



大连冷冻机股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人纪志坚、主管会计工作负责人马云及会计机构负责人(会计主管人员)毛春华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司不存在对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的重大风险。在本报告第四节经营情况讨论与分析中的“十、公司面临的风险和应对措施”部分，列示了公司面临的主要风险，即应收账款偏高风险。公司拟采取的应对措施，详见相应章节。

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2017 半年度报告	1
第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	9
第五节 重要事项	14
第六节 股份变动及股东情况	21
第七节 优先股相关情况	25
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	26
第九节 公司债相关情况	28
第十节 财务报告	29
第十一节 备查文件目录	113

释义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
公司，本公司	指	大连冷冻机股份有限公司
武新制冷	指	武汉新世界制冷工业有限公司，本公司持股 100%的全资子公司。
冰山工程公司	指	大连冰山集团工程有限公司，本公司持股 100%的全资子公司。
冰山服务公司	指	冰山技术服务（大连）有限公司，本公司持股 100%的全资子公司。
冰山国贸	指	大连冰山国际贸易有限公司，原为本公司控股股东持股 76%的控股子公司，2017 年 4 月完成股权收购，现为本公司持股 100%的全资子公司。
江苏晶雪	指	江苏晶雪节能科技股份有限公司，原常州晶雪冷冻设备有限公司，本公司持股 29.212%的参股公司。
松下压缩机	指	松下压缩机（大连）有限公司，本公司持股 40%的参股公司。
松下冷链	指	松下冷链（大连）有限公司，本公司持股 40%的参股公司。
富士冰山	指	大连富士冰山自动售货机有限公司，本公司持股 49%的参股公司。
京滨大洋	指	京滨大洋冷暖工业（大连）有限公司，本公司持股 20%的参股公司。
冰山金属技术	指	大连冰山金属技术有限公司，原为本公司控股股东持股 49%的参股公司，2017 年 4 月完成股权收购，现为本公司持股 49%的参股公司。
冰山慧谷公司	指	大连冰山慧谷发展有限公司，本公司间接持股 19.6%的参股公司。
天然气管网压力能发电及冷能回收系统	指	由螺杆膨胀发电机组、补热系统、冷能综合回收系统等组成。膨胀过程中螺杆膨胀机驱动发电机发出稳定电能，膨胀过程中产生的冷能经冷能回收系统制冰或输送到其他用冷单元。补热系统同时将天然气加热到规范要求。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	大冷股份；大冷 B	股票代码	000530；200530
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	大连冷冻机股份有限公司		
公司的中文简称	大冷股份		
公司的外文名称	Dalian Refrigeration Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写	DRC		
公司的法定代表人	纪志坚		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

√ 适用 □ 不适用

公司注册地址	辽宁省大连经济技术开发区辽河东路 106 号
公司注册地址的邮政编码	116630
公司办公地址	辽宁省大连经济技术开发区辽河东路 106 号
公司办公地址的邮政编码	116630
公司网址	www.daleng.cn
公司电子信箱	000530@bingshan.com
临时公告披露的指定网站查询日期	2017 年 3 月 25 日
临时公告披露的指定网站查询索引	巨潮资讯网

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☒ 是 ☐ 否

追溯调整或重述原因：同一控制下企业合并

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	1,002,378,717.50	779,919,864.03	830,873,999.65	20.64%
归属于上市公司股东的净利润（元）	98,260,163.09	67,487,286.84	70,632,718.91	39.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	69,960,863.49	61,910,458.03	65,055,890.10	7.54%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-148,577,541.90	-43,212,032.40	-51,268,538.89	-189.80%
基本每股收益（元/股）	0.115	0.120	0.089	29.21%
稀释每股收益（元/股）	0.115	0.120	0.089	29.21%
加权平均净资产收益率	2.95%	2.52%	2.64%	增加 0.31 个百分点
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	5,372,939,781.32	4,983,511,574.26	5,095,986,440.32	5.43%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,309,730,421.64	3,247,797,768.92	3,301,087,748.86	0.26%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	98,260,163.09	70,632,718.91	3,309,730,421.64	3,301,087,748.86
按境外会计准则	98,260,163.09	70,632,718.91	3,309,730,421.64	3,301,087,748.86

