



冰山冷热科技股份有限公司
2020 年半年度财务报告

(未经审计)

2020 年 08 月

1、资产负债表

编制单位：冰山冷热科技股份有限公司

2020 年 6 月 30 日

单位：元

资产	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	278,156,476.16	133,769,634.48	332,119,146.22	175,586,251.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
交易性金融资产				
应收票据	60,975,736.49	2,518,410.28	119,947,326.41	12,692,689.97
应收账款	1,103,804,469.19	509,511,590.91	1,030,342,541.88	526,554,114.61
预付款项	154,500,443.00	45,366,088.98	142,786,528.57	44,560,934.56
其他应收款	87,733,054.65	57,405,718.74	38,731,228.57	5,981,993.82
其中：应收利息	348,833.33	348,833.33	583,833.33	583,833.33
应收股利	42,152,903.12	50,338,786.40	33,450.00	-
存货	608,821,170.24	242,105,637.81	539,497,213.39	212,558,464.52
合同资产	94,445,717.61	72,977,228.68		
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	11,714,155.30	245,006.96	14,172,130.45	32,843.40
流动资产合计	2,400,151,222.64	1,063,899,316.84	2,217,596,115.49	977,967,292.34
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	1,628,442,791.08	2,311,152,962.49	1,662,181,009.14	2,244,411,383.88
其他非流动金融资产	284,146,396.67	282,731,254.17	303,469,706.51	302,054,564.01
投资性房地产	93,684,345.08	104,088,789.56	96,200,507.24	106,536,035.96
固定资产	957,684,403.68	748,876,456.86	992,435,172.94	776,349,872.24
在建工程	36,965,756.73	27,408,270.75	36,285,056.80	27,212,183.40
工程物资				
固定资产清理				

生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	139,166,688.92	67,174,298.87	141,540,378.10	68,221,989.91
开发支出				
商誉	1,750,799.49		1,750,799.49	
长期待摊费用	10,459,043.73	9,005,609.76	11,646,845.47	9,751,998.84
递延所得税资产	60,062,877.38	13,228,425.96	62,397,665.08	13,858,811.66
其他非流动资产				
非流动资产合计	3,212,363,102.76	3,563,666,068.42	3,307,907,140.77	3,548,396,839.90
资产总计	5,612,514,325.40	4,627,565,385.26	5,525,503,256.26	4,526,364,132.24
流动负债：				
短期借款	382,693,600.00	366,093,600.00	355,252,000.00	308,082,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
交易性金融负债				
应付票据	264,006,309.11	204,646,261.20	305,468,505.38	189,540,652.01
应付账款	940,681,481.86	321,427,663.26	814,331,684.02	293,479,043.69
预收款项			160,571,622.53	47,114,426.48
合同负债	201,589,646.20	49,838,218.15		
应付职工薪酬	10,356,555.86	92,529.75	31,701,317.58	8,702,907.01
应交税费	8,930,118.03	6,394,749.72	8,184,018.69	5,156,115.24
其他应付款	61,043,778.19	36,375,922.22	55,921,060.69	18,817,980.14
其中：应付利息	5,180,733.92	5,180,733.92	6,396,385.83	6,386,700.29
应付股利	28,304,531.21	25,829,531.21	533,156.00	533,156.00
持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	10,276,677.27		14,174,643.42	
其他流动负债				
流动负债合计	1,879,578,166.52	984,868,944.30	1,745,604,852.31	870,893,124.57
非流动负债：				
长期借款	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
应付债券	25,000,034.00	25,000,034.00	25,000,034.00	25,000,034.00
其中：优先股				

永续债				
长期应付款	397,771.84		397,771.84	-
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	107,775,664.96	64,380,164.96	99,157,538.52	55,744,166.29
递延所得税负债	38,316,709.52	38,316,709.52	41,215,205.99	41,215,205.99
其他非流动负债				
非流动负债合计	331,490,180.32	287,696,908.48	325,770,550.35	281,959,406.28
负债合计	2,211,068,346.84	1,272,565,852.78	2,071,375,402.66	1,152,852,530.85
股东权益：				
股本	843,212,507.00	843,212,507.00	843,212,507.00	843,212,507.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	726,768,468.00	771,270,562.83	726,768,468.00	771,270,562.83
减：库存股				
其他综合收益	2,501,459.77	1,539,359.10	2,501,459.77	1,539,359.10
专项储备				
盈余公积	799,133,083.37	799,133,083.37	768,723,812.53	768,723,812.53
一般风险准备				
未分配利润	959,048,791.02	939,844,020.18	1,038,358,782.59	988,765,359.93
归属于母公司所有者权益合计	3,330,664,309.16	3,354,999,532.48	3,379,565,029.89	3,373,511,601.39
少数股东权益	70,781,669.40		74,562,823.71	
股东权益合计	3,401,445,978.56	3,354,999,532.48	3,454,127,853.60	3,373,511,601.39
负债和股东权益总计	5,612,514,325.40	4,627,565,385.26	5,525,503,256.26	4,526,364,132.24

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：马云

会计机构负责人：王锦绣

2、利润表

编制单位：冰山冷热科技股份有限公司

2020 年 1-6 月

单位：元

项目	2020 年半年度		2019 年半年度	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	873,403,414.46	421,537,668.16	1,075,729,240.57	325,356,273.32
二、营业总成本	897,088,858.88	426,353,131.09	1,101,546,628.92	341,379,256.10
其中：营业成本	748,075,096.12	359,831,813.22	919,759,979.86	276,893,396.82
税金及附加	8,020,491.83	4,653,637.89	8,730,283.87	4,773,987.02
销售费用	35,446,794.72	11,354,625.22	53,096,818.62	5,371,238.79
管理费用	70,770,126.86	28,433,528.41	85,942,095.21	37,232,620.49
研发费用	24,715,021.28	14,305,119.21	28,549,864.17	13,071,247.34
财务费用	10,061,328.07	7,774,407.14	5,467,587.19	4,036,765.64
其中：利息费用	9,635,047.81	7,801,791.24	5,542,418.26	3,772,180.01
利息收入	719,172.42	538,148.04	572,223.80	211,170.87
加：其他收益	6,507,868.29	442,124.83	2,035,436.84	
投资收益	22,943,077.11	31,608,757.06	117,127,421.73	120,796,775.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	16,816,173.99	17,295,970.66	72,239,478.13	72,908,832.16
公允价值变动收益	-19,323,309.84	-19,323,309.84	40,461,125.59	40,461,125.59
信用减值损失（损失以“-”填列）	-14,041,906.01	-3,350,941.44		
资产减值损失（损失以“-”填列）			-16,863,134.42	-3,112,743.25
资产处置收益	10,788.53		1,242,799.31	582,050.16
三、营业利润	-27,588,926.34	4,561,167.68	118,186,260.70	142,704,225.48
加：营业外收入	1,280,059.12		2,472,365.13	200.07
减：营业外支出	93,891.78	44,972.15	121,643.51	75,126.57
四、利润总额	-26,402,759.00	4,516,195.53	120,536,982.32	142,629,298.98
减：所得税费用	-1,492,259.17	-2,268,110.77	13,766,605.84	11,086,452.65
五、净利润	-24,910,499.83	6,784,306.30	106,770,376.48	131,542,846.33
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润	-24,910,499.83	6,784,306.30	106,770,376.48	131,542,846.33
2、终止经营净利润				
（二）按所有权归属分类				
1、归属于母公司股东的净利润	-23,604,345.52	6,784,306.30	108,373,919.30	131,542,846.33

2、少数股东损益	-1,306,154.31		-1,603,542.82	
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能转损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、其他债权投资公允价值变动				
3、可供出售金融资产公允价值变动损益				
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6、其他债权投资信用减值准备				
7、现金流量套期储备				
8、外币财务报表折算差额				
9、其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	-24,910,499.83	6,784,306.30	106,770,376.48	131,542,846.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	-23,604,345.52	6,784,306.30	108,373,919.30	131,542,846.33
归属于少数股东的综合收益总额	-1,306,154.31		-1,603,542.82	
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.028		0.127	
（二）稀释每股收益	-0.028		0.127	

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：马云

会计机构负责人：王锦绣

3、现金流量表

编制单位：冰山冷热科技股份有限公司

2020 年 1-6 月

单位：元

项目	2020 年半年度		2019 年半年度	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	604,104,617.20	348,200,949.78	618,147,609.49	227,740,556.29
收到的税费返还	13,929,886.75	8,601,797.19	8,019,673.18	
收到其他与经营活动有关的现金	32,877,448.75	14,383,755.85	17,779,038.66	4,348,684.15
经营活动现金流入小计	650,911,952.70	371,186,502.82	643,946,321.33	232,089,240.44
购买商品、接受劳务支付的现金	476,548,876.58	289,314,215.08	426,426,299.23	159,249,772.95
支付给职工以及为职工支付的现金	158,669,594.81	51,668,871.50	188,059,306.43	66,691,776.09
支付的各项税费	31,669,562.21	14,614,702.80	43,807,228.95	14,147,587.37
支付其他与经营活动有关的现金	62,374,607.85	17,567,587.34	63,429,524.60	13,181,849.87
经营活动现金流出小计	729,262,641.45	373,165,376.72	721,722,359.21	253,270,986.28
经营活动产生的现金流量净额	-78,350,688.75	-1,978,873.90	-77,776,037.88	-21,181,745.84
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	14,561,842.05	14,528,392.05	11,365,084.60	11,331,634.60
处置固定、无形和其他长期资产收回现金净额	414,448.00		1,691,731.61	810,000.00
处置子公司及其他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	14,976,290.05	14,528,392.05	13,056,816.21	12,141,634.60
购建固定、无形和其他长期资产支付的现金	5,676,192.55	3,370,306.88	27,160,372.19	23,937,190.63
投资支付的现金		100,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	5,676,192.55	103,370,306.88	27,160,372.19	23,937,190.63
投资活动产生的现金流量净额	9,300,097.50	-88,841,914.83	-14,103,555.98	-11,795,556.03
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	276,601,600.00	266,011,600.00	340,210,100.00	249,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	36,847,200.56		38,323,050.64	
筹资活动现金流入小计	313,448,800.56	266,011,600.00	378,533,150.64	249,000,000.00

冰山冷热科技股份有限公司 2020 年半年度财务报告

偿还债务支付的现金	254,287,177.09	208,000,000.00	303,180,583.85	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,670,866.72	9,007,757.61	6,158,656.56	4,843,793.50
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	12,119,804.65		67,866,365.93	47,566,389.36
筹资活动现金流出小计	277,077,848.46	217,007,757.61	377,205,606.34	302,410,182.86
筹资活动产生的现金流量净额	36,370,952.10	49,003,842.39	1,327,544.30	-53,410,182.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	42,272.21	329.36	266,799.33	-128.01
五、现金及现金等价物净增加额	-32,637,366.94	-41,816,616.98	-90,285,250.23	-86,387,612.74
加：期初现金及现金等价物余额	301,527,354.56	175,586,251.46	304,703,434.47	186,976,185.10
六、期末现金及现金等价物余额	268,889,987.62	133,769,634.48	214,418,184.24	100,588,572.36

