| 合计 | 2,401,232,729.35 | 2,009,227,455.97 | 2,463,277,349.70 | 2,057,904,806.74 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 东北分部收入 | | 华中分部收入 | | 合计 | |
|------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | 2,252,998,648.37 | 1,882,613,774.72 | 148,234,080.98 | 126,613,681.25 | 2,401,232,729.35 | 2,009,227,455.97 |
| 其中： | | | | | | |
| 其中：工业产品 | 1,537,395,167.90 | 1,232,456,109.82 | 66,415,398.58 | 55,307,407.00 | 1,603,810,566.48 | 1,287,763,516.82 |
| 安装工程 | 663,579,747.93 | 620,344,180.43 | 72,634,565.63 | 67,635,389.13 | 736,214,313.56 | 687,979,569.56 |
| 其他产品及服务 | 52,023,732.54 | 29,813,484.47 | 9,184,116.77 | 3,670,885.12 | 61,207,849.31 | 33,484,369.59 |
| 按经营地区分类 | 2,252,998,648.37 | 1,882,613,774.72 | 148,234,080.98 | 126,613,681.25 | 2,401,232,729.35 | 2,009,227,455.97 |
| 其中： | | | | | | |
| 国内 | 1,896,752,225.12 | 1,601,702,587.32 | 148,234,080.98 | 126,613,681.25 | 2,044,986,306.10 | 1,728,316,268.57 |
| 国外 | 356,246,423.25 | 280,911,187.40 | | | 356,246,423.25 | 280,911,187.40 |
| 按商品转让的时间分类 | 2,252,998,648.37 | 1,882,613,774.72 | 148,234,080.98 | 126,613,681.25 | 2,401,232,729.35 | 2,009,227,455.97 |
| 其中： | | | | | | |
| 某一时点转让 | 2,252,998,648.37 | 1,882,613,774.72 | 148,234,080.98 | 126,613,681.25 | 2,401,232,729.35 | 2,009,227,455.97 |
| 某一时段内转让 | | | | | | |
| 合计 | 2,252,998,648.37 | 1,882,613,774.72 | 148,234,080.98 | 126,613,681.25 | 2,401,232,729.35 | 2,009,227,455.97 |

45、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 | 3,907,867.19 | 4,191,721.90 |
| 教育费附加 | 2,693,076.94 | 2,740,655.69 |
| 房产税 | 5,414,391.06 | 5,346,186.58 |
| 土地使用税 | 2,712,679.52 | 2,714,905.32 |
| 车船使用税 | 23,497.80 | 49,121.12 |
| 印花税 | 1,331,459.29 | 1,389,274.77 |
| 其他 | 173,423.48 | 257,847.91 |
| 合计 | 16,256,395.28 | 16,689,713.29 |

46、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 68,721,370.50 | 62,779,122.02 |
| 办公费 | 15,774,683.57 | 12,880,098.25 |
| 折旧费 | 12,022,085.70 | 12,380,628.31 |
| 维修及物料消耗 | 1,589,653.02 | 2,660,876.68 |
| 长期资产摊销 | 5,381,646.45 | 4,696,609.89 |
| 差旅费 | 4,386,732.64 | 2,907,381.61 |
| 设计咨询及测试服务费 | 3,174,657.30 | 6,150,789.45 |
| 安全生产费 | 1,994,019.39 | 1,286,894.88 |
| 业务招待费 | 1,664,947.39 | 1,358,411.52 |
| 保险费 | 967,662.39 | 1,050,875.97 |
| 广告费 | 168,642.18 | 317,148.02 |
| 运输费 | 4,238.32 | 5,558.70 |
| 专利、商标使用费 | 4,696,215.64 | 5,813,169.52 |
| 其他 | 2,103,345.07 | 7,210,817.25 |
| 合计 | 122,649,899.56 | 121,498,382.07 |

47、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 68,196,742.22 | 70,800,262.71 |
| 办公费 | 8,567,397.72 | 8,848,020.72 |
| 维修及物料消耗 | 8,362,840.54 | 6,826,899.98 |
| 差旅费 | 8,396,214.18 | 9,885,383.72 |
| 业务招待费 | 3,835,075.56 | 5,864,137.26 |
| 广告及招标费 | 4,957,078.21 | 2,944,327.33 |
| 折旧费 | 1,107,441.98 | 1,228,970.66 |
| 其他 | 3,334,021.46 | 3,761,988.98 |
| 合计 | 106,756,811.87 | 110,159,991.36 |

48、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 人工成本 | 44,006,837.73 | 49,067,952.99 |
| 材料成本 | 5,966,648.85 | 11,856,892.82 |
| 折旧及摊销 | 7,354,601.96 | 7,715,801.12 |
| 其他 | 11,838,237.37 | 9,904,215.54 |
| 合计 | 69,166,325.91 | 78,544,862.47 |

49、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 利息费用 | 12,476,605.05 | 17,709,510.30 |
| 减：利息收入 | 3,358,019.55 | 5,243,901.48 |
| 加：汇兑损失（收益以“-”列示） | -4,839,403.93 | -1,656,875.61 |
| 加：其他支出 | 1,191,413.56 | 1,533,826.55 |
| 合计 | 5,470,595.13 | 12,342,559.76 |

50、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 |
|------------|--------------|---------------|
| 增值税进项税加计扣除 | 6,740,857.47 | 8,513,525.41 |
| 政府补助 | 1,812,199.32 | 7,934,984.31 |
| 个人所得税手续费返还 | 215,957.44 | 145,820.73 |
| 稳岗补贴 | 3,000.00 | 808,165.00 |
| 保费返还 | | 353,284.24 |
| 合计 | 8,772,014.23 | 17,755,779.69 |

51、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|----------------|
| 其他非流动金融资产 | | -14,510,310.64 |
| 合计 | | -14,510,310.64 |

52、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 | 24,534,336.83 | 17,218,698.46 |
| 债务重组收益 | -1,358,198.53 | 910,520.61 |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 | | 4,364,003.20 |
| 合计 | 23,176,138.30 | 22,493,222.27 |

53、信用减值损失（损失以“-”号填列）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|-----------|----------------|----------------|
| 应收票据坏账损失 | 813,434.62 | -612,136.60 |
| 应收账款坏账损失 | -10,807,617.01 | -15,906,178.09 |
| 其他应收款坏账损失 | 126,546.39 | 112,093.80 |
| 长期应收款坏账损失 | -317.80 | |
| 合计 | -9,867,953.80 | -16,406,220.89 |

54、资产减值损失（损失以“—”号填列）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|--------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -1,706,145.73 | 3,548,827.87 |
| 十一、合同资产减值损失 | -2,002,432.69 | 1,369,160.31 |
| 合计 | -3,708,578.42 | 4,917,988.18 |

55、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 | -63,648.71 | 10,550,303.70 |
| 其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | -63,648.71 | 10,550,303.70 |
| 其中：固定资产处置收益 | -63,648.71 | 10,550,303.70 |
| 无形资产处置收益 | | |
| 使用权资产提前终止确认的非流动资产收益 | | -40,830.85 |
| 合计 | -63,648.71 | 10,550,303.70 |

56、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 |
|------------|--------------|--------------|---------------|
| 索赔损失转回 | 64,190.50 | | 64,190.50 |
| 罚款、赔款利得 | 2,374,522.71 | 3,067,629.25 | 2,374,522.71 |
| 无法支付的应付款项 | 1,708,642.64 | 2,123,403.42 | 1,708,642.64 |
| 非流动资产处置利得 | 96,776.27 | 1,481.98 | 96,776.27 |
| 合同取消的预收款结转 | 1,224,522.13 | | 1,224,522.13 |
| 其他 | 65,352.90 | 283,158.78 | 65,352.90 |
| 合计 | 5,534,007.15 | 5,475,673.43 | 5,534,007.15 |