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

√ 适用 □ 不适用

境内外会计准则下会计差异为0。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	127,853.00	
偶发性的税收返还、减免	1,115.75	
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）	5,521,986.23	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	27,467,019.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	279,299.90	
减：所得税影响额	5,079,406.26	
少数股东权益影响额（税后）	18,568.95	
合计	28,299,299.60	--

报告期内，公司出售 150 万股国泰君安股票，获得投资收益 27,467,019.93 元。

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

□ 适用 √ 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司是中国最大的工业制冷设备生产企业，致力于发展工业制冷、食品冷冻冷藏、中央及商用空调、制冷部件以及工程服务事业，覆盖了制冷产业链的关键领域，打造了中国最完整的冷热产业链。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	同比明显增加，主要因新厂区建筑物转固定资产增加。
在建工程	同比明显减少，主要是新厂区投资部分转为固定资产。
货币资金	同比明显减少，主要是报告期内公司对外投资增加，同期非公开发行股票后取得募集资金投资增加。

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

公司拥有成熟健全的营销网络及售后服务网络，可以更迅捷、更周到地为广泛地域内的诸多客户提供高质量的服务。

公司紧紧围绕制冷空调主业，自主研发与合资合作有效结合，资本资源整合与商业模式创新良性互动，形成了适合自身、适合行业的独特发展模式。

报告期内，公司上述核心竞争力进一步得到提升。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年上半年，公司以“激活·融合·提升”为主题，保持战略定力，激活内生动力，融合系统资源，汇集竞争合力，提升经营质效，努力实现主要经营指标。2017年上半年，公司实现营业收入100,238万元，同比增长20.64%；实现利润总额10,490万元，同比增长36.95%。

报告期内，公司整体搬迁改造工作顺利完成，智能·环保·高效·安全新工厂投入使用。2017年5月7日，公司新厂区—冰山双D港工业园正式开园。2017年6月26日，国务院总理李克强到公司新厂区实地调研，对公司取得的成绩和经验给予了充分肯定。

报告期内，公司子公司武新制冷新产品示范点全国区域布局基本完成，新产品收入同比增长50%以上，战略转型成果明显。在成功推出我国首套天然气管网压力能发电及冷能回收系统基础上，通过技术推广、政府支持，多地多个应用项目有序推进。

报告期内，公司子公司冰山工程公司继续深耕细分市场，在冷链物流、渔业捕捞、啤酒乳品、精细化工等领域实现较好订单增长。签订江苏润昌天然气分布式能源机电总承包合同，合同总金额约1.6亿元。与广州万达签订首个高端室内雪场项目，冰雪事业实现新突破。

报告期内，公司子公司冰山服务公司灵活运用冰山物联网云平台，积极拓展新服务事业领域，与天津二商签订首家机房托管合同，开创了制冷行业大型氨系统机房托管的先河，维保收入同比增长50%以上。

报告期内，公司联营公司松下压缩机新开发的轨道交通空调用卧式涡旋压缩机在地铁、轻轨等领域开拓效果明显。海外市场拓展取得新成效，欧洲市场收入同比增长约50%。受国家整顿电动客车市场及调低补贴冲击，电动客车用卧式涡旋压缩机销量阶段性大幅萎缩，再加上大宗原材料价格的较快上涨，净利润同比出现较大下降。

报告期内，公司联营公司松下冷链顺应消费新趋势，积极拓展细分蓝海市场。便利店事业，新开发顺丰、北京7-11等客户，收入同比增长28%。生物医疗事业，医疗超低温冰箱、血液冷藏箱、恒温培养箱等新产品在医院、血站、科研等领域均实现应用突破，收入同比增长50%以上。

报告期内，公司联营公司富士冰山全面实现产品智能化升级，产品多元化迈出坚实步伐。除饮料机外，大型食品机、咖啡机、白酒机、盒饭机等新机种均完成开发，并陆续开始量产。全球领先的自动售货机智能制造新工厂建成投产，产能实现翻番，可更好应对急速成长的无人售货商机。

报告期内，基于冷热产业投资平台总体定位，公司加大资本运营力度，实施了对控股股东优质资产的首批收购。本次收购已于2017年4月底前完成，公司目前持有冰山国贸100%股权、冰山金属技术49%股权。