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：马云

会计机构负责人：王锦绣

4、合并所有者权益变动表

编制单位：冰山冷热科技股份有限公司

2020 年 1-6 月

单位：元

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

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：马云

会计机构负责人：王锦绣

项目	2019 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	855,434,087.00	760,365,342.00	21,026,106.00	296,909,965.55		721,091,040.02	764,859,288.45	80,796,270.83	3,458,429,887.85
加：会计政策变更				-294,408,505.78			294,408,505.78		
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
二、本年年初余额	855,434,087.00	760,365,342.00	21,026,106.00	2,501,459.77		721,091,040.02	1,059,267,794.23	80,796,270.83	3,458,429,887.85
三、本年增减变动金额	-12,221,580.00	-33,596,874.00	-21,026,106.00			32,428,137.09	33,785,156.86	-1,603,542.82	39,817,403.13
（一）综合收益总额							108,373,919.30	-1,603,542.82	106,770,376.48
（二）股东投入和减少资本	-12,221,580.00	-33,596,874.00	-21,026,106.00						-24,792,348.00
1、股东投入的普通股	-12,221,580.00	-33,596,874.00	24,792,348.00						-70,610,802.00
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额			-45,818,454.00						45,818,454.00
4、其他									
（三）利润分配						32,428,137.09	-74,588,762.44		-42,160,625.35
1、提取盈余公积						32,428,137.09	-32,428,137.09		-
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配							-42,160,625.35		-42,160,625.35
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取					1,025,336.49				1,025,336.49
2、本期使用					-1,025,336.49				-1,025,336.49
（六）其他									
四、本期期末余额	843,212,507.00	726,768,468.00		2,501,459.77		753,519,177.11	1,093,052,951.09	79,192,728.01	3,498,247,290.98

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：马云

会计机构负责人：王锦绣

5、母公司所有者权益变动表

编制单位：冰山冷热科技股份有限公司

2020 年 1-6 月

单位：元

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

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：马云

会计机构负责人：王锦绣

项目	2019 年半年度								
	归属于母公司所有者权益								股东权益合 计
	股本	其他权 益工具	资本公积	减：库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	855,434,087.00		804,867,436.83	21,026,106.00	295,947,864.88		721,091,040.02	640,251,261.47	3,296,565,584.20
加：会计政策变更					-294,408,505.78			294,408,505.78	
前期差错更正									
二、本年初余额	855,434,087.00		804,867,436.83	21,026,106.00	1,539,359.10		721,091,040.02	934,659,767.25	3,296,565,584.20
三、本年增减变动金额	-12,221,580.00		-33,596,874.00	-21,026,106.00			32,428,137.09	56,954,083.89	64,589,872.98
（一）综合收益总额								131,542,846.33	131,542,846.33
（二）股东投入和减少资本	-12,221,580.00		-33,596,874.00	-21,026,106.00					-24,792,348.00
1、股东投入的普通股	-12,221,580.00		-33,596,874.00	24,792,348.00					-70,610,802.00
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额				-45,818,454.00					45,818,454.00
4、其他									
（三）利润分配							32,428,137.09	-74,588,762.44	-42,160,625.35
1、提取盈余公积							32,428,137.09	-32,428,137.09	
2、对股东的分配								-42,160,625.35	-42,160,625.35
3、其他									
（四）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、结转重新计量设定受益计划净 负债或净资产所产生的变动									
5.其他									
（五）专项储备									
1、本期提取						1,025,33 6.49			1,025,336.49
2、本期使用						-1,025,33 6.49			-1,025,336.49
（六）其他									
四、本期期末余额	843,212,507.00		771,270,562.83		1,539,359.10		753,519,177.11	991,613,851.14	3,361,155,457.18

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：马云

会计机构负责人：王锦绣

冰山冷热科技股份有限公司

2020 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

2017年12月28日，公司召开2017年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销2016年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。2018年3月8日，公司回购注销完成后依法履行相应的减资程序，公司注册资本从856,487,181.00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会议，审议通过变更本公司名称，由大连冷冻机股份有限公司变更为冰山冷热科技股份有限公司。2020年3月17日，经大连金普新区市场监督管理局核准变更登记。

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

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

本报告期纳入合并财务报表范围的主体与上年相比，没有变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

财政部2017年7月5日发布了关于修订印发《企业会计准则第 14 号—收入》的收入准则（以下统称“收入准则”），在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。按照上述要求，公司于2020年1月1日起执行相关准则。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

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

2. 外币财务报表的折算

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

10、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金

融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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

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

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

2) 金融负债终止确认条件

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

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（4）金融资产和金融负债的抵销

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

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

（6）金融资产减值

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

金融资产的预期信用损失。

11、应收票据

(1) 减值准备的确认方法

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

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

(2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

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

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

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

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

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

账龄	应收票据计提比例
1年以内	6.79%
1—2年	15.34%
2—3年	29.07%
3—4年	46.81%
4—5年	72.92%
5年以上	100.00%

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

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

12、应收账款

(1) 减值准备的确认方法

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

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

(2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

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

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

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

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

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

账龄	应收账款计提比例
1年以内	6.79%
1—2年	15.34%
2—3年	29.07%
3—4年	46.81%
4—5年	72.92%
5年以上	100.00%

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

将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

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

13、其他应收款

(1) 减值准备的确认方法

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

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

(2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

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

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

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

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

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

账龄	其他应收款计提比例
1年以内	3.35%
1—2年	7.49%
2—3年	22.71%
3—4年	43.35%
4—5年	66.59%
5年以上	100.00%

本公司在资产负债表日计算其他应收款的预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准

备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

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

14、存货

本公司存货主要包括材料采购、原材料、材料成本差异、低值易耗品、委托加工材料、在产品、自制半成品、自制半成品差异、产成品（库存商品）、工程施工等。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货类别的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

15、合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述附注11、12.应收票据及应收账款相关内容描述。

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

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

16、合同成本

(1)与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2)与合同成本有关的资产的摊销

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

(3)与合同成本有关的资产的减值

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

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

17、持有待售资产

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

(6) 后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(7) 持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(8) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(9) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额2) 可收回金额。

(10) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

18、长期股权投资

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

当期投资损益。

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

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产为房屋建筑物，采用成本模式计量。

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

类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	40年	3%	2.43%

20、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备。

(2) 折旧方法

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资

产使用寿命的大部分；(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

21、在建工程

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

22、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

23、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

24、长期资产减值

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

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

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，

减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

25、长期待摊费用

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

26、合同负债

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

27、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补

偿, 在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债, 同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

28、预计负债

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

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

29、股份支付

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

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

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

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

30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的营业收入主要包括成套设备销售、工程安装等业务收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

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

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

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- (3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本公司根据其在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除支付给其他相关方的价款后净额，或者按照既定的佣金比例确定。本公司判断在向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- (1) 本公司自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户。
- (2) 本公司能够主导第三方代表本公司向客户提供服务。
- (3) 本公司自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他整合成某组产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，不仅局限于合同的法律形式，并综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- (1). 本公司承担向客户转让商品的主要责任。
- (2). 本公司在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险。
- (3). 本公司有权自主决定所交易商品的价格。
- (4). 其他相关事实和情况。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收获应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

31、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

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

32、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

33、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为经营租赁承租方和出租方的租金在租赁期内的各个期间均按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

34、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

(1) 金融工具减值

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

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债

表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 商誉减值准备的会计估计

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

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

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

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

(4) 固定资产减值准备的会计估计

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

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

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

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

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

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

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

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

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日，财政部发布了“关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知”（财会[2017]22号），对《企业会计准则第14号——收入》进行了修订（以下简称“新收入准则”）。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2020年1月1日起施行，本公司在编制2020年半年度财务报表时，执行了相关企业会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	会计政策变更已经八届九次董事会议批准	说明1

说明1、新收入准则

财政部于2017年颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》，本公司自2020年1月1日起执行该企业会计准则和通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号——收入》及《企业会计准则第15号——建造合同》（统称“原收入准则”）。

在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本公司销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很

可能流入本公司，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。提供劳务收入和建造合同收入按照资产负债表日的完工百分比法进行确认。

在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。本公司依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如相关会计政策、有重大影响的判断(可变对价的计量、交易价格分摊至各单项履约义务的方法、估计各单项履约义务的单独售价所用的假设等)、与客户合同相关的信息(本期收入确认、合同余额、履约义务等)、与合同成本有关的资产的信息等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。

2020年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收票据			
应收账款	1,030,342,541.88	1,008,380,111.23	-21,962,430.65
合同资产		21,962,430.65	+21,962,430.65
递延所得税资产			
预收款项	160,571,622.53		-160,571,622.53
合同负债		160,571,622.53	+160,571,622.53
递延所得税负债			
未分配利润			

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收票据			
应收账款	526,554,114.61	525,838,172.89	-715,941.72
合同资产		715,941.72	+715,941.72
递延所得税资产			
预收款项	47,114,426.48		-47,114,426.48
合同负债		47,114,426.48	+47,114,426.48

递延所得税负债			
未分配利润			

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	332,119,146.22	332,119,146.22	
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	119,947,326.41	119,947,326.41	
应收账款	1,030,342,541.88	1,008,380,111.23	-21,962,430.65
应收款项融资			
预付款项	142,786,528.57	142,786,528.57	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	38,731,228.57	38,731,228.57	
其中：应收利息	583,833.33	583,833.33	
应收股利	33,450.00	33,450.00	
买入返售金融资产			
存货	539,497,213.39	539,497,213.39	
合同资产	0.00	21,962,430.65	21,962,460.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	14,172,130.45	14,172,130.45	

流动资产合计	2,217,596,115.49	2,217,596,115.49	
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			
长期股权投资	1,662,181,009.14	1,662,181,009.14	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	303,469,706.51	303,469,706.51	
投资性房地产	96,200,507.24	96,200,507.24	
固定资产	992,435,172.94	992,435,172.94	
在建工程	36,285,056.80	36,285,056.80	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	141,540,378.10	141,540,378.10	
开发支出			
商誉	1,750,799.49	1,750,799.49	
长期待摊费用	11,646,845.47	11,646,845.47	
递延所得税资产	62,397,665.08	62,397,665.08	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,307,907,140.77	3,307,907,140.77	
资产总计	5,525,503,256.26	5,525,503,256.26	
流动负债：			
短期借款	355,252,000.00	355,252,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	305,468,505.38	305,468,505.38	
应付账款	814,331,684.02	814,331,684.02	
预收款项	160,571,622.53		-160,571,622.53
合同负债	0.00	160,571,622.53	160,571,622.53
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	31,701,317.58	31,701,317.58	
应交税费	8,184,018.69	8,184,018.69	
其他应付款	55,921,060.69	55,921,060.69	
其中：应付利息	6,396,385.83	6,396,385.83	
应付股利	533,156.00	533,156.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	14,174,643.42	14,174,643.42	
其他流动负债			
流动负债合计	1,745,604,852.31	1,745,604,852.31	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	160,000,000.00	160,000,000.00	
应付债券	25,000,034.00	25,000,034.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	397,771.84	397,771.84	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	99,157,538.52	99,157,538.52	
递延所得税负债	41,215,205.99	41,215,205.99	
其他非流动负债			
非流动负债合计	325,770,550.35	325,770,550.35	
负债合计	2,071,375,402.66	2,071,375,402.66	
所有者权益：			
股本	843,212,507.00	843,212,507.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	726,768,468.00	726,768,468.00	
减：库存股			
其他综合收益	2,501,459.77	2,501,459.77	