57、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 | 422,433.35 | 4,420,396.06 | 422,433.35 |
| 未决诉讼预计损失 | 306,937.79 | 516,107.28 | 306,937.79 |
| 其他 | 837,225.94 | 572,453.25 | 837,225.94 |
| 合计 | 1,566,597.08 | 5,508,956.59 | 1,566,597.08 |

58、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 15,216,378.89 | 16,005,090.09 |
| 递延所得税费用 | -3,773,177.87 | -4,728,395.28 |
| 其他 | | 374,987.78 |
| 合计 | 11,443,201.02 | 11,651,682.59 |

(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 | 93,980,627.30 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 14,097,094.10 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 1,084,214.38 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 266,914.32 |
| 非应税收入的影响 | -61,952.97 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -4,707,420.79 |
| 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 | 1,664,312.27 |
| 本期确认前期暂时性差异的递延所得税资产 | -899,960.29 |
| 所得税费用 | 11,443,201.02 |

59、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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 |
|------------|---------------|---------------|
| 收到退回保证金 | 26,813,637.19 | 19,546,006.90 |
| 财政资金 | 12,225,397.08 | 6,153,512.71 |
| 租金收入 | 4,308,103.91 | 4,827,543.24 |
| 利息收入 | 3,483,396.12 | 3,021,045.94 |
| 收到的非关联方往来款 | | 160,267.63 |
| 收到赔偿款 | 734,647.32 | 498,732.48 |
| 差旅费返还款 | 783,253.97 | 416,772.56 |
| 返还解冻资金 | | 18,333,197.58 |
| 其他 | 4,217,529.17 | 10,469,902.40 |
| 合计 | 52,565,964.76 | 63,426,981.44 |

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 |
|-------|---------------|---------------|
| 费用支出 | 83,116,319.48 | 82,964,653.33 |
| 支付保证金 | 27,778,877.46 | 25,735,227.66 |

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| 账户冻结 | 873,417.33 | 1,843,055.00 |
| 差旅费借款 | 7,020,182.36 | 7,177,139.72 |
| 银行手续费 | 1,074,866.85 | 1,611,363.39 |
| 支付非关联方往来款项 | | 608,227.80 |
| 其他 | 3,430,954.49 | 4,116,301.50 |
| 合计 | 123,294,617.97 | 124,055,968.40 |

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|-------|
| 定期存款-本金 | 50,000,000.00 | |
| 合计 | 50,000,000.00 | |

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|-------|
| 定期存款-本金 | 50,000,000.00 | |
| 合计 | 50,000,000.00 | |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|---------------|
| 购建长期资产 | 58,382,614.61 | 33,848,073.69 |
| 定期存款-本金 | 50,000,000.00 | |
| 合计 | 108,382,614.61 | 33,848,073.69 |

(3) 与筹资活动有关的现金

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 |
|-----------|--------------|---------------|
| 供应链票据 | 3,943,611.11 | |
| 售后回租融资租赁款 | 2,000,000.00 | 13,464,836.83 |
| 合计 | 5,943,611.11 | 13,464,836.83 |

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 |
|-----------|---------------|---------------|
| 供应链票据 | 11,842,104.45 | 29,687,571.06 |
| 售后回租融资租赁款 | 4,096,677.84 | 12,217,913.52 |
| 支付保理 | 3,246,537.60 | 16,703,418.10 |
| 应付租金 | 1,759,390.01 | 2,031,692.90 |
| 合计 | 20,944,709.90 | 60,640,595.58 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

60、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 | 82,537,426.28 | 79,252,830.57 |
| 加：资产减值准备 | 13,576,532.22 | 11,488,232.70 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 67,887,490.35 | 67,157,882.50 |
| 使用权资产折旧 | 3,636,420.89 | 5,049,363.00 |
| 无形资产摊销 | 7,851,714.06 | 6,555,921.51 |
| 长期待摊费用摊销 | 889,457.01 | 850,764.59 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | 63,648.71 | -10,550,303.70 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 325,657.08 | 4,418,914.08 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | 14,510,310.64 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 12,476,605.05 | 17,854,195.43 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -23,176,138.30 | -22,493,222.27 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -716,444.20 | -5,849,741.67 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -2,023,468.36 | -3,913,392.37 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 164,223,515.73 | 208,299,575.18 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -288,615,900.68 | -72,167,535.80 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -39,969,030.30 | -333,049,779.14 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,032,514.46 | -32,585,984.75 |
| 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 | | |
| 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 | 779,437,327.55 | 550,294,029.37 |
| 减：现金的期初余额 | 951,579,683.60 | 670,440,335.98 |
| 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 | -172,142,356.05 | -120,146,306.61 |

(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 | 779,437,327.55 | 951,579,683.60 |
| 其中：库存现金 | 8,767.32 | 28,585.88 |

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 可随时用于支付的银行存款 | 779,428,560.23 | 951,551,097.72 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 779,437,327.55 | 951,579,683.60 |

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|-----------|---------------|----------------|----------------|
| 定期存款 | 50,000,000.00 | 168,000,000.00 | 预计持有到期 |
| 银行承兑汇票保证金 | 13,545,500.81 | 36,876,793.17 | 保证金 |
| 保函保证金 | 7,035,512.05 | 15,800,743.03 | 保证金 |
| 账户冻结 | 6,650,265.95 | 4,433,975.45 | 冻结 |
| 农民工工资户受限 | 3,191,024.44 | 250,983.28 | 专户专用 |
| 应收银行利息 | 217,708.30 | 4,026,730.52 | 预计持有到期 |
| 农民工保证金 | 351,057.41 | | 保证金 |
| 合计 | 80,991,068.96 | 229,389,225.45 | |

61、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

62、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 | 2,080,426.73 | 7.1586 | 14,892,942.79 |
| 欧元 | 249,710.42 | 8.4024 | 2,098,166.83 |
| 港币 | | | |
| 日元 | 239,935,087.00 | 0.049594 | 11,899,340.70 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 7,672,082.91 | 7.1586 | 54,921,372.72 |
| 欧元 | 841,762.80 | 8.4024 | 7,072,827.75 |
| 港币 | | | |
| 日元 | 53,734,018.00 | 0.049594 | 2,664,884.89 |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应付账款 | | - | |
| 其中：美元 | 1,095,651.47 | 7.1586 | 7,843,330.61 |
| 日元 | 83,416,134.40 | 0.049594 | 4,136,939.77 |
| 其他应付款 | | - | |
| 其中：日元 | 8,304,510.00 | 0.049594 | 411,853.87 |

63、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| 租赁负债利息费用 | 836,389.40 | 1,749,714.52 |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 839,203.46 | 642,606.08 |
| 计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | - | - |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | - | - |
| 其中：售后租回交易产生部分 | - | - |
| 转租使用权资产取得的收入 | - | - |
| 与租赁相关的总现金流出 | 1,729,755.25 | 1,454,819.72 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | 765,653.09 | - |
| 售后租回交易现金流入 | - | - |
| 售后租回交易现金流出 | 2,426,991.15 | - |

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|--------|--------------|--------------------------|
| 办公室及厂房 | 9,871,506.90 | |
| 合计 | 9,871,506.90 | |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

七、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 人工成本 | 44,006,837.73 | 49,067,952.99 |
| 材料成本 | 5,966,648.85 | 11,856,892.82 |
| 折旧及摊销 | 7,354,601.96 | 7,715,801.12 |
| 其他 | 11,838,237.37 | 9,904,215.54 |

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| 合计 | 69,166,325.91 | 78,544,862.47 |
| 其中：费用化研发支出 | 69,166,325.91 | 78,544,862.47 |