报告期内，公司将老厂区土地房屋整体出租给冰山慧谷公司，用于冰山慧谷建设开发。冰山慧谷将围绕智慧科技主题，重点突破物联网、大数据应用、智慧疗养、智慧教育等领域，努力构建冰山产业生态圈，打造公司事业成长新引擎。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,002,378,717.50	830,873,999.65	20.64%	
营业成本	817,281,905.05	668,264,784.49	22.30%	
销售费用	43,854,411.28	42,351,876.57	3.55%	
管理费用	109,566,823.88	108,150,791.47	1.31%	
财务费用	2,994,727.94	1,531,833.61	95.50%	公司子公司冰山国贸上年同期汇兑收益较大
所得税费用	6,161,546.29	5,537,970.33	11.26%	
经营活动产生的现金流量净额	-148,577,541.90	-51,268,538.89	-189.80%	本期 购买商品、接受劳务支付的现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-207,575,313.90	-41,156,797.85	-404.35%	本期投资支付的现金较大
筹资活动产生的现金流量净额	108,033,298.11	771,474,292.38	-86.00%	上年同期公司收到非公开发行募集资金 5.6 亿
现金及现金等价物净增加额	-248,795,325.48	679,769,831.26	-136.60%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制冷空调业务	987,663,610.92	810,698,503.30	17.92%	19.99%	22.07%	减少 1.39 个百分点
其他业务	14,715,106.58	6,583,401.75	55.26%	89.16%	59.41%	增加 8.35 个百分点
分产品						
制冷空调设备	987,663,610.92	810,698,503.30	17.92%	19.99%	22.07%	减少 1.39 个百分点
其他产品	14,715,106.58	6,583,401.75	55.26%	89.16%	59.41%	增加 8.35 个百分点
分地区						
东北地区	787,815,543.06	638,069,794.27	19.01%	10.65%	12.17%	减少 1.10 个百分点
华东地区	33,257,952.38	30,168,028.13	9.29%	525.27%	627.37%	减少 12.73 个百分点
华中地区	88,132,066.23	71,445,667.04	18.93%	91.88%	86.00%	增加 2.56 个百分点
海外地区	93,173,155.83	77,598,415.61	16.72%	37.73%	36.45%	增加 0.78 个百分点

三、非主营业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	469,049,698.39	8.73%	921,341,559.47	19.12%	减少 10.39 个百分点	主要是同期非公开发行股票后取得募集资金投资增加。
应收账款	903,229,293.38	16.81%	800,671,319.79	16.62%	增加 0.19 个百分点	
存货	413,011,874.26	7.69%	293,140,904.67	6.08%	增加 1.61 个百分点	
投资性房地产	88,435,542.39	1.65%	24,191,921.50	0.50%	增加 1.15 个百分点	
长期股权投资	1,507,902,442.59	28.06%	1,216,177,395.25	25.24%	增加 2.82 个百分点	
固定资产	742,865,721.32	13.83%	431,589,357.99	8.96%	增加 4.87 个百分点	主要因新厂区建筑物转固定资产增加。
在建工程	107,488,807.06	2.00%	179,319,154.71	3.72%	减少 1.72 个百分点	
短期借款	215,319,700.00	4.01%	162,600,000.00	3.37%	增加 0.64 个百分点	
长期借款	160,000,000.00	2.98%	160,000,000.00	3.32%	减少 0.34 个百分点	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
3.可供出售金融资产	531,653,458.05	53,034,878.40	450,605,323.24			28,890,000.00	555,798,336.45
上述合计	531,653,458.05	53,034,878.40	450,605,323.24			28,890,000.00	555,798,336.45
金融负债	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无。

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,507,902,442.59	1,216,177,395.25	23.99%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期	披露索引
大连冰山金属技术有限公司	精密铸件	收购	172,950,000.00	49.00%	自筹	唯特利国际公司	长期	股权投资	已完成	4,019,745.35	否	2017 年 02 月 16 日	www.cninfo.com
合计	--	--	172,950,000.00	--	--	--	--	--	--	4,019,745.35	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