专项储备			
盈余公积	768,723,812.53	768,723,812.53	
一般风险准备			
未分配利润	1,038,358,782.59	1,038,358,782.59	
归属于母公司所有者权益合计	3,379,565,029.89	3,379,565,029.89	
少数股东权益	74,562,823.71	74,562,823.71	
所有者权益合计	3,454,127,853.60	3,454,127,853.60	
负债和所有者权益总计	5,525,503,256.26	5,525,503,256.26	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	175,586,251.46	175,586,251.46	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	12,692,689.97	12,692,689.97	
应收账款	525,838,172.89	525,838,172.89	-715,941.72
应收款项融资			
预付款项	44,560,934.56	44,560,934.56	
其他应收款	5,981,993.82	5,981,993.82	
其中：应收利息	583,833.33	583,833.33	
应收股利			
存货	212,558,464.52	212,558,464.52	
合同资产	715,941.72	715,941.72	715,941.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	32,843.40	32,843.40	
流动资产合计	977,967,292.34	977,967,292.34	
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	2,244,411,383.88	2,244,411,383.88	
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产	302,054,564.01	302,054,564.01	
投资性房地产	106,536,035.96	106,536,035.96	
固定资产	776,349,872.24	776,349,872.24	
在建工程	27,212,183.40	27,212,183.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	68,221,989.91	68,221,989.91	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9,751,998.84	9,751,998.84	
递延所得税资产	13,858,811.66	13,858,811.66	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,548,396,839.90	3,548,396,839.90	
资产总计	4,526,364,132.24	4,526,364,132.24	
流动负债：			
短期借款	308,082,000.00	308,082,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	189,540,652.01	189,540,652.01	
应付账款	293,479,043.69	293,479,043.69	
预收款项	47,114,426.48		-47,114,426.48
合同负债		47,114,426.48	47,114,426.48
应付职工薪酬	8,702,907.01	8,702,907.01	
应交税费	5,156,115.24	5,156,115.24	
其他应付款	18,817,980.14	18,817,980.14	
其中：应付利息	6,386,700.29	6,386,700.29	
应付股利	533,156.00	533,156.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	870,893,124.57	870,893,124.57	
非流动负债：			
长期借款	160,000,000.00	160,000,000.00	
应付债券	25,000,034.00	25,000,034.00	

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	55,744,166.29	55,744,166.29	
递延所得税负债	41,215,205.99	41,215,205.99	
其他非流动负债			
非流动负债合计	281,959,406.28	281,959,406.28	
负债合计	1,152,852,530.85	1,152,852,530.85	
所有者权益：			
股本	843,212,507.00	843,212,507.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	771,270,562.83	771,270,562.83	
减：库存股			
其他综合收益	1,539,359.10	1,539,359.10	
专项储备			
盈余公积	768,723,812.53	768,723,812.53	
未分配利润	988,765,359.93	988,765,359.93	
所有者权益合计	3,373,511,601.39	3,373,511,601.39	
负债和所有者权益总计	4,526,364,132.24	4,526,364,132.24	

(4) 2020 年起首次执行新收入准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2020年年初财务报表相关项目金额，未对2019年度的比较财务报表进行调整

36、其他

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	定额征收
其它税项		按国家和地方有关规定计算缴纳

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

本公司经大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201721200306，批准日期2017年11月29日，有效期三年，适用企业所得税税率15%。

本公司子公司冰山空调经大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局批准，为高新技术企业，证书号：GR201721200279，批准日期2017年11月29日，有效期三年，适用所得税税率为15%。

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

本公司子公司武新制冷经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局批准，为高新技术

术企业，证书编号：GR201842000605，批准日期2018年11月15日，有效期三年，适用企业所得税税率15%。

本公司子公司冰山技术经大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局批准，为高新技术企业，证书号：GR201721200155，批准日期2017年11月29日，有效期三年，适用所得税税率为15%。

本公司子公司尼维斯冷暖技术经大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局批准，为高新技术企业，证书编号：GR201721200108，批准日期2017年11月29日，有效期三年，适用企业所得税税率15%。

本公司子公司新明华电子经大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局批准，为高新技术企业，证书编号：GR201721200301，批准日期2017年11月29日，有效期三年，适用企业所得税税率15%。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2020 年 1 月 1 日，“期末”系指 2020 年 6 月 30 日，“本期”系指 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日，“上期”系指 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 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	106,840.56	92,096.63
银行存款	268,783,147.06	301,435,257.93
其他货币资金	9,266,488.54	30,591,791.66
合计	278,156,476.16	332,119,146.22

其他说明:本年其他货币资金受限，其中银行承兑汇票保证金 6,636,005.82 元，信用证保证金 69,000.00，保函保证金 2,561,482.72 元，合计 9,266,488.54 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	59,963,498.75	71,184,057.96
商业承兑票据	1,012,237.74	48,763,268.45
合计	60,975,736.49	119,947,326.41

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	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	61,049,474.22	100.00%	73,737.73	0.12%	60,975,736.49	123,500,123.97	100.00%	3,552,797.56	2.88%	119,947,326.41
其中：										
银行承兑汇票	59,963,498.75	98.34%			59,963,498.75	71,184,057.96	57.64%			71,184,057.96
商业承兑汇票	1,085,975.47	1.69%	73,737.73	6.79%	1,012,237.74	52,316,066.01	42.36%	3,552,797.56	6.79%	48,763,268.45
合计	61,049,474.22	100.00%	73,737.73	0.12%	60,975,736.49	123,500,123.97	100.00%	3,552,797.56	2.88%	119,947,326.41

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	1,085,975.47	73,737.73	6.79%
合计	1,085,975.47	73,737.73	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	3,552,797.56	438,988.01	3,918,047.84			73,737.73
合计	3,552,797.56	438,988.01	3,918,047.84			73,737.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已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	197,699,977.38	
合计	197,699,977.38	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	50,985,562.10	3.66%	15,614,746.06	30.63%	35,370,816.04	51,480,562.10	3.97%	12,628,091.85	27.05%	38,852,470.25
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,340,314,231.72	96.34%	271,880,578.57	20.28%	1,068,433,653.15	1,244,625,041.06	96.03%	275,097,400.08	22.10%	969,527,640.98
其中：										
以账龄作为信用风险特征组合	1,340,314,231.72	96.34%	271,880,578.57	20.28%	1,068,433,653.15	1,244,625,041.06	96.03%	275,097,400.08	22.10%	969,527,640.98
合计	1,391,299,793.82	100.00%	287,495,324.63	20.66%	1,103,804,469.19	1,296,105,603.16	100.00%	287,725,491.93	22.20%	1,008,380,111.23

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	50,985,562.10	15,614,746.06	30.63%	回收困难
合计	50,985,562.10	15,614,746.06	--	--

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	700,318,861.85	47,551,650.72	6.79%
1-2 年	286,565,692.33	43,959,177.20	15.34%
2-3 年	185,647,956.24	53,967,860.88	29.07%
3-4 年	54,975,136.64	25,733,861.46	46.81%
4-5 年	44,824,801.87	32,686,245.52	72.92%
5 年以上	67,981,782.79	67,981,782.79	100.00%
合计	1,340,314,231.72	271,880,578.57	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	700,318,861.85
1 至 2 年	286,565,692.33
2 至 3 年	185,647,956.24
3 年以上	218,767,283.40
3 至 4 年	54,975,136.64
4 至 5 年	95,810,363.97
5 年以上	67,981,782.79
合计	1,391,299,793.82

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账	287,725,491.93	10,086,373.98	10,000.00	10,326,541.28		287,495,324.63
合计	287,725,491.93	10,086,373.98	10,000.00	10,326,541.28		287,495,324.63

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,326,541.28

应收账款核销说明：

本期核销的应收账款金额为10,326,541.28元，已计提坏账准备9,375,298.26元，对2020年利润影响金额为951,243.02元。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江万凯新材料有限公司	50,985,562.10	3.64%	15,614,746.06
新沂市远大建筑安装工程有限公司	32,748,744.00	2.35%	17,167,304.59
松下冷链（大连）有限公司	31,658,836.68	2.28%	2,149,635.01
深圳市兆富德旅游开发有限公司	24,749,430.13	1.78%	7,194,659.34
襄阳同济堂物流有限公司 GC18-31	23,150,000.00	1.66%	3,551,210.00
合计	163,292,572.91	11.71%	

4、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	116,719,429.98	75.55%	112,706,836.54	78.93%
1 至 2 年	10,014,184.30	6.48%	17,090,076.33	11.97%
2 至 3 年	20,656,290.68	13.37%	4,786,466.74	3.35%
3 年以上	7,110,538.04	4.60%	8,203,148.96	5.75%
合计	154,500,443.00	--	142,786,528.57	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	挂账金额	账龄	未结算原因
大连亨通制冷设备工程有限公司	5,720,000.00	1-2年； 2-3年	合同未执行完毕
上海伯玛工业自动化设备有限公司	4,272,900.00	4-5年	合同未执行完毕
大连晟达建筑工程有限公司	2,875,228.35	1-2年	合同未执行完毕
云南鑫能科技有限公司	2,020,380.50	1-2年	合同未执行完毕
大连景典钢结构有限公司	1,313,924.02	2-3年	合同未执行完毕
合计	16,202,432.87		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
大连神通电气有限公司	9,508,361.15	1年以内	6.15
大连亨通制冷设备工程有限公司	5,720,000.00	1-2年； 2-3年	3.70
上海伯玛工业自动化设备有限公司	4,272,900.00	4-5年	2.77
安徽松泽能源有限公司	4,000,000.00	1年以内	2.59
云南鑫能科技有限公司	2,716,733.26	1年以内	1.76
合计	26,217,994.41		16.97

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	348,833.33	583,833.33
应收股利	42,152,903.12	33,450.00
其他应收款	45,231,318.20	38,113,945.24
合计	87,733,054.65	38,731,228.57

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	348,833.33	583,833.33
合计	348,833.33	583,833.33