八、合并范围的变更

1、其他

报告期末合并范围较年初增加一家，为冰山国际贸易（香港）有限公司。

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

注册资本单位：万元

| 子公司名称 | 注册资本 | 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 | 30,000.00 | 大连 | 大连 | 安装 | 100.00% | | 投资设立 |
| 成都冰山制冷工程有限公司 | 1,000.00 | 成都 | 成都 | 服务业 | | 51.00% | 投资设立 |
| 大连冰山集团销售有限公司 | 1,800.00 | 大连 | 大连 | 贸易 | 100.00% | | 投资设立 |
| 大连冰山空调设备有限公司 | 8,254.00 | 大连 | 大连 | 工业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 大连冰山嘉德自动化有限公司 | 5,070.07 | 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 | 5,757.87 | 大连 | 大连 | 工业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 武汉新世界制冷工业有限公司 | 20,000.00 | 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 | 3,500.00 | 武汉 | 武汉 | 安装 | | 100.00% | 投资设立 |
| 武汉蓝宁能源科技有限公司 | 2,200.00 | 武汉 | 武汉 | 贸易 | | 100.00% | 购买股权 |
| 大连尼维斯冷暖技术有限公司 | 8,000.00 | 大连 | 大连 | 工业 | 55.00% | | 购买股权 |
| 大连冰山国际贸易有限公司 | 3,000.00 | 大连 | 大连 | 服务业 | 100.00% | | 购买股权 |
| 冰山国际贸易(香港)有限公司 | 320.00 | 香港 | 香港 | 服务业 | | 100.00% | 投资设立 |
| 冰山松洋压缩机(大连)有限公司 | 44,239.67 | 大连 | 大连 | 工业 | 100.00% | | 购买股权 |
| 冰山松洋冷机系统(大连)有限公司 | 10,500.00 | 大连 | 大连 | 工业 | 100.00% | | 购买股权 |
| 冰山松洋制冷(大连)有限公司 | 21,208.47 | 大连 | 大连 | 工业 | 100.00% | | 购买股权 |

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本年公司在子公司的所有者权益份额未发生变化。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |

| | | | | | | |
|--------------|-----|-----|-----|--------|--|-----|
| 大连冰山金属技术有限公司 | 大连市 | 大连市 | 制造业 | 49.00% | | 权益法 |
|--------------|-----|-----|-----|--------|--|-----|

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：

公司在联营企业的持股比例与表决权比例一致；

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

公司无持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的联营企业。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 流动资产 | 278,789,258.68 | 348,867,456.94 |
| 非流动资产 | 40,260,431.18 | 38,884,813.91 |
| 资产合计 | 319,049,689.86 | 387,752,270.85 |
| 流动负债 | 53,180,522.14 | 43,335,222.77 |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 53,180,522.14 | 43,335,222.77 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 265,869,167.72 | 344,417,048.08 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 130,275,892.18 | 172,208,524.04 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | 19,269,770.94 | 19,269,770.94 |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 149,477,458.42 | 187,960,208.13 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 223,050,763.81 | 218,341,334.10 |
| 净利润 | 27,838,652.85 | 30,169,947.69 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 27,838,652.85 | 30,169,947.69 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 353,262,648.48 | 346,068,692.14 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | 32,372,063.31 | 12,308,014.93 |
| --综合收益总额 | 32,372,063.31 | 12,308,014.93 |

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|---------------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 77,249,659.43 | 12,099,165 | | 4,068,711.54 | | 85,280,112.89 | 与资产相关 |
| 递延收益 | 13,483,820.86 | 130,100 | | 964,003.68 | | 12,649,917.18 | 与资产/收益相关 |
| 合计 | 90,733,480.29 | 12,229,265.00 | | 5,032,715.22 | | 97,930,030.07 | |

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 1,812,199.32 | 7,934,984.31 |

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括借款、应收款项、应付款项、其他非流动金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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。

• 市场风险

(1) 汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团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。本集团财务部门负责监

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。本年度本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。截至 2025 年 6 月 30 日，本集团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 | 2025 年 6 月 30 日 | 2025 年 1 月 1 日 |
|-----------|-----------------|----------------|
| 货币资金-美元 | 14,892,942.79 | 11,895,447.99 |
| 货币资金-日元 | 11,899,340.70 | 18,978,914.14 |
| 货币资金-欧元 | 2,098,166.83 | 128,522.55 |
| 应收账款-美元 | 54,921,372.72 | 52,044,382.54 |
| 应收账款-英镑 | | 1,282,811.66 |
| 应收账款-日元 | 2,664,884.89 | 7,974,729.62 |
| 应收账款-欧元 | 7,072,827.75 | 4,894,436.83 |
| 应付账款-美元 | 7,843,330.61 | 2,476,583.44 |
| 应付账款-日元 | 4,136,939.77 | 3,285,251.61 |
| 其他应付账款-日元 | 411,853.87 | 1,582,192.94 |

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

(2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于 2025 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 603,850,000.00 元（2024 年 12 月 31 日：686,000,000.00 元）。

本集团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本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团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。

(3) 价格风险

本集团面临的价格风险主要为商品价格风险。本集团按市场价格销售产品，随着国家经济进入“新常态”，大宗材料价格剧烈波动对本集团经营有一定影响。

信用风险

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

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

本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：283,571,237.76 元，占本公司应收账款及合同资产总额的 9.70%。

流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团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。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于 2025 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 84,384 万元，（2024 年 12 月 31 日：71,187 万元）其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币 84,384 万元（2024 年 12 月 31 日：71,187 万元）。

1) 本集团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：

2025 年 6 月 30 日金额：

单位：万元

| 项目 | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
|-------------|------------|-----------|-----------|----------|------------|
| 金融资产 | | | | | |
| 货币资金 | 86,042.84 | | | | 86,042.84 |
| 应收票据 | 33,179.92 | | | | 33,179.92 |
| 应收账款 | 174,593.64 | | | | 174,593.64 |
| 应收款项融资 | 26,791.96 | | | | 26,791.96 |
| 其他应收款 | 5,337.56 | | | | 5,337.56 |
| 合同资产 | 18,805.35 | | | | 18,805.35 |
| 其他流动资产 | 2,054.52 | | | | 2,054.52 |
| 其他非流动金融资产 | | | | 168.39 | 168.39 |
| 长期应收款 | | 5.93 | 7.59 | 0.48 | 14.00 |
| 金融负债 | | | | | |
| 短期借款 | 15,003.87 | | | | 15,003.87 |
| 应付票据 | 50,607.48 | | | | 50,607.48 |
| 应付账款 | 174,824.99 | | | | 174,824.99 |
| 其他应付款 | 21,988.40 | | | | 21,988.40 |
| 应付职工薪酬 | 6,369.62 | | | | 6,369.62 |
| 应交税费 | 2,380.86 | | | | 2,380.86 |
| 一年内到期的非流动负债 | 20,638.12 | | | | 20,638.12 |
| 长期借款 | | 16,950.00 | 24,770.00 | 575.00 | 42,295.00 |
| 租赁负债 | | | 141.71 | 1,212.37 | 1,354.08 |
| 长期应付款 | | 544.37 | 690.27 | 981.96 | 2,216.60 |

2、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|-----------|----------------------|----------------|--------|----------------------------|
| 票据背书 | 信用等级高的银行承兑汇票 | 220,482,795.79 | 终止确认 | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 票据贴现 | 信用等级高的银行承兑汇票 | 24,923,475.96 | 终止确认 | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 票据背书/票据贴现 | 非高信用等级的银行承兑汇票和商业承兑汇票 | 169,727,187.43 | 未终止确认 | 保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险 |
| 保理 | 应收账款 | | 终止确认 | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 合计 | | 415,133,459.18 | | |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------------|-----------|----------------|---------------|
| 信用等级高的银行承兑汇票 | 票据背书 | 220,482,795.79 | |
| 信用等级高的银行承兑汇票 | 票据贴现 | 24,923,475.96 | -73,314.55 |
| 合计 | | 245,406,271.75 | -73,314.55 |