关于募集资金使用情况详见公司于 2017 年 8 月 26 日在巨潮资讯网上披露的《大冷股份 2017 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	所处行业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
大连富士冰山自动售货机有限公司	参股公司	生产全功能自动售货机	工业	40 亿日元	462,114,429.55	363,486,181.90	281,314,832.40	42,126,232.55	35,811,680.85
松下压缩机（大连）有限公司	参股公司	生产商用制冷半封闭活塞式压缩机和商用空调用涡旋式压缩机	工业	62 亿日元	1,868,938,586.80	1,165,876,208.10	740,643,397.50	59,793,229.44	50,867,695.06

报告期内取得和处置子公司的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
大连冰山国际贸易有限公司	同一控制下企业合并	通过本次股权整合，公司将拥有独立的外销渠道，并将进一步加大海外市场销售及服务体系建设的力度，商社化及专业化相结合，实现国际市场的可持续发展。

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

应收账款偏高风险。

应对措施：以控制增量、压缩存量为重点，进一步加强应收账款管理。通过全款提货、降低或取消质保金、采取银行信用工具作为质保金等方式，控制新增应收账款的额度。设立专门债权管理机构，制定专项解决方案，加强年限较长应收账款的清欠工作。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	30.31%	2017 年 03 月 07 日	2017 年 03 月 08 日	www.cninfo.com.cn
2016 年年度股东大会	年度股东大会	30.75%	2017 年 05 月 19 日	2017 年 05 月 20 日	www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

九、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的的实施情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司2015年限制性股票激励计划于2015年3月由公司董事会正式授予，于2016年4月22日第一批解锁，于2017年5月23日第二批解锁。公司2016年限制性股票激励计划于2016年9月由董事会正式授予。有关事项，详见公司刊登于《中国证券报》、《香港商报》、巨潮资讯网的系列相关公告。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况	2017 年上半年，公司与关联人间所发生的日常关联交易总金额为 28,779 万元，占 2017 年度预计金额的 32.70%。其中，向关联人采购成套项目配套产品 12,438 万元，占 2017 年度预计金额的 31.10%；向关联人销售配套零部件 16,341 万元，占 2017 年度预计金额的 34.04%。详见“会计报表附注”。
---------------------------------------	---

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

经公司七届十二次董事会议、2017年第一次临时股东大会审议通过，公司受让冰山集团持有大连冰山国际贸易有限公司76%

股权，受让冰山集团持有大连冰山技术金属有限公司49%股权，报告期内，上述交易已完成。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
七届十二次董事会议决议公告	2017 年 02 月 16 日	巨潮资讯网
2017 年第一次临时股东大会决议公告	2017 年 03 月 08 日	巨潮资讯网
关于受让大连冰山国际贸易有限公司股权关联交易进展公告	2017 年 04 月 12 日	巨潮资讯网
关于受让大连冰山金属技术有限公司股权关联交易进展公告	2017 年 04 月 26 日	巨潮资讯网

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

2015年6月24日，公司召开六届十八次董事会议，同意公司将坐落在大连开发区辽河东路106号公司车间6#建筑出租给菱重冰山制冷（大连）有限公司使用，出租面积为15,259.04平方米，租赁期限至2029年7月16日止。考虑货币时间价值后，年收取租金420万元。

公司于2017年6月22日与大连冰山慧谷发展有限公司签订土地房屋租赁合同，将坐落在大连市沙河口区西南路888号公司老厂区土地房屋整体出租给大连冰山慧谷发展有限公司，出租土地面积为167,165.61 平方米，出租房屋面积为105,652.43平方米，租赁期自2017年4月1日至2036年12月31日止。前三年租金总额为2,034万元，其中2017年租金为462万元，2018年租金为786万元，2019年租金为786万元。自2020年1月起，双方结合当地市场变化情况，另行协商确定随后三年的租金。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

国开发展基金对公司的冷链绿色智能装备及服务产业化基地项目给予支持，向公司控股股东冰山集团提供专项基金。上述专项基金金额为 1.6 亿元，期限 10 年，费率 1.2%。上述专项基金到位后，冰山集团将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。