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
武汉钢电股份有限公司		33,450.00
松下压缩机（大连）有限公司	36,026,000.00	
国泰君安证券股份有限公司	6,126,903.12	
合计	42,152,903.12	33,450.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	33,539,619.85	23,419,558.44
备用金	7,568,194.23	8,132,205.01
非关联往来款项	10,532,968.99	13,757,372.35
其他	1,603,962.41	225,649.71
合计	53,244,745.48	45,534,785.51

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	7,420,840.27			7,420,840.27
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	592,587.01			592,587.01
2020 年 6 月 30 日余额	8,013,427.28			8,013,427.28

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	31,604,557.17
1 至 2 年	8,547,197.14
2 至 3 年	4,600,092.98
3 年以上	8,492,898.19
3 至 4 年	4,579,901.18
4 至 5 年	1,881,400.00
5 年以上	2,031,597.01
合计	53,244,745.48

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	7,420,840.27	592,587.01				8,013,427.28
合计	7,420,840.27	592,587.01				8,013,427.28

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国家税务总局大连市沙河口区税务局	出口退税	5,408,818.28	1 年以内	10.16%	181,195.41
墨玉县农业局（履约保证金）-申晨	保证金	2,049,000.00	2-3 年	3.85%	465,327.90
黄梅康宏生态农业发展有限公司	保证金	2,279,000.00	1-2 年	4.28%	170,697.10
大连华立涂装设备有限公司	保证金	1,650,000.00	3-4 年	3.10%	715,275.00
大连德泰港华燃气有限公司	保证金	1,100,000.00	1 年以内	2.07%	36,850.00
合计	--	12,486,818.28	--	23.45%	1,569,345.41

6、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	112,475,735.09	1,089,032.88	111,386,702.21	99,955,218.42	1,089,032.88	98,866,185.54
在产品	104,046,721.36		104,046,721.36	101,259,171.98		101,259,171.98
库存商品	258,332,640.04	50,000.00	258,282,640.04	225,850,272.78	50,000.00	225,800,272.78
低值易耗品	150,998.50		150,998.50	137,722.99		137,722.99
自制半成品	34,848,590.82	0.00	34,848,590.82	26,595,183.32	0.00	26,595,183.32
委托加工材料	914,331.28		914,331.28	2,505,829.92		2,505,829.92
建造合同形成的已完工未结算资产	100,391,186.03	1,200,000.00	99,191,186.03	85,532,846.86	1,200,000.00	84,332,846.86
合计	611,160,203.12	2,339,032.88	608,821,170.24	541,836,246.27	2,339,032.88	539,497,213.39

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,089,032.88					1,089,032.88
库存商品	50,000.00					50,000.00
建造合同形成的已完工未结算资产	1,200,000.00					1,200,000.00
合计	2,339,032.88					2,339,032.88

存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	成本与可变现净值孰低	
库存商品	成本与可变现净值孰低	
建造合同形成的已完工未结算资产	成本与可变现净值孰低	

7、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	102,887,603.42	8,441,885.81	94,445,717.61	23,562,311.61	1,599,880.96	21,962,430.65
合计	102,887,603.42	8,441,885.81	94,445,717.61	23,562,311.61	1,599,880.96	21,962,430.65

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

适用 不适用

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合同资产	72,483,286.96	新签订合同
合计	72,483,286.96	——

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	6,842,004.85			
合计	6,842,004.85			--

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	599,467.91	119,323.70
以抵消后金额列示的所得税预缴税额	739,817.03	926,962.16
增值税待抵扣进项税额	10,374,870.36	13,114,701.01
预缴流转税税金		11,143.58
合计	11,714,155.30	14,172,130.45

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
二、联营企业											
松下制冷（大连）有限公司	177,390,883.01			-7,151,886.71			3,400,000.00			166,838,996.30	
大连本庄化学有限公司	8,535,439.50			202,736.66						8,738,176.16	
松下冷链（大连）有限公司	267,179,066.77			-5,126,459.68						262,052,607.09	
京滨大洋冷暖工业（大连）有限公司	61,090,955.30			83,797.06			8,600,000.00			52,574,752.36	
松下压缩机（大连）有限公司	471,693,615.32			11,156,432.40			36,026,000.00			446,824,047.72	
菱重冰山制冷（大连）有限公司	13,892,866.25			52,472.24						13,945,338.49	
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	1,537,672.84			-40,708.15						1,496,964.69	
大连富士冰山自动售货机有限公司	193,109,792.45			-2,512,123.83						190,597,668.62	
江苏晶雪节能科技股份有限公司	185,385,615.80			5,010,588.30						190,396,204.10	
大连富士冰山自动售货机销售有限公司	12,614,480.80			-1,069,983.28						11,544,497.52	
武汉斯卡夫动力控制设备有限公司	5,266,277.34			-479,796.67						4,786,480.67	
松下冷机系统（大连）有限公司	33,975,371.41			2,290,230.84			2,528,392.05			33,737,210.20	
大连冰山金属技术有限公司	172,730,683.19			13,479,968.92						186,210,652.11	
大连冰山集团管理咨询有限公司	57,778,289.16			920,905.89						58,699,195.05	
合计	1,662,181,009.14			16,816,173.99			50,554,392.05			1,628,442,791.08	

10、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	284,146,396.67	303,469,706.51
其中：债权投资		
权益工具投资		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债权投资		
权益工具投资		
其他		
合计	284,146,396.67	303,469,706.51

11、投资性房地产
(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	194,717,932.54	24,391,511.82		219,109,444.36
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	194,717,932.54	24,391,511.82		219,109,444.36
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	112,054,714.34	10,854,222.78		122,908,937.12
2.本期增加金额	2,272,247.04	243,915.12		2,516,162.16
（1）计提或摊销	2,272,247.04	243,915.12		2,516,162.16
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				

4.期末余额	114,326,961.38	11,098,137.90		125,425,099.28
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	80,390,971.16	13,293,373.92		93,684,345.08
2.期初账面价值	82,663,218.20	13,537,289.04		96,200,507.24

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

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

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

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	957,684,403.68	992,435,172.94
合计	957,684,403.68	992,435,172.94

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其它设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	719,373,101.53	745,999,413.09	16,020,380.97	68,985,144.10	1,550,378,039.69
2.本期增加金额	54,455.45	7,019,358.99	1,258,849.55	803,331.45	9,135,995.44

(1) 购置	54,455.45	6,968,916.51	1,258,849.55	803,331.45	9,085,552.96
(2) 在建工程转入		50,442.48			50,442.48
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		12,538,935.87	2,149,231.20	2,645,924.52	17,334,091.59
(1) 处置或报废		12,538,935.87	2,149,231.20	2,645,924.52	17,334,091.59
4.期末余额	719,427,556.98	740,479,836.21	15,129,999.32	67,142,551.03	1,542,179,943.54
二、累计折旧					
1.期初余额	99,448,302.37	396,894,395.44	11,794,584.34	49,288,265.10	557,425,547.25
2.本期增加金额	8,817,596.81	24,271,080.85	529,003.13	2,739,353.00	36,357,033.79
(1) 计提	8,817,596.81	24,271,080.85	529,003.13	2,739,353.00	36,357,033.79
3.本期减少金额	0.00	6,229,153.66	1,664,925.95	1,910,281.07	9,804,360.68
(1) 处置或报废	0.00	6,229,153.66	1,664,925.95	1,910,281.07	9,804,360.68
4.期末余额	108,265,899.18	414,936,322.63	10,658,661.52	50,117,337.03	583,978,220.36
三、减值准备					
1.期初余额		517,319.50			517,319.50
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		517,319.50			517,319.50
四、账面价值					
1.期末账面价值	611,161,657.80	325,026,194.08	4,471,337.80	17,025,214.00	957,684,403.68
2.期初账面价值	619,924,799.16	348,587,698.15	4,225,796.63	19,696,879.00	992,435,172.94

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,527,482.76	469,126.14		2,058,356.62

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	36,965,756.73	36,285,056.80
合计	36,965,756.73	36,285,056.80

(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	14,866,010.00		14,866,010.00	14,866,010.00		14,866,010.00
机床及机械设备安装改造	1,058,255.11		1,058,255.11	502,148.95		502,148.95
智能制造软件	12,203,165.20		12,203,165.20	12,161,571.62		12,161,571.62
设备融资租赁项目	8,838,326.42		8,838,326.42	8,755,326.23		8,755,326.23
合计	36,965,756.73		36,965,756.73	36,285,056.80		36,285,056.80

(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	3,490,428.31	502,148.95	556,106.16			1,058,255.11	30.32%	30.32%				自筹
智能制造软件	15,040,000.00	12,161,571.62	401,612.39	360,018.81		12,203,165.20	81.14%	81.14%				自筹
设备融资租赁项目	15,020,000.00	8,755,326.23	83,000.19			8,838,326.42	58.85%	58.85%				自筹
合计	33,550,428.31	21,419,046.80	1,040,718.74	360,018.81		22,099,746.73	--	--				--

14、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	152,890,196.80	17,630,188.82	5,000,000.00	19,101,108.42	194,621,494.04
2.本期增加金额				360,018.81	360,018.81
(1) 购置				360,018.81	360,018.81
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	152,890,196.80	17,630,188.82	5,000,000.00	19,461,127.23	194,981,512.85
二、累计摊销					
1.期初余额	35,069,090.32	4,437,851.45	2,000,004.00	11,574,170.17	53,081,115.94
2.本期增加金额	990,551.49	561,698.10	250,000.00	931,458.40	2,733,707.99
(1) 计提	990,551.49	561,698.10	250,000.00	931,458.40	2,733,707.99
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	36,059,641.81	4,999,549.55	2,250,004.00	12,505,628.57	55,814,823.93
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	116,830,554.99	12,630,639.27	2,749,996.00	6,955,498.66	139,166,688.92
2.期初账面价值	117,821,106.48	13,192,337.37	2,999,996.00	7,526,938.25	141,540,378.10

15、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	其他	处置	其他	
大连尼维斯冷暖技术有限公司	1,440,347.92					1,440,347.92
大连冰山集团工程有限公司	310,451.57					310,451.57
合计	1,750,799.49					1,750,799.49

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

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

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

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
职工宿舍使用权	2,012,170.38		69,239.16		1,942,931.22
装修改造费	1,175,049.06		405,529.42		769,519.64
房屋租赁费	531,450.00		53,145.00		478,305.00
会员费	440,000.00		8,250.00		431,750.00
冷热机器技术使用入门费	840,206.25		186,712.50		653,493.75
新厂区绿化费	6,616,523.14		446,057.76		6,170,465.38
技术中心服务费	31,446.64		18,867.90		12,578.74
合计	11,646,845.47		1,187,801.74		10,459,043.73

17、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	2,856,352.38	260,452.84	2,856,352.38	560,452.86
内部交易未实现利润	14,598,643.89	2,189,796.58	14,598,643.87	2,189,796.58
信用减值准备	290,189,157.73	57,612,627.96	300,299,010.72	59,647,415.64
合计	307,644,154.00	60,062,877.38	317,754,006.97	62,397,665.08