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% |

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、1. 在子公司中的权益”。

3、本企业联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、3. 在合营企业或联营企业中的权益”。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|----------------------|-------------|
| 大连富士冰山自动售货机有限公司 | 本公司联营企业 |
| 大连富士冰山自动售货机销售有限公司 | 本公司联营企业 |
| 江苏晶雪节能科技股份有限公司 | 本公司联营企业 |
| 菱重冰山制冷（大连）有限公司 | 本公司联营企业 |
| 大连本庄化学有限公司 | 本公司联营企业 |
| 大连冰山金属技术有限公司 | 本公司联营企业 |
| 大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司 | 本公司联营企业 |
| 松芝大洋冷热技术（大连）有限公司 | 本公司联营企业 |
| 大连冰山集团华逸达商业保理有限公司 | 本公司联营企业的子公司 |
| 大连晶雪节能科技有限公司 | 本公司联营企业的子公司 |
| 上海晶雪节能科技有限公司 | 本公司联营企业的子公司 |
| 江苏晶雪节能环境工程有限公司 | 本公司联营企业的子公司 |
| 松芝大洋新能源汽车零部件（长春）有限公司 | 本公司联营企业的子公司 |
| 武汉斯卡夫动力控制设备有限公司 | 本公司子公司的联营企业 |

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------------|-------------------|
| 松下控股株式会社直接或间接控制的公司 | 受一方控制或重大影响的企业 |
| 三洋电机株式会社 | 受一方控制或重大影响的企业 |
| 大连斯频德环境设备有限公司 | 受一方控制或重大影响的企业 |
| 林德加氢站设备（大连）有限公司 | 受一方控制或重大影响的企业 |
| 大连神通电气有限公司 | 受一方控制或重大影响的企业 |
| 大连富士冰山智控系统有限公司 | 受一方控制或重大影响的企业 |
| BAC 大连有限公司 | 受一方控制或重大影响的企业 |
| 大连冰山慧谷发展有限公司 | 受一方控制或重大影响的企业 |
| 大连冰山帕特技术有限公司 | 受同一最终控制方控制的企业 |
| 冰山松洋生物科技（大连）有限公司 | 受同一最终控制方控制的企业 |
| 冰山技术服务（大连）有限公司 | 受同一最终控制方控制的企业 |
| 冰山松洋冷链（大连）股份有限公司 | 受同一最终控制方控制的企业 |
| 冰山松洋冷链设备（武汉）有限公司 | 受同一最终控制方控制的企业的子公司 |
| 大连康养产业集团有限公司 | 本公司董事担任该公司董事 |
| 大连市国有资产投资经营集团有限公司 | 关联自然人担任该公司董事 |

注：松下控股株式会社直接或间接控制的公司系合并统计，包括 Panasonic Appliances Air-Conditioning Malaysia Sdn.Bhd.、Panasonic Cold Chain Poland Sp. Z O.O.、Panasonic Connect Co.,Ltd.Media Entertainment Business Division、Panasonic Corporation、Panasonic Corporation Appliances Company Heating & Cooling Solutions Bd Commercial Air-Conditionin、Panasonic Corporation Appliances Company 松下日本、Panasonic Corporation Heating & Ventilation A/C Company Heating And Cooling Devices Business Division、Panasonic Corporation Heating & Ventilation Ac Company Commercial Equipment Solutions Business Division、Panasonic Do Brasil Limitada Miami Branch、Panasonic Heating And Ventilation Air-Conditioning Czech,S.R.O.、Panasonic Hong Kong Co.,Ltd.、Panasonic India Pvt Ltd (Apin)、Panasonic Industrial Devices Sales Company Of America、Panasonic Industrial Devices Sales Taiwan Co.,Ltd.、Panasonic Industrial Devices Sales(M)Sdn Bhd、Panasonic Industry Europe Gmbh、Panasonic Industry Sales Asia Pacific、Panasonic Life Solutions India Private Limited、Panasonic Operational Excellence Co.,Ltd.、Panasonic Operational Excellence Co.,Ltd. (Pex)、Panasonic Taiwan Co.,Ltd.、Panasonic A.P.Sales (Thailand)Co.Ltd、Panasonic Corporation、Panasonic Corporation Appliances Company、广州松下空调器有限公司、杭州松下马达有限公司、上海松下微波炉有限公司、松下 ap 空调·制冷设备机器株式会社、松下采购（中国）有限公司、松下电器（中国）有限公司上海分公司、松下电器产业株式会社（Pc）、松下电器机电(中国)有限公司、松下电器全球采购（中国）有限公司、松下电器研究开发（苏州）有限公司大连分公司、松下电子部品（江门）有限公司、松下家电（中国）有限公司、松下万宝（广州）压缩机有限公司、台湾松下电气股份有限公司、新加坡 panasonic Cold Chain Asia、中国台湾 panasonic Sales Taiwan Co Ltd、中国台湾 panasonic Taiwan Co Ltd。

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 |
|--------------------|--------|---------------|---------------|----------|---------------|
| 大连冰山金属技术有限公司 | 采购商品 | 27,077,598.55 | 62,000,000.00 | 否 | 30,782,824.32 |
| 冰山松洋冷链（大连）股份有限公司 | 采购商品 | 41,445,471.06 | 62,000,000.00 | 否 | 27,635,764.08 |
| 江苏晶雪节能科技股份有限公司 | 采购商品 | 7,600,991.19 | 65,000,000.00 | 否 | 7,744,955.77 |
| BAC 大连有限公司 | 采购商品 | 12,891,976.50 | 15,000,000.00 | 否 | 4,721,558.13 |
| 松下控股株式会社直接或间接控制的公司 | 采购商品 | 21,681,272.45 | 30,000,000.00 | 否 | 6,077,302.57 |
| 大连冰山帕特技术有限公司 | 采购商品 | 7,335,508.36 | 16,000,000.00 | 否 | 18,864,725.92 |
| 大连本庄化学有限公司 | 采购商品 | 1,392,076.63 | 12,000,000.00 | 否 | 3,902,513.39 |
| 冰山技术服务（大连）有限公司 | 采购商品 | 9,238,810.28 | 22,000,000.00 | 否 | 1,729,423.88 |
| 大连富士冰山智控系统有限公司 | 采购商品 | 1,999,595.78 | 13,000,000.00 | 否 | 111,504.43 |

| | | | | | |
|-------------------|------|--------------|---------------|---|--------------|
| 冰山松洋生物科技（大连）有限公司 | 采购商品 | 93,428.30 | 1,000,000.00 | 否 | |
| 大连神通电气有限公司 | 采购商品 | 4,010,542.09 | 10,000,000.00 | 否 | 3,788,058.16 |
| 大连富士冰山自动售货机有限公司 | 采购商品 | 18,241.71 | 500,000.00 | 否 | 1,158.38 |
| 大连斯频德环境设备有限公司 | 采购商品 | 4,180,530.98 | 2,000,000.00 | 否 | 349,724.76 |
| 大连冰山慧谷发展有限公司 | 接受劳务 | 1,135,740.74 | 500,000.00 | 否 | |
| 大连冰山集团有限公司 | 接受劳务 | | | | 1,886.80 |
| 上海晶雪节能科技有限公司 | 采购商品 | | | | 53,008.85 |
| 大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司 | 采购商品 | | | | 1,715.65 |
| 大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司 | 接受劳务 | 7,208.11 | | 否 | |
| 大连富士冰山自动售货机销售有限公司 | 采购商品 | 19,469.03 | | 否 | |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|--------|----------------|----------------|
| 松下控股株式会社直接或间接控制的公司 | 销售商品 | 163,578,247.40 | 144,059,445.50 |
| 冰山松洋冷链（大连）股份有限公司 | 销售商品 | 68,651,671.06 | 53,547,002.76 |
| BAC 大连有限公司 | 销售商品 | 61,674,033.25 | 44,032,558.17 |
| 冰山技术服务（大连）有限公司 | 销售商品 | 8,398,179.02 | 26,992,915.42 |
| 大连富士冰山自动售货机有限公司 | 销售商品 | 3,221,321.30 | 4,884,735.34 |
| 大连冰山慧谷发展有限公司 | 销售商品 | 383,661.03 | 4,715,774.63 |
| 菱重冰山制冷（大连）有限公司 | 销售商品 | 4,776,622.01 | 3,738,455.62 |
| 冰山松洋生物科技（大连）有限公司 | 销售商品 | 1,615,598.37 | 1,680,522.42 |
| 大连斯频德环境设备有限公司 | 销售商品 | 436,300.59 | 660,413.34 |
| 大连本庄化学有限公司 | 销售商品 | 2,173,330.51 | 34,400.88 |
| 大连冰山帕特技术有限公司 | 销售商品 | 1,413,576.39 | 1,479,174.40 |
| 林德加氢站设备（大连）有限公司 | 销售商品 | | 66,878.51 |
| 大连富士冰山智控系统有限公司 | 销售商品 | 1,929,667.17 | 251,472.27 |
| 大连冰山金属技术有限公司 | 销售商品 | | 163,716.81 |
| 大连神通电气有限公司 | 销售商品 | 249,203.55 | 112,355.73 |
| 大连晶雪节能科技有限公司 | 销售商品 | | 41,477.53 |
| 大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司 | 销售商品 | 2,991,150.45 | |
| 武汉斯卡夫动力控制设备有限公司 | 销售商品 | 70,027.60 | |
| 冰山松洋冷链设备（武汉）有限公司 | 销售商品 | 1,517,802.35 | |
| 林德工程（大连）有限公司 | 销售商品 | 8,321.10 | |
| 大连富士冰山智控系统有限公司 | 提供劳务 | 249,213.96 | |
| 大连冰山集团有限公司 | 提供劳务 | 4,391.14 | |