3、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 半年度精准扶贫概要

2017年上半年，公司携手控股股东，继续对定点扶贫单位庄河市光明山镇松林村进行了定点扶贫。主要帮扶措施和做法如下：

一是高度重视，公司于2017年年初作出扶贫工作总体规划，做到重点突出、专款专用。

二是实地调研，解决生活困难。为更好地了解扶贫对象情况，公司组织基层单位负责人到松林村调研慰问，了解该村的生产发展情况，做到有的放矢，帮到实处。

(2) 上市公司半年度精准扶贫工作情况

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	1

2.物资折款	万元	0.5
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育脱贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
其中：7.1“三留守”人员投入金额	万元	0.5
7.2 帮助“三留守”人员数	人	2
8.社会扶贫	——	——
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	1
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（3）后续精准扶贫计划

2017年下半年，公司将继续推进定点扶贫工作，结合政府扶贫方针，解决扶贫地点道路、交通问题以及过剩劳动力再就业问题。

2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

十六、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

十八、报告期内重要事项信息公告索引

公告编号	事项	刊载日期	刊载的互联网网站 及检索路径
2017-001	关于新产品新技术的自愿性披露公告	2017 年 01 月 04 日	http://www.cninfo.com.cn
2017-002	关于董事辞职的公告	2017 年 02 月 08 日	http://www.cninfo.com.cn
2017-003	七届十二次董事会议决议公告	2017 年 02 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn
2017-004	关联交易公告（受让冰山国贸股权）	2017 年 02 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn
2017-005	关联交易公告（受让冰山金属技术股权）	2017 年 02 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn
2017-006	关于参与转融通证券出借交易的公告	2017 年 02 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn
2017-007	2016 年度日常关联交易实际金额超出预计总金额情况公告	2017 年 02 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn
2017-008	关于召开 2017 年第一次临时股东大会的通知	2017 年 02 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn
2017-009	2017 年第一次临时股东大会决议公告	2017 年 03 月 08 日	http://www.cninfo.com.cn
2017-010	关于第七届监事会职工代表监事变更的公告	2017 年 03 月 15 日	http://www.cninfo.com.cn
2017-011	七届九次监事会议决议公告	2017 年 03 月 21 日	http://www.cninfo.com.cn
2017-012	关于公司变更办公地址及联系方式的公告	2017 年 03 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn
2017-013	关于受让大连冰山国际贸易有限公司股权关联交易进展公告	2017 年 04 月 12 日	http://www.cninfo.com.cn
2017-014	七届十三次董事会议决议公告	2017 年 04 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn
2017-015	七届十次监事会议决议公告	2017 年 04 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn
2017-016	2016 年年度报告摘要	2017 年 04 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn
2017-017	2017 年第一季度报告正文	2017 年 04 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn
2017-018	2017 年度日常关联交易预计情况公告	2017 年 04 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn
2017-019	2016 年度募集资金存放与使用情况专项报告	2017 年 04 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn
2017-020	关于召开 2016 年度股东大会的通知	2017 年 04 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn
2017-021	关于会计政策变更的公告	2017 年 04 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn
2017-022	关于募集资金投资项目延期达到预定可使用状态的公告	2017 年 04 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn
2017-023	关于计提 2016 年度资产减值准备及部分固定资产报废的公告	2017 年 04 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn
2017-024	关于土地房屋租赁的关联交易公告	2017 年 04 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn
2017-025	关于受让大连冰山金属技术有限公司股权关联交易进展公告	2017 年 04 月 26 日	http://www.cninfo.com.cn
2017-026	七届十四次董事会议决议公告	2017 年 05 月 13 日	http://www.cninfo.com.cn
2017-027	七届十一次监事会议决议公告	2017 年 05 月 13 日	http://www.cninfo.com.cn
2017-028	关于 2015 年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件成就公告	2017 年 05 月 13 日	http://www.cninfo.com.cn
2017-029	关于 2015 年限制性股票激励计划第二个解锁期可解锁股份上市流通的提示性公告	2017 年 05 月 18 日	http://www.cninfo.com.cn