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	255,444,730.13	38,316,709.52	274,768,039.93	41,215,205.99
合计	255,444,730.13	38,316,709.52	274,768,039.93	41,215,205.99

(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		60,062,877.38		62,397,665.08
递延所得税负债		38,316,709.52		41,215,205.99

(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	59,426,067.14	11,851,149.26
可抵扣亏损	69,961,611.48	97,241,944.12
合计	129,387,678.62	109,093,093.38

(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
2020		3,240,819.97	
2021			
2022	716,158.09	716,158.09	
2023	52,903,288.00	16,927,871.66	
2024	16,342,165.39	76,357,094.40	
2025			
合计	69,961,611.48	97,241,944.12	--

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	16,600,000.00	47,170,000.00
信用借款	366,093,600.00	308,082,000.00
合计	382,693,600.00	355,252,000.00

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	22,985,825.00	13,153,582.80

银行承兑汇票	241,020,484.11	292,314,922.58
合计	264,006,309.11	305,468,505.38

20、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	664,967,195.37	536,857,742.20
应付工程款	256,212,791.53	207,388,636.82
应付设备款	19,164,984.65	67,053,415.79
应付其他	336,510.31	3,031,889.21
合计	940,681,481.86	814,331,684.02

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
松下冷机系统（大连）有限公司	13,774,637.70	未到付款时点
黑龙江龙冷科技有限公司	9,413,290.00	未到付款时点
武汉凯兴经济发展有限责任公司	6,845,648.14	未到付款时点
滨州山孚制冷工程有限公司	6,566,526.22	未到付款时点
合计	36,600,102.06	--

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	201,589,646.20	160,571,622.53
合计	201,589,646.20	160,571,622.53

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
龙翔实业有限公司等	41,018,023.67	预收货款
合计	41,018,023.67	—

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,701,317.58	133,143,875.44	153,347,067.55	10,304,848.64
二、离职后福利-设定提存计划		4,709,599.79	4,657,892.57	51,707.22
三、辞退福利		206,650.00	206,650.00	
合计	31,701,317.58	138,060,125.23	158,211,610.12	10,356,555.86

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	26,129,186.34	108,836,058.57	129,222,948.73	5,806,996.28
2、职工福利费	4,142,390.78	4,959,663.22	4,464,050.23	3,258,602.73
3、社会保险费		6,701,840.32	6,687,262.77	136,001.66
其中：医疗保险费		5,798,067.25	5,671,023.70	127,043.55
工伤保险费		197,631.88	197,631.88	9,440.65
生育保险费		875,891.12	875,891.12	
4、住房公积金	162,229.36	10,703,749.17	10,991,711.73	-125,733.20
5、工会经费和职工教育经费	1,267,511.10	1,942,564.16	1,981,094.09	1,228,981.17
合计	31,701,317.58	133,143,875.44	153,347,067.55	10,304,848.64

(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		3,558,913.37	3,508,880.97	50,032.40
2、失业保险费		34,398.23	32,723.41	1,674.82
3、企业年金缴费		1,116,288.19	1,116,288.19	
合计		4,709,599.79	4,657,892.57	51,707.22

其他说明：公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，公司每月按规定向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,431,168.46	2,486,893.96
企业所得税	1,099,836.96	2,246,427.46
个人所得税	90,640.38	244,461.02
城市维护建设税	110,760.05	60,130.79
房产税	1,897,782.33	1,853,410.62
土地使用税	1,100,471.22	1,094,760.28
印花税	119,887.82	153,970.35
教育费附加	79,114.30	42,950.57
环境税	456.51	573.64
残保金		440.00
合计	8,930,118.03	8,184,018.69

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,180,733.92	6,396,385.83
应付股利	28,304,531.21	533,156.00
其他应付款	27,558,513.06	48,991,518.86
合计	61,043,778.19	55,921,060.69

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	5,018,233.79	6,260,969.04
企业债券利息	162,500.13	135,416.79
合计	5,180,733.92	6,396,385.83

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	28,304,531.21	533,156.00
合计	28,304,531.21	533,156.00

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款		
押金及保证金	9,850,863.02	9,620,594.19
已报销尚未支付的款项	7,442,222.80	21,211,414.23
关联方资金	0.00	5,900,000.00
代收款	946,865.97	6,980,440.67
其他	9,318,561.27	5,279,069.77
合计	27,558,513.06	48,991,518.86

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	10,276,677.27	14,174,643.42
合计	10,276,677.27	14,174,643.42

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

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

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

27、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可交换公司债券	25,000,034.00	25,000,034.00
合计	25,000,034.00	25,000,034.00

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
可交换公司债券	176,000,000.00	2018年7月30日	3年	176,000,000.00	25,000,034.00				0.00	25,000,034.00
合计	--	--	--	176,000,000.00	25,000,034.00				0.00	25,000,034.00

(3) 可交换公司债券的转股条件、转股时间说明

经上海证券交易所《关于对大连冷冻机股份有限公司非公开发行可交换公司债券挂牌转让无异议的函》（[2018]125号）核准，本公司于2018年7月30日非公开发行了176万张可交换公司债券，每张面值100元，募集资金总额17,600万元。此债券采用单利按年计息，固定年利率为1.3%，到期一次还本，每年付息一次，相关发行费用人民币1,496,000.00元。

本次债券换股期限自可交换公司债券发行结束日满6个月后的第1个交易日起至可交换公司债券到期日止，即自2019年1月30日起至2021年7月29日。若到期日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个交易日。初始换股价格为18元/股。

自2019年1月30日起，“18大冷EB”进入换股期，可交换为公司所持的国泰君安A股股票；截止2019年12月31日，“18大冷EB”持有人累计换股数量为8,388,887.00股，换股价为18元/股，应付债券偿还金额为150,999,966.00元。

28、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	397,771.84	397,771.84
合计	397,771.84	397,771.84

(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
融资租赁款	397,771.84	397,771.84
合计	397,771.84	397,771.84

29、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	99,154,666.29	11,295,411.67	2,674,413.00	107,775,664.96	
售后回租合同	2,872.23		2,872.23		
合计	99,157,538.52	11,295,411.67	2,677,285.23	107,775,664.96	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高效热泵及其配套系统	1,497,604.00				275,836.02		1,221,767.98	与资产相关
搬迁补偿	41,218,000.00						41,218,000.00	与资产相关
采用 NH3 和 CO2 代替 R22 螺杆制冷机组和压缩冷凝机组的应用	14,477,971.01				787,005.30		13,690,965.71	与资产相关
制冷压缩机智能制造系统基金	4,279,196.37				187,229.64		4,091,966.73	与资产相关
超声智能除霜技术	4,010,844.42			15,000.00	132,416.76		3,863,427.66	与资产相关
环保节能型制冷空调压缩机技术产业化项目	25,083,171.79				1,276,925.28		23,806,246.51	与资产相关
R290 替代 R22 大型工业用螺杆机组	4,877,498.70	8,129,164.50					13,006,663.20	与资产相关
R290 替代 R22 工业用双级螺杆机组	1,780,380.00	2,967,300.00					4,747,680.00	与资产相关
基于工业互联网平台的模式创新解决方案	1,930,000.00						1,930,000.00	与资产相关
标准化补助		7,547.17					7,547.17	与收益相关
红水补助		191,400.00					191,400.00	与资产相关
合计	99,154,666.29	11,295,411.67		15,000.00	2,674,413.00		107,775,664.96	

其他说明：与资产相关政府补助，本年在相关资产使用寿命内冲减成本费用；与收益相关政府补助，其中与日常活动相关的，计入其他收益或冲减成本费用，与日常活动无关的，计入营业外收入。

30、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

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	659,622,044.20			659,622,044.20
其他资本公积	67,146,423.80			67,146,423.80
合计	726,768,468.00			726,768,468.00

32、其他综合收益

单位：元

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

33、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,127,227.68	1,127,227.68	
合计		1,127,227.68	1,127,227.68	

34、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	349,664,058.11			349,664,058.11
任意盈余公积	419,059,754.42	30,409,270.84		449,469,025.26
合计	768,723,812.53	30,409,270.84		799,133,083.37

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于报告期内实施了利润分配。根据2019年度股东大会决议，按照母公司2019年实现净利润15,204.6万元的20%提取任意盈余公积金3,040.9万元。

35、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	1,038,358,782.59	764,859,288.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		294,408,505.78
调整后期初未分配利润	1,038,358,782.59	1,059,267,794.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-23,604,345.52	108,373,919.30
减：提取法定盈余公积		0.00
提取任意盈余公积	30,409,270.84	32,428,137.09
应付普通股股利	25,296,375.21	42,160,625.35
期末未分配利润	959,048,791.02	1,093,052,951.09

36、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	857,035,486.66	732,433,950.29	1,052,236,172.60	903,291,760.46
其他业务	16,367,927.80	15,641,145.83	23,493,067.97	16,468,219.40
合计	873,403,414.46	748,075,096.12	1,075,729,240.57	919,759,979.86

与履约义务相关的信息：

本公司提供的工程安装类服务通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。截至2020年6月30日，本公司部分工程安装类服务合同尚在履行过程中，分摊至尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格与相应工程安装类服务合同的履约进度相关，并将于每个工程安装类服务合同的未来履约期内按履约进度确认收入。

37、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	822,185.02	1,253,720.56
教育费附加	589,369.05	884,724.11
房产税	3,835,774.27	3,758,045.42
土地使用税	2,189,549.16	2,185,948.32
车船使用税	11,571.44	10,907.04
印花税	563,772.21	633,223.16
环保税	8,270.68	3,606.49
堤防费		108.77
合计	8,020,491.83	8,730,283.87

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,994,176.07	3,988,847.51
职工薪酬	18,899,327.99	21,396,465.27
折旧费	110,392.35	155,303.69
运输费	5,215,850.58	12,587,418.44
业务招待费	2,356,885.18	4,881,843.49
差旅费	3,742,450.00	5,066,994.70
维修及物料消耗	1,890,493.88	3,484,274.34
广告及招标费	806,949.46	980,196.85
其他	-569,730.79	555,474.33
合计	35,446,794.72	53,096,818.62

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	5,862,390.02	7,892,079.60
职工薪酬	44,701,524.40	52,352,461.45
折旧费	5,681,960.08	6,251,109.67
业务招待费	793,831.00	2,081,570.86
差旅费	1,161,310.14	4,064,689.71
维修及物料消耗	3,332,999.96	2,309,890.96
广告费	100,998.04	408,712.91
保险费	407,320.27	533,710.46
长期资产摊销	3,319,148.39	3,801,155.48
设计咨询及测试服务费	3,623,329.62	2,237,748.01
安全生产费	1,127,227.68	1,031,715.77
其他	658,087.26	2,977,250.33
合计	70,770,126.86	85,942,095.21