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|--------------------|-------------|--------------|--------------|
| 大连冰山慧谷发展有限公司 | 土地、房屋 | 4,506,673.78 | 4,506,673.78 |
| 菱重冰山制冷（大连）有限公司 | 厂房 | 1,904,761.90 | 1,904,761.90 |
| 冰山松洋冷链（大连）股份有限公司 | 厂房、职工宿舍 | 1,281,079.83 | 1,281,178.90 |
| 松下控股株式会社直接或间接控制的公司 | 办公室、厂房及职工宿舍 | 381,668.58 | |
| 大连晶雪节能科技有限公司 | 办公室及厂房 | 381,454.77 | 392,463.94 |
| 武汉斯卡夫动力设备控制有限公司 | 厂房 | 496,132.49 | 496,132.49 |
| 冰山技术服务（大连）有限公司 | 办公室及厂房 | 147,436.30 | 163,259.51 |
| 大连冰山帕特技术有限公司 | 办公室及厂房 | 385,321.13 | 461,009.22 |

| | | | |
|---------------|-----|--------|----------|
| 大连斯频德环境设备有限公司 | 办公室 | 880.72 | 5,284.40 |
|---------------|-----|--------|----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|-------------------|--------|--------------|--------------|-------------|------------|---------------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司 | 固定资产 | 2,742,500.00 | 1,459,606.47 | 765,653.09 | 456,010.73 | 13,053,097.33 | 0.00 |
| 冰山松洋冷链（大连）股份有限公司 | 厂房 | 1,700,966.97 | 1,700,966.97 | 157,060.35 | 198,459.63 | | |

短期承租情况

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费用 | 上期确认的租赁费用 |
|-------------------|--------|--------------|------------|
| 大连市国有资产投资经营集团有限公司 | 土地 | 2,892,533.59 | 436,870.37 |

(3) 关联担保情况

关联担保情况说明

国开发展基金有限公司对公司的冷链绿色智能装备及服务产业化基地项目给予支持，向公司控股股东冰山集团提供专项基金，详细见“五、33.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 | 40,000,000.00 | 2016年03月14日 | 2026年03月13日 | 项目资金投入 |
| 大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司 | 13,805,309.73 | 2021年11月10日 | 2026年11月09日 | 售后回租 |
| 大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司 | 13,053,097.35 | 2025年01月21日 | 2030年01月20日 | 售后回租 |
| 大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司 | 2,000,000.00 | 2024年01月24日 | 2026年01月23日 | 售后回租 |
| 大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司 | 8,600,000.00 | 2024年07月26日 | 2026年07月25日 | 售后回租 |
| 大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司 | 1,000,000.00 | 2025年03月14日 | 2028年03月13日 | 售后回租 |
| 大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司 | 1,000,000.00 | 2025年04月29日 | 2028年04月28日 | 售后回租 |
| 大连冰山集团华逸达商业保理有限公司 | 8,000,000.00 | 2024年01月19日 | 2026年01月18日 | 保理 |
| 大连冰山集团华逸达商业保理有限公司 | 1,000,000.00 | 2024年06月19日 | 2026年06月18日 | 保理 |
| 大连冰山集团华逸达商业保理有限公司 | 6,400,000.00 | 2024年07月31日 | 2028年07月30日 | 保理 |
| 大连冰山集团华逸达商业保理有限公司 | 1,000,000.00 | 2024年07月26日 | 2026年07月25日 | 保理 |
| 大连冰山集团华逸达商业保理有限公司 | 1,200,000.00 | 2024年08月26日 | 2026年08月25日 | 保理 |
| 大连冰山集团华逸达商业保理有限公司 | 3,000,000.00 | 2024年09月14日 | 2025年09月13日 | 保理 |
| 大连冰山集团华逸达商业保理有限公司 | 2,564,370.38 | 2024年10月23日 | 2025年10月22日 | 保理 |
| 大连冰山集团华逸达商业保理有限公司 | 1,800,000.00 | 2024年10月31日 | 2026年10月30日 | 保理 |
| 大连冰山集团华逸达商业保理有限公司 | 3,000,000.00 | 2024年11月15日 | 2025年11月14日 | 保理 |
| 大连冰山集团华逸达商业保理有限公司 | 6,000,000.00 | 2024年12月15日 | 2025年11月15日 | 保理 |
| 大连冰山集团华逸达商业保理有限公司 | 4,000,000.00 | 2024年12月27日 | 2025年12月26日 | 保理 |
| 大连冰山集团华逸达商业保理有限公司 | 6,000,000.00 | 2025年01月15日 | 2027年01月14日 | 保理 |
| 大连冰山集团华逸达商业保理有限公司 | 545,993.00 | 2025年01月17日 | 2025年07月16日 | 保理 |
| 大连冰山集团华逸达商业保理有限公司 | 5,000,000.00 | 2025年04月28日 | 2026年04月27日 | 保理 |
| 大连冰山集团华逸达商业保理有限公司 | 2,000,000.00 | 2025年05月21日 | 2027年05月20日 | 保理 |
| 大连冰山集团华逸达商业保理有限公司 | 975,000.00 | 2025年06月23日 | 2028年06月22日 | 保理 |