2017-030	2016 年度股东大会决议公告	2017 年 05 月 20 日	http://www.cninfo.com.cn
2017-031	2016 年年度权益分派实施公告	2017 年 06 月 03 日	http://www.cninfo.com.cn
2017-032	非公开发行限售股份上市流通提示性公告	2017 年 06 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）	本次变动后	
	数量	比例		数量	比例
一、有限售条件股份	82,340,713	13.46%	-55,246,643	27,094,070	3.16%
高管锁定股	154,117	0.02%	+2,507,853	2,661,970	0.31%
首发后限售股	58,645,096	9.59%	-58,645,096	0	0
股权激励限售股	23,541,500	3.85%	+890,600	24,432,100	2.85%
二、无限售条件股份	529,435,845	86.54%	+299,957,266	829,393,111	96.84%
1、人民币普通股	356,935,845	58.34%	+230,957,266	587,893,111	68.64%
2、境内上市的外资股	172,500,000	28.20%	+69,000,000	241,500,000	28.20%
三、股份总数	611,776,558	100%	244,710,623	856,487,181	100%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2017年3月16日，公司监事会主席于福春离职，其持有公司股份在离职半年内全部予以锁定；2017年5月23日，公司2015年限制性股票激励二期解锁；2017年6月，公司2016年度权益分派实施，以资本公积金每10股转增4股；2017年6月20日，公司非公开发行股票解除限售。报告期内以上事项，引起公司股份总数和股份结构发生变动。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司2016年度利润分配方案由2016年年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