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,428,261.05	21,344,115.07

折旧及摊销	2,110,399.66	2,405,920.60
原材料	478,225.01	3,770,083.72
委托外部研发投入	6,283.00	132,075.47
其他	691,852.56	897,669.31
合计	24,715,021.28	28,549,864.17

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	17,434,559.05	5,542,418.26
减：利息收入	1,421,000.67	572,223.80
加：汇兑损失	-553,243.45	-570,799.89
其他支出	2,375,420.28	1,068,192.62
合计	10,061,328.07	5,467,587.19

42、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
增值税返还		53,838.84
政府拆迁项目补助		556,998.00
政府补助项目	6,507,868.29	1,424,600.00
合计	6,507,868.29	2,035,436.84

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	16,816,173.99	72,239,478.13
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	6,126,903.12	4,320,252.20
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		40,567,691.40
合计	22,943,077.11	117,127,421.73

44、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	-19,323,309.84	40,461,125.59

合计	-19,323,309.84	40,461,125.59
----	----------------	---------------

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	3,479,059.83	
应收账款坏账损失	-10,086,373.98	
其他应收款坏账损失	-592,587.01	
合同资产坏账损失	-6,842,004.85	
合计	-14,041,906.01	

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-16,863,134.42
合计		-16,863,134.42

47、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	10,788.53	1,242,799.31
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	10,788.53	1,242,799.31
其中：固定资产处置收益	10,788.53	1,242,799.31
合计	10,788.53	1,242,799.31

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组利得	162,560.00	1,999,241.94	162,560.00
政府补助		337,400.00	
违约金、罚没收入	216,492.50	135,723.19	216,492.50
其他	987,052.84		987,052.84
合计	1,280,059.12	2,472,365.13	1,280,059.12

49、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
对外捐赠		60,000.00	
质量索赔	48,522.19	46,516.94	48,522.19
非流动资产毁损报废损失	44,972.15	15,126.57	44,972.15
合计	93,891.78	121,643.51	93,891.78

50、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	1,427,499.91	16,570,975.86
递延所得税费用	-2,919,759.08	-2,804,370.02
合计	-1,492,259.17	13,766,605.84

(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	-26,402,759.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,960,413.85
子公司适用不同税率的影响	414,712.69
调整以前期间所得税的影响	-641,993.37
非应税收入的影响	-542,965.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,826,755.46
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	-588,355.00
所得税费用	-1,492,259.17

51、其他综合收益

详见附注七、32 其他综合收益相关内容。

52、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财政拨款	12,168,371.56	1,762,000.00
差旅费返还	1,063,272.24	2,190,560.23
收到退回保证金	14,765,375.21	11,938,968.66
利息收入	314,336.56	859,925.57
其他	4,566,093.18	1,027,584.20
合计	32,877,448.75	17,779,038.66

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费借款	8,230,047.29	5,490,477.40
支付保证金	17,663,991.76	8,675,281.20
费用支出	34,127,531.31	47,585,026.48
银行手续费	1,769,898.93	965,122.59
其他	583,138.56	713,616.93
合计	62,374,607.85	63,429,524.60

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期末未作为先进的保证金到期收回	32,960,611.49	38,323,050.64
售后回租融资租赁售款	3,886,589.07	
合计	36,847,200.56	38,323,050.64

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
年末未作为现金的保证金	9,266,488.54	17,348,438.30

售后回租融资租赁租金款	2,853,316.11	2,815,038.27
限制性股票回购		47,566,389.36
承兑汇票贴现息		136,500.00
合计	12,119,804.65	67,866,365.93

53、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	-24,910,499.83	106,770,376.48
加：资产减值准备	15,147,375.91	16,863,134.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,750,769.26	33,043,962.66
无形资产摊销	2,373,689.18	3,230,112.71
长期待摊费用摊销	2,175,118.39	804,794.82
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）	-55,668.73	-1,242,799.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	45,369.59	15,126.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	19,323,309.84	-40,461,125.59
财务费用（收益以“-”号填列）	9,635,047.81	5,275,618.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,943,077.11	-117,127,421.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,334,787.70	-2,804,370.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,898,496.47	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-69,323,956.85	-56,623,320.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-147,581,069.09	-109,300,254.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	103,576,611.65	83,780,127.49
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	-78,350,688.75	-77,776,037.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	268,889,987.62	214,418,184.24
减：现金的期初余额	301,527,354.56	304,703,434.47
现金及现金等价物净增加额	-32,637,366.94	-90,285,250.23

(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	268,889,987.62	301,527,354.56
其中：库存现金	106,840.56	92,096.63
可随时用于支付的银行存款	265,568,493.02	301,435,257.93
三、期末现金及现金等价物余额	268,889,987.62	301,527,354.56

54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,266,488.54	保证金
应收票据	19,345,284.19	质押
固定资产	127,229,833.57	授信额度抵押

其他说明：公司子公司尼维斯冷暖技术、冰山国贸将应收银行承兑汇票质押给招商银行股份有限公司大连分行，以作为保证金用于开具银行承兑汇票。

武新制冷于 2020 年 6 月 30 日与中国光大银行武汉分行营业部签订了《最高额抵押合同》，合同抵押物为房屋，取得授信。

55、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	--	--	10,315,403.21
其中：美元	1,264,534.74	7.0795	8,962,273.69
欧元			
港币			
英镑	18,152.31	8.7144	158,186.50
日元	18,309,977.83	0.0658	1,204,943.02
应收账款	--	--	45,614,023.00
其中：美元	6,173,806.55	7.0795	43,707,463.47
欧元			
港币			
英镑	63,815.36	8.7144	556,122.57
日元	20,521,015.00	0.0658	1,350,446.96
长期借款	--	--	

其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			8,980,047.26
其中：美元	911,800.72	7.0795	6,450,845.50
英镑	37,274.28	8.7144	324,822.99
日元	33,497,124.47	0.0658	2,204,378.77

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

适用 不适用

56、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
大连市 2017 年制造业创新中心建设专项资金补贴	15,000.00	其他收益	15,000.00
双创特色载体	5,900,000.00	其他收益	5,900,000.00
R290 替代 R22 应用	11,096,464.50	递延收益	
稳岗补贴	136,538.60	其他收益	136,538.60
合计	17,148,003.10		6,051,538.60

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

57、其他

无

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

大连冰山集团工程有限公司	大连	大连	安装	100.00%		投资设立
大连冰山集团销售有限公司	大连	大连	贸易	100.00%		投资设立
大连冰山空调设备有限公司	大连	大连	工业	70.00%		投资设立
大连冰山嘉德自动化有限公司	大连	大连	工业	100.00%		投资设立
大连冰山菱设速冻设备有限公司	大连	大连	工业	100.00%		投资设立
武汉新世界制冷工业有限公司	武汉	武汉	工业	100.00%		购买股权
冰山技术服务（大连）有限公司	大连	大连	服务业	100.00%		投资设立
大连新华电子科技有限公司	大连	大连	电子	100.00%		购买股权
大连尼维斯冷暖技术有限公司	大连	大连	工业	55.00%		购买股权
大连冰山国际贸易有限公司	大连	大连	服务业	100.00%		购买股权
武汉新世界制冷空调工程有限公司	武汉	武汉	安装		100.00%	投资设立
武汉蓝宁能源科技有限公司	武汉	武汉	贸易		54.55%	购买股权
宁波冰山制冷空调工程有限公司	宁波	宁波	安装		51.00%	投资设立
成都冰山制冷工程有限公司	成都	成都	服务业		51.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

- 1) 公司对子公司的持股比例与表决权比例一致；
- 2) 公司对子公司均持有半数以上表决权；
- 3) 公司对子公司均持有半数以上表决权且能控制被投资单位；

(2) 重要的非全资子公司

公司无重要的非全资子公司

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

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

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	松下压缩机（大连）有限公司	大连冰山金属技术有限公司	松下压缩机（大连）有限公司	大连冰山金属技术有限公司
流动资产	1,223,509,851.91	373,441,442.40	1,273,294,847.52	337,202,163.28
非流动资产	306,353,358.57	43,583,860.17	321,031,252.89	45,671,841.16
资产合计	1,529,863,210.48	417,025,302.57	1,594,326,100.41	382,874,004.44
流动负债	410,377,576.67	78,301,526.66	407,886,858.98	69,393,111.10
非流动负债				
负债合计	410,377,576.67	78,301,526.66	407,886,858.98	69,393,111.10
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,119,485,633.81	338,723,775.91	1,186,439,241.43	313,480,893.34
按持股比例计算的净资产份额	447,794,253.52	165,974,650.20	474,575,696.57	153,605,637.74
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	-970,205.80	966,230.97	-2,882,081.25	144,725.49
对联营企业权益投资的账面价值	446,824,047.72	186,210,652.11	471,693,615.32	172,730,683.20

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	498,727,220.29	204,625,692.76	620,287,402.33	202,961,647.33
净利润	30,316,392.38	25,242,882.57	41,081,512.65	28,166,390.78
终止经营的净利润				
其他综合收益	30,316,392.38	25,242,882.57	41,081,512.65	28,166,390.78
综合收益总额	30,316,392.38	25,242,882.57	41,081,512.65	28,166,390.78

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	733,355,484.16	607,706,323.17
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	3,936,888.40	47,324,500.55
--综合收益总额	3,936,888.40	47,324,500.55

七、与金融工具相关的风险

1. 市场风险

(1) 汇率风险

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、日元、港币和英镑）依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。截止2020年06月30日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
货币资金-美元	8,962,273.69	16,719,234.66
货币资金-日元	1,204,943.02	1,142,608.46
货币资金-欧元		29,112.74
货币资金-英镑	158,186.5	385,286.46
应收账款-英镑	556,122.57	1,281,698.98
应收账款-美元	43,707,463.47	43,923,973.48
应收账款-欧元		57,832.75
应收账款-日元	1,350,446.96	1,833,735.72
应付账款-美元	6,450,845.5	5,245,528.61

应付账款-欧元		10,394.62
应付账款-日元	2,204,378.77	2,807,578.63
应付账款-英镑	324,822.99	341,063.39

公司密切关注汇率变动对公司外汇风险的影响。

(2) 利率风险

公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。公司和控股股东大连冰山集团有限公司长期借款16,000万元人民币，以固定利率借入。

公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

敏感性分析：

截至2020年06月30日，如果借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约135.29万元。

(3) 价格风险

截至2020年06月30日，本公司以公允价值计量的金融资产可能会受到价格波动的影响。

2.信用风险

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

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

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

截至2020年06月30日，公司应收账款前五名金额合计：163,292,572.91元。

(3) 流动风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2020年06月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为39800万元，其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币39800万元。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2020年06月30日金额：