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 | 冰山松洋冷链（大连）股份有限公司 | 88,752,251.47 | 5,484,062.83 | 70,233,768.67 | 5,769,841.07 |
| 应收账款 | BAC 大连有限公司 | 30,639,734.60 | 2,150,909.37 | 29,726,955.86 | 2,086,832.30 |
| 应收账款 | 松下控股株式会社直接或间接控制的公司 | 38,657,659.77 | 1,332,758.70 | 23,124,134.38 | 692,390.83 |
| 应收账款 | 冰山松洋冷链设备（武汉）有限公司 | 466,857.19 | 33,705.87 | 9,290,724.88 | 653,141.38 |
| 应收账款 | 冰山技术服务（大连）有限公司 | 8,774,052.30 | 595,543.60 | 8,120,883.28 | 570,086.01 |
| 应收账款 | 大连冰山慧谷发展有限公司 | 11,690,064.58 | 1,702,196.90 | 7,476,477.33 | 1,390,028.46 |
| 应收账款 | 大连富士冰山自动售货机有限公司 | 5,234,987.52 | 367,496.13 | 5,051,832.96 | 354,638.67 |
| 应收账款 | 大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司 | 2,798,562.50 | 2,798,562.50 | 4,224,312.50 | 296,546.74 |
| 应收账款 | 菱重冰山制冷（大连）有限公司 | 4,517,523.65 | 317,130.17 | 3,105,512.32 | 218,006.97 |
| 应收账款 | 冰山松洋生物科技（大连）有限公司 | 2,694,012.55 | 255,093.42 | 2,265,320.79 | 246,626.01 |
| 应收账款 | 大连康养产业集团有限公司 | 1,693,997.95 | 118,988.86 | 1,693,997.95 | 118,918.66 |
| 应收账款 | 林德加氢站设备（大连）有限公司 | 121,000.44 | 20,255.47 | 786,500.99 | 223,828.69 |
| 应收账款 | 大连斯频德环境设备有限公司 | 378,319.85 | 26,558.05 | 765,477.31 | 53,736.51 |
| 应收账款 | 大连富士冰山智控系统有限公司 | 1,130,877.60 | 79,387.61 | 54,200.00 | 7,850.40 |
| 应收账款 | 大连神通电气有限公司 | 120,906.40 | 8,487.63 | 50,652.00 | 3,555.77 |
| 应收账款 | 江苏晶雪节能科技股份有限公司 | | | 3,570.00 | 1,051.32 |
| 应收账款 | 大连冰山帕特技术有限公司 | 925,983.49 | 25,300.74 | | |
| 应收账款 | 林德工程(大连)有限公司 | 31,547.17 | 2,214.61 | | |
| 其他应收款 | 冰山技术服务（大连）有限公司 | 400,000.00 | 14,640.00 | 400,000.00 | 14,640.00 |
| 其他应收款 | 冰山松洋冷链（大连）股份有限公司 | | | 260,719.09 | 18,302.48 |
| 其他应收款 | 冰山松洋冷链设备（武汉）有限公司 | 567,064.72 | 20,754.57 | | |
| 其他应收款 | 大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司 | 2,142.00 | 78.40 | | |
| 合同资产 | 大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司 | 432,562.50 | 30,365.89 | 432,562.50 | 30,365.89 |
| 合同资产 | 大连冰山金属技术有限公司 | | | 9,250.00 | 649.35 |
| 合同资产 | 大连康养产业集团有限公司 | | | 1,000.00 | 70.20 |
| 预付账款 | 大连神通电气有限公司 | 9,721,332.36 | | 11,949,284.99 | |
| 预付账款 | 大连富士冰山智控系统有限公司 | 1,281,087.57 | | 2,127,955.54 | |
| 预付账款 | 松下控股株式会社直接或间接控制的公司 | 1,229,443.92 | | 1,632,646.65 | |
| 预付账款 | 冰山技术服务（大连）有限公司 | 1,774,013.54 | | 1,327,651.07 | |
| 预付账款 | BAC 大连有限公司 | | | 216,202.86 | |
| 预付账款 | 大连冰山慧谷发展有限公司 | | | 23,888.59 | |
| 预付账款 | 大连富士冰山自动售货机销售有限公司 | 34,115.00 | | | |
| 预付账款 | 大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司 | 1,450.34 | | | |

(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 | 江苏晶雪节能科技股份有限公司 | 38,851,419.61 | 51,228,592.31 |
| 应付账款 | 冰山松洋冷链（大连）股份有限公司 | 25,890,483.33 | 18,271,180.03 |
| 应付账款 | BAC 大连有限公司 | 12,246,179.01 | 14,755,585.47 |
| 应付账款 | 大连冰山金属技术有限公司 | 12,206,584.99 | 11,802,602.36 |
| 应付账款 | 大连本庄化学有限公司 | 3,094,878.46 | 7,135,583.64 |
| 应付账款 | 大连冰山帕特技术有限公司 | 2,587,809.38 | 4,717,413.12 |
| 应付账款 | 江苏晶雪节能环境工程有限公司 | 2,026,200.00 | 2,026,200.00 |
| 应付账款 | 大连神通电气有限公司 | | 1,758,722.25 |
| 应付账款 | 松下控股株式会社直接或间接控制的公司 | 286,380.78 | 1,167,608.32 |

| | | | |
|-------------|--------------------|---------------|--------------|
| 应付账款 | 冰山技术服务（大连）有限公司 | 341,977.98 | 742,017.35 |
| 应付账款 | 大连斯频德环境设备有限公司 | 546,194.57 | 498,527.44 |
| 应付账款 | 大连富士冰山智控系统有限公司 | 322,272.97 | 322,272.97 |
| 应付账款 | 江苏晶雪节能科技有限公司 | | 207,616.60 |
| 应付账款 | 大连富士冰山自动售货机有限公司 | 6,873.43 | 5,907.73 |
| 其他应付款 | 大连冰山集团华逸达商业保理有限公司 | 7,273,108.45 | 7,986,275.11 |
| 其他应付款 | 大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司 | | 5,500,000.00 |
| 其他应付款 | 松下控股株式会社直接或间接控制的公司 | 3,030,112.18 | 3,416,919.14 |
| 其他应付款 | 大连市国有资产投资经营集团有限公司 | 3,411,248.06 | 434,356.75 |
| 其他应付款 | 大连晶雪节能科技有限公司 | 70,000.00 | 70,000.00 |
| 其他应付款 | 三洋电机株式会社 | | 63,232.42 |
| 其他应付款 | 冰山技术服务（大连）有限公司 | | 14,946.50 |
| 其他应付款 | 冰山松洋冷链（大连）股份有限公司 | 618,018.00 | |
| 其他应付款 | 大连冰山慧谷发展有限公司 | 5,204.00 | |
| 其他应付款 | 武汉斯卡夫动力设备控制有限公司 | 65,495.00 | |
| 一年内到期的非流动负债 | 大连冰山集团华逸达商业保理有限公司 | | 9,107,732.23 |
| 一年内到期的非流动负债 | 大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司 | 8,298,427.74 | 5,898,294.48 |
| 长期应付款 | 大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司 | 3,254,466.16 | 2,649,273.56 |
| 长期应付款 | 大连冰山集团华逸达商业保理有限公司 | 14,161,739.46 | 1,557,654.53 |
| 短期借款 | 大连冰山集团华逸达商业保理有限公司 | 4,742,850.55 | 3,790,267.28 |
| 合同负债 | 松下控股株式会社直接或间接控制的公司 | | 132,587.77 |
| 合同负债 | 大连富士冰山智控系统有限公司 | 525,146.29 | 38,509.12 |
| 合同负债 | 冰山松洋冷链（大连）股份有限公司 | 17,242.45 | 15,258.81 |
| 合同负债 | 大连本庄化学有限公司 | | 10,626.23 |
| 合同负债 | 冰山技术服务（大连）有限公司 | 2,096,674.27 | |
| 其他流动负债 | 松下控股株式会社直接或间接控制的公司 | | 12,003.20 |
| 其他流动负债 | 大连富士冰山智控系统有限公司 | | 5,006.18 |
| 其他流动负债 | 冰山松洋冷链（大连）股份有限公司 | | 1,983.64 |
| 其他流动负债 | 大连本庄化学有限公司 | | 1,381.41 |

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

无。

十四、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

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团融资租赁承担的担保义务

本公司以融资租赁的方式销售冷水机组及热泵设备给山东节创能源科技有限公司（“山东节创”），三方签订购买合同及融资租赁合同，本公司为卖出方，华慧达为买入人及出租人，山东节创为承租人，合同总价为 699.80 万元。山东节创已付 10% 首付款，剩余 629.82 万元为合同项下标的金额。如果承租人延迟支付租金，本公司需承担垫付租金和回购责任。山东节创股东及相关自然人向本公司出具了以本公司为受益人，无条件、不可撤销的连带责任的反担保保证书。担保范围是基于本融资租赁销售业务本公司为其担保的全部债务。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司对该项融资租赁承担担保义务的余额为 120.72 万元。

本公司以融资租赁的方式销售制冷设备、空调和生产线设备给陕西伊明食品股份有限公司（“陕西伊明”），三方签订购买合同及融资租赁合同，本公司为卖出方，华慧达为买入人及出租人，陕西伊明为承租人，合同总价为 2,823.11 万元，如果承租人延迟支付租金，本公司需承担垫付租金和回购责任。陕西伊明股东及相关自然人向本公司出具了以本公司为受益人，无条件、不可撤销的连带责任的反担保保证书。担保范围是基于本融资租赁销售业务本公司为其担保的全部债务。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司对该项融资租赁承担担保义务的余额为 542.1 万元。

本公司子公司大连冰山菱设速冻设备有限公司（“冰山菱设”）以融资租赁的方式销售制冷设备给吉林省福玉农业科技有限公司（“吉林福玉”），三方签订购买合同及融资租赁合同，冰山菱设为卖出方，华慧达为买入人及出租人，吉林福玉为承租人，合同总价为 2,050.00 万元，如果承租人延迟支付租金，冰山菱设需承担垫付租金和回购责任。吉林福玉股东及相关自然人向冰山菱设出具了以冰山菱设为受益人，无条件、不可撤销的连带责任的反担保保证书。担保范围是基于本融资租赁销售业务冰山菱设为其担保的全部债务。截至 2025 年 6 月 30 日，冰山菱设对该项融资租赁承担担保义务的余额为 913.85 万元。

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团融资租赁承担担保义务的余额合计为 1,576.67 万元，未发生因承租人违约而需本集团承担担保责任的情况。

截至 2025 年 6 月 30 日，除上述事项外，本集团无需要披露的重大或有事项。

十五、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

本集团在资产负债日后未发生重要销售退回情况。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

本集团本年无重大非货币性资产交换事项。

(2) 其他资产置换

本集团本年无资产置换事项。

4、年金计划

本集团无年金计划。

5、终止经营

本集团本年未发生终止经营。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团管理层按地理区域将公司分成东北、华中两个分部。东北分部包括公司本部和注册地在大连的子公司；华中分部包括成都冰山制冷工程有限公司、武新制冷及其子公司武汉新世界制冷空调工程有限公司、武汉蓝宁能源科技有限公司。

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本集团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。

本集团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：元

| 项目 | 东北地区 | 华中地区 | 分部间抵销 | 合计 |
|--------------|------------------|----------------|-------------------|------------------|
| 一. 营业收入 | 2,512,376,582.95 | 148,234,080.98 | -259,377,934.58 | 2,401,232,729.35 |
| 二. 营业成本 | 2,135,750,199.83 | 126,613,681.25 | -253,136,425.11 | 2,009,227,455.97 |
| 其中：资产减值损失 | -3,209,460.34 | -1,009,515.19 | 510,397.11 | -3,708,578.42 |
| 信用减值损失 | -12,676,772.11 | 1,740,489.39 | 1,068,328.92 | -9,867,953.80 |
| 折旧费和摊销费 | 74,608,887.96 | 4,766,737.34 | | 79,375,625.30 |
| 三、对联营企业的投资收益 | 25,592,590.79 | 1,801,438.30 | -2,859,692.26 | 24,534,336.83 |
| 四. 利润总额 | 88,977,732.73 | 6,283,860.80 | -1,280,966.23 | 93,980,627.30 |
| 五. 所得税费用 | 10,165,093.88 | 1,041,298.24 | 236,808.90 | 11,443,201.02 |
| 六. 净利润 | 78,812,638.85 | 5,242,562.56 | -1,517,775.13 | 82,537,426.28 |
| 七. 资产总额 | 9,883,261,586.47 | 475,628,129.56 | -2,905,357,305.02 | 7,453,532,411.01 |
| 八. 负债总额 | 4,502,625,077.22 | 395,401,765.96 | -675,512,593.88 | 4,222,514,249.30 |

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 334,419,871.73 | 252,493,482.65 |
| 1 至 2 年 | 147,643,689.48 | 168,666,036.29 |
| 2 至 3 年 | 62,269,851.29 | 55,975,990.70 |
| 3 年以上 | 147,783,330.69 | 148,746,595.23 |
| 3 至 4 年 | 58,587,035.45 | 38,330,982.87 |
| 4 至 5 年 | 31,277,402.44 | 55,105,024.02 |
| 5 年以上 | 57,918,892.80 | 55,310,588.34 |
| 合计 | 692,116,743.19 | 625,882,104.87 |

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 | 116,998,514.57 | 8,213,295.73 | 7.02% |
| 1-2 年 | 147,643,689.48 | 24,715,553.62 | 16.74% |

| | | | |
|-------|----------------|----------------|---------|
| 2-3 年 | 62,269,851.29 | 19,197,795.15 | 30.83% |
| 3-4 年 | 58,587,035.45 | 28,900,984.59 | 49.33% |
| 4-5 年 | 31,277,402.44 | 22,566,645.86 | 72.15% |
| 5 年以上 | 57,918,892.80 | 57,918,892.80 | 100.00% |
| 合计 | 474,695,386.03 | 161,513,167.75 | |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | 692,116,743.19 | 100.00% | 161,513,167.75 | 23.34% | 530,603,575.44 | 625,882,104.87 | 100.00% | 158,917,243.15 | 25.39% | 466,964,861.72 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| (1) 以账龄作为信用风险特征组合 | 474,695,386.03 | 68.59% | 161,513,167.75 | 34.02% | 313,182,218.28 | 474,142,917.60 | 75.76% | 158,917,243.15 | 33.52% | 315,225,674.45 |
| (2) 合并范围内关联方 | 217,421,357.16 | 31.41% | | | 217,421,357.16 | 151,739,187.27 | 24.24% | | | 151,739,187.27 |
| 合计 | 692,116,743.19 | 100.00% | 161,513,167.75 | 23.34% | 530,603,575.44 | 625,882,104.87 | 100.00% | 158,917,243.15 | 25.39% | 466,964,861.72 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

 适用 不适用

(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 | |
| 应收账款坏账准备 | 158,917,243.15 | 2,595,924.60 | 9,595.00 | | 9,595.00 | 161,513,167.75 |
| 合计 | 158,917,243.15 | 2,595,924.60 | 9,595.00 | | 9,595.00 | 161,513,167.75 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 179,997,619.29 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 22.55%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 68,724,326.58 元。

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 应收股利 | 3,767,645.29 | 100,000,000.00 |
| 其他应收款 | 32,020,186.15 | 28,957,016.22 |

| | | |
|----|---------------|----------------|
| 合计 | 35,787,831.44 | 128,957,016.22 |
|----|---------------|----------------|

(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 |
|-------------------|--------------|----------------|
| 冰山松洋压缩机(大连)有限公司 | | 100,000,000.00 |
| 江苏晶雪节能科技股份有限公司 | 3,220,344.00 | |
| 大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司 | 547,301.29 | |
| 合计 | 3,767,645.29 | 100,000,000.00 |

(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 |
|------|---------------|---------------|
| 往来款 | 23,517,835.18 | 20,032,160.00 |
| 备用金 | 1,476,505.48 | 904,835.68 |
| 保证金 | 7,482,237.78 | 7,181,055.11 |
| 其他 | 128,825.00 | 1,306,589.74 |
| 合计 | 32,605,403.44 | 29,424,640.53 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 5,809,913.98 | 4,758,618.79 |
| 1 至 2 年 | 2,316,302.83 | 1,177,004.63 |
| 2 至 3 年 | 1,177,004.63 | 1,805,617.00 |
| 3 年以上 | 23,302,182.00 | 21,683,400.11 |
| 3 至 4 年 | 1,705,617.00 | 115,000.00 |
| 4 至 5 年 | 50,000.00 | 20,210,000.00 |
| 5 年以上 | 21,546,565.00 | 1,358,400.11 |
| 合计 | 32,605,403.44 | 29,424,640.53 |