单位：万元

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	27,815.65				27,815.65
应收票据	6,097.57				6,097.57
应收账款	110,380.45				110,380.45
其他应收款	4,523.13				4,523.13
其他非流动金融资产				28,414.64	28,414.64
合同资产	9,444.57				9,444.57
金融负债					
短期借款	38,269.36				38,269.36
应付票据	26,400.63				26,400.63
应付账款	94,068.15				94,068.15
其他应付款	2,755.85				2,755.85
应付职工薪酬	1,035.66				1,035.66
应交税费	893.01				893.01
长期借款			16,000.00		16,000.00
应付债券	2,500.00				2,500.00

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）其他非流动金融资产	271,154,738.08		12,991,658.59	284,146,396.67
持续以公允价值计量的资产总额	271,154,738.08		12,991,658.59	284,146,396.67
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司对其他非流动金融资产取得的是2020年06月30日股票公开交易市场上未经调整的收盘价。

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

无。

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

本公司对国泰君安投资管理股份有限公司、冷王集装箱温度控制（苏州）有限公司、大连国联能源发展有限公司及武汉钢电股份有限公司股权投资在2018年12月31日作为以成本法核算的可供出售金融资产,根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》规定，从2019年1月1日开始将其分类至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在其他非流动金融资产投资列报。考虑到上述股权不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得，对上述股权公允价值取成本价并考虑对公允价值的影响因素。

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

无。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

九、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%

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、1.（1）集团企业的构成”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“八、2.（1）重要的合营或联营企业”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
松下制冷（大连）有限公司	本公司联营公司

松下冷链（大连）有限公司	本公司联营公司
松下压缩机（大连）有限公司	本公司联营公司
大连本庄化学有限公司	本公司联营公司
京滨大洋冷暖工业（大连）有限公司	本公司联营公司
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	本公司联营公司
大连富士冰山自动售货机有限公司	本公司联营公司
菱重冰山制冷（大连）有限公司	本公司联营公司
大连富士冰山自动售货机销售有限公司	本公司联营公司
江苏晶雪节能科技股份有限公司	本公司联营公司
松下冷机系统（大连）有限公司	本公司联营公司
大连冰山金属技术有限公司	本公司联营公司
武汉斯卡夫动力控制设备有限公司	本公司全资子公司联营公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连冰山集团冷冻设备有限公司	冰山集团联营公司
大连斯频德环境设备有限公司	冰山集团联营公司
BAC 大连有限公司	冰山集团联营公司
大连冰山帕特技术有限公司	冰山集团子公司
大连冰山集团管理咨询有限公司	冰山集团子公司
大连富士冰山智控系统有限公司	冰山集团子公司的联营公司
大连冰山慧谷发展有限公司	冰山集团子公司的联营公司
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	冰山集团子公司的联营公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
大连冰山帕特技术有限公司	采购商品	1,386,362.74	8,000,000.00	否	3,741,590.18
松下制冷（大连）有限公司	采购商品	12,544,723.07	70,000,000.00	否	36,142,649.15
松下冷链（大连）有限公司	采购商品	19,945,469.77	55,000,000.00	否	23,174,161.33
松下压缩机（大连）有限公司	采购商品	1,079,512.31	4,000,000.00	否	1,773,477.15
松下冷机系统（大连）有限公司	采购商品	3,328,792.07	25,000,000.00	否	10,227,269.49
大连富士冰山自动售货机有限公司	采购商品	367,523.31	0.00	否	14,488.80
大连富士冰山自动售货机销售有限公司	采购商品	0.00	500,000.00	否	
大连斯频德环境设备有限公司	采购商品	1,307,075.22	5,000,000.00	否	1,704,026.65
BAC 大连有限公司	采购商品	16,350,334.91	35,000,000.00	否	15,071,702.87
大连冰山金属技术有限公司	采购商品	70,809.38	500,000.00	否	43,155.87
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	采购商品		500,000.00	否	
大连冰山集团冷冻设备有限公司	采购商品	12,654,852.80	40,000,000.00	否	12,909,130.64
江苏晶雪节能科技股份有限公司	采购商品	7,480,038.96	27,000,000.00	否	16,629,233.61
大连冰山慧谷发展有限公司	采购商品	64,991.82	1,000,000.00	否	342,045.83
大连富士冰山智控系统有限公司	采购商品		8,000,000.00	否	
大连开尔文科技有限公司	采购商品	24,458.00	500,000.00	否	
合计		76,604,944.36	280,000,000.00	否	121,772,931.57

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连冰山帕特技术有限公司	销售产品	697,339.29	2,424,649.57
松下制冷（大连）有限公司	销售产品	24,550,377.53	48,139,165.51
松下冷链（大连）有限公司	销售产品	61,605,326.43	73,431,383.81
松下压缩机（大连）有限公司	销售产品	3,787,087.37	7,987,011.69
松下冷机系统（大连）有限公司	销售产品	8,265,834.12	15,372,612.19
大连富士冰山自动售货机有限公司	销售产品	12,025,828.33	14,649,557.64
大连富士冰山自动售货机销售有限公司	销售产品	45,419.30	393,571.69
菱重冰山制冷（大连）有限公司	销售产品	5,017,942.62	3,785,687.98
大连斯频德环境设备有限公司	销售产品	322,836.39	146,937.92
京滨大洋冷暖工业（大连）有限公司	销售产品	614,180.71	425,682.00
BAC 大连有限公司	销售产品	16,935,526.04	11,715,950.10
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	销售产品		32,657.62
大连冰山集团冷冻设备有限公司	销售产品	983,506.99	3,803,139.47
江苏晶雪节能科技股份有限公司	销售产品		

武汉斯卡夫动力控制设备有限公司	销售产品	491,777.00	258,666.59
大连冰山集团管理咨询有限公司	销售产品		
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	销售产品	145,152.00	412,289.70
大连冰山慧谷发展有限公司	销售产品	4,750,730.48	3,770,188.67
大连富士冰山智控系统有限公司	销售产品	80,619.45	22,000.00
大连开尔文科技有限公司	销售产品		
松洋生物科技（大连）有限公司	销售产品	394,317.76	
合计		140,713,801.81	186,771,152.15

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
菱重冰山制冷（大连）有限公司	厂房	1,904,761.90	2,000,000.00
大连冰山慧谷发展有限公司	办公室	4,095,276.17	3,722,293.19
松下压缩机（大连）有限公司	职工宿舍	45,714.28	45,714.28
松下制冷（大连）有限公司	职工宿舍	28,183.50	35,122.60
江苏晶雪节能科技股份有限公司	厂房/办公室	502,555.72	493,160.97

关联租赁情况说明：

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

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

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

（3）关联担保情况

关联担保情况说明：

国开发展基金拟对公司的冷链绿色智能装备及服务产业化基地项目给予支持，向公司控股股东冰山集团提供专项基金，详见“七、29 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	160,000,000.00	2016年03月14日	2026年03月13日	项目资金投入
拆出				

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	BAC 大连有限公司	5,492,750.32	372,957.75	8,564,678.88	583,733.64
应收账款	北京华商冰山制冷空调成套设备有限公	7,334,855.23	498,036.67	6,717,761.21	1,638,415.37
应收账款	大连富士冰山自动售货机有限公司	14,149,812.29	960,772.25	2,683,672.86	182,221.39
应收账款	大连斯频德环境设备有限公司	388,459.95	26,382.54	33,010.40	2,241.41
应收账款	菱重冰山制冷（大连）有限公司	3,259,468.62	221,317.92	1,437,917.14	97,634.57
应收账款	松下冷机系统（大连）有限公司	7,351,697.59	499,180.27	6,491,662.21	441,319.35
应收账款	松下冷链（大连）有限公司	39,805,809.91	2,702,814.49	16,875,971.95	1,153,468.33
应收账款	松下压缩机（大连）有限公司	70,037.32	4,755.53	296,902.58	20,159.69
应收账款	松下制冷（大连）有限公司	3,599,818.68	244,427.69	3,101,660.89	210,602.77
应收账款	武汉斯卡夫动力控制设备有限公司	128,100.00	8,697.99	9,739.50	661.31
应收账款	大连富士冰山智控系统有限公司	73,500.00	4,990.65	100,251.50	6,807.08
应收账款	大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	311,170.61	21,128.48	1,935,465.61	296,900.42
应收账款	大连冰山慧谷发展有限公司	5,023,000.00	341,061.70	920,000.00	62,468.00
其他应收款	大连冰山集团冷冻设备有限公司	50,000.00	1,675.00		
预付账款	江苏晶雪节能科技股份有限公司	611,326.80		2,539,291.63	
预付账款	松下制冷（大连）有限公司	525,324.70		164,600.00	
预付账款	大连冰山集团冷冻设备有限公司	225,650.00		468,800.00	
预付账款	松下冷机系统（大连）有限公司	627,451.00		341,601.00	
预付账款	松下冷链（大连）有限公司	3,938.00		3,938.00	
预付账款	大连斯频德环境设备有限公司			56,500.00	
预付账款	大连冰山帕特技术有限公司	2,800.00		2,800.00	
应收票据	BAC 大连有限公司	8,401,389.26		11,317,936.09	
应收票据	松下冷机系统（大连）有限公司	1,207,293.52		4,692,378.47	

应收票据	松下压缩机（大连）有限公司	641,874.30		1,859,495.23	
应收票据	松下冷链（大连）有限公司	10,810,000.00		43,270,000.00	1,548,120.00
应收票据	大连富士冰山自动售货机有限公司	355,486.76		12,607,409.17	856,043.08
应收票据	松下制冷（大连）有限公司			18,494,998.52	450,703.89
应收票据	菱重冰山制冷（大连）有限公司	2,541,450.00	11,908.12	886,450.00	60,189.96
应收票据	大连斯频德环境设备有限公司	136,860.45			

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	BAC 大连有限公司	23,167,547.00	6,536,883.20
应付账款	大连冰山集团冷冻设备有限公司	10,291,983.37	4,904,782.83
应付账款	大连冰山帕特技术有限公司	682,968.81	2,033,644.49
应付账款	大连富士冰山自动售货机有限公司	415,301.34	60,519.99
应付账款	大连斯频德环境设备有限公司	3,470,669.00	2,235,874.00
应付账款	江苏晶雪节能科技股份有限公司	8,739,794.38	7,827,836.00
应付账款	大连富士冰山智控系统有限公司	132,284.48	132,284.48
应付账款	大连富士冰山自动售货机销售有限公司	414,000.00	414,000.00
应付账款	松下冷机系统（大连）有限公司	26,322,849.32	22,882,950.32
应付账款	松下冷链（大连）有限公司	389,277.05	
应付账款	松下压缩机（大连）有限公司	1,774,444.60	1,696,000.00
应付账款	松下制冷（大连）有限公司	1,771,490.40	19,565,101.85
应付账款	大连冰山金属技术有限公司	80,014.61	66,651.05
其他应付款	大连冰山集团有限公司		5,900,000.00
其他应付款	大连冰山慧谷发展有限公司		500,000.00
其他应付款	菱重冰山制冷（大连）有限公司	170,000.00	170,000.00
预收账款	大连斯频德环境设备有限公司	2,000,000.00	1,869,651.43
预收账款	大连冰山慧谷发展有限公司	500,000.00	700,000.00
预收账款	松下冷链（大连）有限公司	235,834.48	567,258.21
预收账款	武汉斯卡夫动力控制设备有限公司	153,555.20	192,034.80
预收账款	松下冷机系统（大连）有限公司		
预收账款	京滨大洋冷暖工业（大连）有限公司		
预收账款	大连冰山集团冷冻设备有限公司	405,000.00	
应付票据	BAC 大连有限公司	21,304,454.00	21,758,609.00
应付票据	大连冰山集团冷冻设备有限公司	6,986,259.12	10,722,797.72