3) 按坏账计提方法分类披露

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 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提 | |

| | | | | 例 | | | | | 比例 | |
|-------------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 32,605,403.44 | 100.00% | 585,217.29 | 1.79% | 32,020,186.15 | 29,424,640.53 | 100.00% | 467,624.31 | 1.59% | 28,957,016.22 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| (1) 以账龄作为信用风险特征组合 | 12,605,403.44 | 38.66% | 585,217.29 | 4.64% | 12,020,186.15 | 9,392,480.53 | 31.92% | 467,624.31 | 4.98% | 8,924,856.22 |
| (2) 合并范围内关联方 | 20,000,000.00 | 61.34% | | | 20,000,000.00 | 20,032,160.00 | 68.08% | | | 20,032,160.00 |
| 合计 | 32,605,403.44 | 100.00% | 585,217.29 | 1.79% | 32,020,186.15 | 29,424,640.53 | 100.00% | 467,624.31 | 1.59% | 28,957,016.22 |

按组合计提坏账准备类别名称:

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 | 5,809,913.98 | 212,642.85 | 3.66% |
| 1 至 2 年 | 2,316,302.83 | 84,776.68 | 3.66% |
| 2 至 3 年 | 1,177,004.63 | 43,078.37 | 3.66% |
| 3 至 4 年 | 1,705,617.00 | 62,425.58 | 3.66% |
| 4 至 5 年 | 50,000.00 | 1,830.00 | 3.66% |
| 5 年以上 | 1,546,565.00 | 180,463.81 | 11.67% |
| 合计 | 12,605,403.44 | 585,217.29 | |

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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) | |
| 2025 年 1 月 1 日余额 | 339,059.31 | | 128,565.00 | 467,624.31 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 117,592.98 | | | 117,592.98 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 2025 年 6 月 30 日余额 | 456,652.29 | | 128,565.00 | 585,217.29 |

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

4) 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 | 转销或核销 | 其他 | |
| 其他应收款坏账准备 | 467,624.31 | 117,592.98 | | | | 585,217.29 |
| 合计 | 467,624.31 | 117,592.98 | | | | 585,217.29 |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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 |
|------|----------|---------------|-------|------------------|------------|
| 第一名 | 单位往来 | 20,000,000.00 | 5 年以上 | 61.34% | |
| 第二名 | 履约、其他保证金 | 1,100,000.00 | 5 年以上 | 3.37% | 40,260.00 |
| 第三名 | 投标保证金 | 800,000.00 | 2-3 年 | 2.45% | 29,280.00 |
| 第四名 | 投标保证金 | 800,000.00 | 3-4 年 | 2.45% | 29,280.00 |
| 第五名 | 单位往来 | 551,280.00 | 1-2 年 | 1.69% | 20,176.85 |
| 合计 | | 23,251,280.00 | | 71.30% | 118,996.85 |

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 | 2,438,830,861.29 | | 2,438,830,861.29 | 2,432,830,861.29 | | 2,432,830,861.29 |
| 对联营、合营企业投资 | 492,645,952.54 | | 492,645,952.54 | 473,699,761.22 | | 473,699,761.22 |
| 合计 | 2,931,476,813.83 | | 2,931,476,813.83 | 2,906,530,622.51 | | 2,906,530,622.51 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 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 | 293,749,675.77 | | | | | | 293,749,675.77 | |
| 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 | 69,272,185.00 | | 6,000,000.00 | | | | 75,272,185.00 | |
| 大连冰山嘉德自动化有限公司 | 50,638,361.52 | | | | | | 50,638,361.52 | |
| 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 | |
| 大连冰山国际贸易有限公司 | 71,537,064.86 | | | | | | 71,537,064.86 | |
| 冰山松洋压缩机（大连）有限公司 | 1,380,455,603.23 | | | | | | 1,380,455,603.23 | |
| 冰山松洋冷机系统（大连）有限公司 | 108,851,490.98 | | | | | | 108,851,490.98 | |
| 冰山松洋制冷（大连）有限公司 | 145,285,500.00 | | | | | | 145,285,500.00 | |
| 合计 | 2,432,830,861.29 | | 6,000,000.00 | | | | 2,438,830,861.29 | |

(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） | 减值准备期初余额 | 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 | |
| 一、联营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 大连本庄化学有限公司 | 8,462,105.73 | | | | 114,371.51 | | | | | | | 8,576,477.24 | |
| 松芝大洋冷热技术（大连）有限公司 | 53,322,286.73 | | | | -376,025.05 | | | | | | | 52,946,261.68 | |
| 大连富士冰山自动售货机有限公司 | 67,096,098.78 | | | | 5,248,104.84 | | | | | | | 72,344,203.62 | |
| 菱重冰山制冷（大连）有限公司 | 16,746,474.97 | | | | 2,199,327.03 | | | | | | | 18,945,802.00 | |
| 大连富士冰山自动售货机销售有限公司 | | | | | | | | | | | | | |
| 江苏晶雪节能科技股份有限公司 | 145,535,400.55 | | | | *. ** | | | 3,220,344.00 | | | | *. ** | |
| 大连冰山金属技术有限公司 | 135,904,723.22 | | | | 13,572,735.20 | | | | | | | 149,477,458.42 | |
| 大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司 | 46,632,671.24 | | | | *. ** | | | 547,301.29 | | | | *. ** | |
| 合计 | 473,699,761.22 | | | | 22,713,836.61 | | | 3,767,645.29 | | | | 492,645,952.54 | |

注：公司联营企业江苏晶雪节能科技股份有限公司为深交所上市公司，在本报告披露时该公司尚未披露 2025 年半年度报告，因此上表中进行了必要的脱密处理。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

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 | 427,380,027.99 | 373,168,293.00 | 385,581,466.34 | 327,057,614.66 |
| 其他业务 | 16,090,642.16 | 9,515,808.95 | 19,129,432.27 | 12,159,687.41 |
| 合计 | 443,470,670.15 | 382,684,101.95 | 404,710,898.61 | 339,217,302.07 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | |
|------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | 443,470,670.15 | 382,684,101.95 |
| 其中： | | |
| 其中：工业产品 | 265,005,181.22 | 224,064,716.08 |
| 安装工程 | 152,493,067.28 | 148,317,756.99 |
| 其他产品及服务 | 25,972,421.65 | 10,301,628.88 |
| 按经营地区分类 | 443,470,670.15 | 382,684,101.95 |
| 其中： | | |
| 其中：国内 | 443,470,670.15 | 382,684,101.95 |
| 国外 | | |
| 市场或客户类型 | | |
| 其中： | | |
| 合同类型 | | |
| 其中： | | |
| 按商品转让的时间分类 | 443,470,670.15 | 382,684,101.95 |
| 其中： | | |
| 其中：某一时点转让 | 443,470,670.15 | 382,684,101.95 |
| 某一时段内转让 | | |

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 | | 6,062,894.23 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 22,713,836.61 | 16,979,803.35 |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 | | 4,364,003.20 |
| 合计 | 22,713,836.61 | 27,406,700.78 |

十九、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 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | 119,395.35 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 4,638,976.92 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 654,000.03 | |
| 债务重组损益 | -1,358,198.53 | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | -2,583,822.78 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 4,292,412.53 | |
| 减：所得税影响额 | 457,453.96 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -73,145.44 | |
| 合计 | 5,378,455.00 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2.52% | 0.09 | 0.09 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.35% | 0.09 | 0.09 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

境外会计准则名称：

单位：元

| | 净利润 | | 净资产 | |
|------------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| | 本期发生额 | 上期发生额 | 期末余额 | 期初余额 |
| 按中国会计准则 | 79,541,057.88 | 78,529,977.92 | 3,171,015,304.52 | 3,132,102,966.64 |
| 按境外会计准则调整的项目及金额： | | | | |
| 按境外会计准则 | 79,541,057.88 | 78,529,977.92 | 3,171,015,304.52 | 3,132,102,966.64 |

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

适用 不适用

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

冰山冷热科技股份有限公司
2025 年 8 月 14 日