应付票据	大连冰山金属技术有限公司		77,548.03
应付票据	大连冰山帕特技术有限公司	2,500,000.00	1,200,000.00
应付票据	江苏晶雪节能科技股份有限公司		627,084.00
应付票据	松下冷链(大连)有限公司	1,657,321.00	64,984.00
应付票据	大连斯频德环境设备有限公司		969,602.80
应付票据	松下冷机系统（大连）有限公司		92,728.65

7、关联方承诺

无、

8、其他

无

十、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十一、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

资产负债表日存在的重要承诺：截至2020年6月30日止，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2020年6月30日止，本公司不存在需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩;

3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

(2) 报告分部的财务信息

单位: 元

项目	东北分部	华中分部	华东分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,071,216,691.12	111,618,986.85	6,207,964.38	-315,640,227.89	873,403,414.46
二、营业成本	1,088,054,189.71	117,228,210.68	7,446,686.38	-315,640,227.89	897,088,858.88
三、对联营企业的投资收益	17,295,970.66	-479,796.67			16,816,173.99
四、利润总额	-5,650,799.72	-11,589,109.88	-976,966.12	-8,185,883.28	-26,402,759.00
五、所得税费用	-1,369,839.24	-187,549.51	65,129.58		-1,492,259.17
六、净利润	-4,280,960.48	-11,401,560.37	-1,042,095.70	-8,185,883.28	-24,910,499.83
七、资产总额	6,147,995,276.91	87,700,536.25	14,227,645.28	-1,137,409,133.03	5,612,514,325.40
八、负债总额	2,246,648,187.20	395,140,368.46	10,063,170.17	-440,783,378.99	2,211,068,346.84

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	50,985,562.10	8.66%	15,614,746.06	30.63%	35,370,816.04	50,985,562.10	8.29%	12,133,091.84	23.80%	38,852,470.26
其中:										
按单项计提坏账准备	50,985,562.10	8.66%	15,614,746.06	30.63%	35,370,816.04	50,985,562.10	8.29%	12,133,091.84	23.80%	38,852,470.26
按组合计提坏账准备的应收账款	538,020,583.92	91.34%	63,879,809.05	11.88%	474,140,774.87	564,665,099.22	91.71%	77,679,396.59	13.76%	486,985,702.63
其中:										
以账龄作为信用风	296,912,703.73	50.41%	63,879,809.05	21.52%	233,032,894.68	266,070,550.78	43.21%	77,679,396.59	29.20%	188,391,154.19

险特征组合										
合并范围内关联方	241,107,880.19	40.93%			241,107,880.19	298,594,548.44	48.50%		0.00%	298,594,548.44
合计	589,006,146.02	100.00%	79,494,555.11	13.50%	509,511,590.91	615,650,661.32	100.00%	89,812,488.43	14.59%	525,838,172.89

按单项计提坏账准备：15,614,746.06 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	50,985,562.10	15,614,746.06	30.63%	回收困难
合计	50,985,562.10	15,614,746.06	--	--

按组合计提坏账准备：63,879,809.05 元

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	171,059,966.21	11,614,971.70	6.79%
1-2 年	47,523,394.62	7,290,088.73	15.34%
2-3 年	32,787,860.19	9,531,430.96	29.07%
3-4 年	14,339,773.14	6,712,447.81	46.81%
4-5 年	9,124,223.47	6,653,383.75	72.92%
5 年以上	22,077,486.10	22,077,486.10	100.00%
合计	296,912,703.73	63,879,809.05	--

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	409,167,846.39
1 至 2 年	40,440,142.12
2 至 3 年	34,871,112.69
3 年以上	104,527,044.82
3 至 4 年	16,339,773.14
4 至 5 年	62,109,785.57
5 年以上	26,077,486.11
合计	589,006,146.02

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	89,812,488.43	-2,764,420.71	10,000.00	7,563,512.61		79,494,555.11
合计	89,812,488.43	-2,764,420.71	10,000.00	7,563,512.61		79,494,555.11

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,563,512.61

应收账款核销说明：

本期核销的应收账款金额为7,563,512.61元，已计提坏帐准备6,942,155.24元，对2020年利润影响金额为621,357.37元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江万凯新材料有限公司	50,985,562.10	8.66%	15,614,746.06
新沂市远大建筑安装工程有限公司	32,748,744.00	8.56%	17,167,304.59
中石化国际事业宁波有限公司	21,269,111.33	3.61%	3,262,681.68
宁夏王洼煤业有限公司	18,002,800.00	3.06%	2,761,629.52
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司平陆分公司	16,700,000.00	2.84%	1,133,930.00
合计	139,706,217.43	26.73%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	348,833.33	583,833.33
应收股利	50,338,786.40	
其他应收款	6,718,099.01	5,398,160.49
合计	57,405,718.74	5,981,993.82

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	348,833.33	583,833.33
合计	348,833.33	583,833.33

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(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
国泰君安证券股份有限公司	6,126,903.12	
松下压缩机(大连)有限公司	36,026,000.00	
大连冰山国际贸易有限公司	5,160,883.28	
大连尼维斯冷暖技术有限公司	3,025,000.00	
合计	50,338,786.40	

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,765,156.58	3,848,019.79
备用金	542,344.30	117,661.57
往来款	5,601,660.31	2,774,045.87
其他		68,554.00
合计	8,909,161.19	6,808,281.23

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,410,120.74			1,410,120.74
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	780,941.44			780,941.44
2020 年 6 月 30 日余额	2,191,062.18			2,191,062.18

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,416,061.88
1 至 2 年	1,547,247.31
2 至 3 年	296,826.00
3 年以上	3,649,026.00
3 至 4 年	2,450,461.00
4 至 5 年	1,100,000.00
5 年以上	98,565.00
合计	8,909,161.19

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,410,120.74	780,941.44				2,191,062.18
合计	1,410,120.74	780,941.44				2,191,062.18

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大连华立涂装设备有限公司	往来款	1,650,000.00	3-4 年	18.52%	188,572.50

大连德泰港华燃气有限公司	保证金	1,100,000.00	1 年以内	12.35%	3,685.00
中国石油物资天津有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	11.22%	1,675.00
大连昌德焊接器材有限公司	往来款	780,000.00	3-4 年	8.76%	16,906.50
山东博润实业有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	3.37%	502.50
合计	--	4,830,000.00	--	54.21%	211,341.50

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	687,496,652.08		687,496,652.08	587,496,652.08		587,496,652.08
对联营、合营企业投资	1,623,656,310.41		1,623,656,310.41	1,656,914,731.80		1,656,914,731.80
合计	2,311,152,962.49		2,311,152,962.49	2,244,411,383.88		2,244,411,383.88

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
大连冰山集团工程有限公司	93,749,675.77	100,000,000.00				193,749,675.77	
大连冰山集团销售有限公司	20,722,428.15					20,722,428.15	
大连冰山空调设备有限公司	36,506,570.00					36,506,570.00	
大连冰山嘉德自动化有限公司	6,872,117.80					6,872,117.80	
大连冰山菱设速冻设备有限公司	59,356,051.19					59,356,051.19	
大连尼维斯冷暖技术有限公司	48,287,589.78					48,287,589.78	
武汉新世界制冷工业有限公司	184,674,910.81					184,674,910.81	
冰山技术服务(大连)有限公司	22,024,000.00					22,024,000.00	
大连新华明电子科技有限公司	43,766,243.72					43,766,243.72	
大连冰山国际贸易有限公司	71,537,064.86					71,537,064.86	
合计	587,496,652.08	100,000,000.00				687,496,652.08	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
二、联营企业											
松下制冷（大连）有限公司	177,390,883.01			-7,151,886.71			3,400,000.00			166,838,996.30	
松下冷链（大连）有限公司	267,179,066.77			-5,126,459.68						262,052,607.09	
松下压缩机（大连）有限公司	471,693,615.32			11,156,432.40			36,026,000.00			446,824,047.72	
大连本庄化学有限公司	8,535,439.50			202,736.66						8,738,176.16	
京滨大洋冷暖工业（大连）有限公司	61,090,955.30			83,797.06			8,600,000.00			52,574,752.36	
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	1,537,672.84			-40,708.15						1,496,964.69	
大连富士冰山自动售货机有限公司	193,109,792.45			-2,512,123.83						190,597,668.62	
菱重冰山制冷（大连）有限公司	13,892,866.25			52,472.24						13,945,338.49	
大连富士冰山自动售货机销售有限公司	12,614,480.80			-1,069,983.28						11,544,497.52	
江苏晶雪节能科技股份有限公司	185,385,615.80			5,010,588.30						190,396,204.10	
松下冷机系统（大连）有限公司	33,975,371.41			2,290,230.84			2,528,392.05			33,737,210.20	
大连冰山金属技术有限公司	172,730,683.19			13,479,968.92						186,210,652.11	
大连冰山集团管理咨询有限公司	57,778,289.16			920,905.89						58,699,195.05	
合计	1,656,914,731.80			17,295,970.66			50,554,392.05			1,623,656,310.41	

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	401,973,100.61	346,387,083.54	304,851,204.51	262,956,736.05
其他业务	19,564,567.55	13,444,729.68	20,505,068.81	13,936,660.77
合计	421,537,668.16	359,831,813.22	325,356,273.32	276,893,396.82

与履约义务相关的信息：

本公司提供的工程安装类服务通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司部分工程安装类服务合同尚在履行过程中，分摊至尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格与相应工程安装类服务合同的履约进度相关，并将于每个工程安装类服务合同的未来履约期内按履约进度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,185,883.28	3,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	17,295,970.66	72,908,832.16
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	6,126,903.12	4,320,252.20
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		40,567,691.40
合计	31,608,757.06	120,796,775.76

十三、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 8 月 21 日由本公司董事会批准报出。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	10,788.53	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	151,538.60	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-19,323,309.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,186,167.34	
减：所得税影响额	-2,681,482.01	

少数股东权益影响额	54,017.17	
合计	-15,347,350.53	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.70%	-0.028	-0.028
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.25%	-0.01	-0.01

冰山冷热科技股份有限公司

2020 年 8 月 22 日