2016年度每股收益为0.31元；根据最新股本调整为：0.22元

2016年度稀释每股收益为 0.31元；根据最新股本调整为：0.22元

2016年度归属于公司普通股股东的每股净资产为 5.30元；根据最新股本调整为：3.79元

2017年一季度每股收益为 0.05元；根据最新股本调整为：0.036元

2017年一季度稀释每股收益为 0.05元；根据最新股本调整为：0.036元

2017年一季度归属于公司普通股股东的每股净资产为 5.35元；根据最新股本调整为：3.82元

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
兴业证券金麒麟 2 号集合资产管理计划	7,280,081	2,912,032	10,192,113	0	认购公司非公开发行股份，限售期 12 个月	2017 年 6 月 20 日
全国社保基金一零四组合	5,864,510	2,345,804	8,210,314	0	认购公司非公开发行股份，限售期 12 个月	2017 年 6 月 20 日
全国社保基金五零三组合	5,864,510	2,345,804	8,210,314	0	认购公司非公开发行股份，限售期 12 个月	2017 年 6 月 20 日
财通资本-坤泽 2 号证券投资基金	5,864,509	2,345,804	8,210,313	0	认购公司非公开发行股份，限售期 12 个月	2017 年 6 月 20 日
深圳尚诚壹品资产管理有限公司-尚城壹品丰年今嘉 1 号基金	5,864,509	2,345,804	8,210,313	0	认购公司非公开发行股份，限售期 12 个月	2017 年 6 月 20 日
全国社保基金五零一组合	3,033,367	1,213,347	4,246,714	0	认购公司非公开发行股份，限售期 12 个月	2017 年 6 月 20 日
鹏华基金-光大保德信资产管理有限公司	3,033,367	1,213,347	4,246,714	0	认购公司非公开发行股份，限售期 12 个月	2017 年 6 月 20 日
光大保德信资管-光大银行阳光定增组合	3,033,367	1,213,347	4,246,714	0	认购公司非公开发行股份，限售期 12 个月	2017 年 6 月 20 日
中信建投证券股份有限公司-博时睿远定增灵活配置混合型证券投资	2,426,693	970,677	3,397,370	0	认购公司非公开发行股份，限售期 12 个月	2017 年 6 月 20 日
其他非公开发行认购股东共计 26 人	16,380,183	6,552,073	22,932,256	0	认购公司非公开发行股份，限售期 12 个月	2017 年 6 月 20 日
公司一期股权激励对象共计 41 人	10,657,500	1,827,000	6,090,000	6,394,500	公司一期股权激励，授予激励对象 10,150,000 股限制性股票，限售期为自授予完成后 12 个月。限售期满后，第一年解锁 30%；第二年解锁 40%；第三年解锁 30%。	2017 年 5 月 23 日
公司二期股权激励对象共计 118 人	12,884,000	5,153,600	0	18,037,600	公司二期股权激励，授予激励对象 12,884,000 股限制性股票，限售期为自授予完成后 12 个月。限售期满后，第一年解锁 30%；第二年解锁 40%；第三年解锁 30%。	预计 2017 年 12 月解除限售 5,411,280 股。
高管锁定股	154,117	2,507,853		2,661,970	监事离职后半年内全部锁定；高管所持限制性股票解限后部分继续锁定；资本公积转增股本。	
合计	82,340,713	32,946,492	88,193,135	27,094,070	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	41,442			报告期末表决权恢复的优先股股东总数			0	
前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
大连冰山集团有限公司	境内非国有法人	19.96%	170,916,934	+48,833,410	0	170,916,934		
SANYO ELECTRIC CO LTD	境外法人	8.58%	73,503,150	+21,000,900	0	73,503,150		
浙商聚潮产业成长混合型证券投资基金	其他	2.56%	21,896,286		0	21,896,286		
浙商聚潮新思维混合型证券投资基金	其他	1.58%	13,503,638		0	13,503,638		
全国社保基金一零四组合	其他	1.31%	11,199,297		0	11,199,297		
兴业证券金麒麟 2 号集合资产管理计划	其他	1.07%	9,163,753		0	9,163,753		
全国社保基金五零三组合	其他	0.96%	8,210,314		0	8,210,314		
财通资本-坤泽 2 号证券投资基金	其他	0.96%	8,210,313		0	8,210,313		
深圳尚城壹品资产管理有限公司-尚城壹品丰年今嘉 1 号基金	其他	0.96%	8,210,313		0	8,210,313		
林镇铭	境外自然人	0.73%	6,230,000		0	6,230,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，大连冰山集团有限公司与 SANYO ELECTRIC CO LTD 之间存在关联关系。SANYO ELECTRIC CO LTD 持有大连冰山集团有限公司 26.6%股权。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称			报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类				
				股份种类	数量			
大连冰山集团有限公司			170,916,934	人民币普通股	170,916,934			
SANYO ELECTRIC CO LTD			73,503,150	境内上市外资股	73,503,150			
浙商聚潮产业成长混合型证券投资基金			21,896,286	人民币普通股	21,896,286			
浙商聚潮新思维混合型证券投资基金			13,503,638	人民币普通股	13,503,638			
全国社保基金一零四组合			11,199,297	人民币普通股	11,199,297			
兴业证券金麒麟 2 号集合资产管理计划			9,163,753	人民币普通股	9,163,753			
全国社保基金五零三组合			8,210,314	人民币普通股	8,210,314			
财通资本-坤泽 2 号证券投资基金			8,210,313	人民币普通股	8,210,313			

深圳尚城壹品资产管理有限公司-尚城壹品丰年今嘉 1 号基金	8,210,313	人民币普通股	8,210,313
林镇铭	6,230,000	境内上市外资股	6,230,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，大连冰山集团有限公司与 SANYO ELECTRIC CO LTD 之间存在关联关系。SANYO ELECTRIC CO LTD 持有大连冰山集团有限公司 26.6%股权。		

公司持股 5%以上股东报告期内股份增加是由于公司实施 2016 年度权益分派，以资本公积金每 10 股转增 4 股。

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

☐ 是 ☒ 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股数（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
纪志坚	董事长	现任	1,413,450	565,380	0	1,978,830	1,413,450	0	1,978,830
徐郡饶	董事	现任	925,249	370,100	0	1,295,349	925,249	0	1,295,349
刘凯	副董事长	现任	989,400	395,760	0	1,385,160	989,400	0	1,385,160
丁杰	董事、总经理	现任	725,000	290,000	0	1,015,000	725,000	0	1,015,000
高木俊幸	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
工藤伸	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
戴大双	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘继伟	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王岩	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
毛春华	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
代玉玲	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
曹立莉	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
范跃坤	副总经理	现任	500,000	200,000	0	700,000	500,000	0	700,000
马云	财务总监	现任	500,000	200,000	0	700,000	500,000	0	700,000
宋文宝	董事会秘书	现任	424,200	169,680	0	593,880	424,200	0	593,880
木嶋忠敏	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
于福春	监事会主席	离任	15,211	6,084	0	21,295	0	0	0
王志强	副总经理	离任	515,349	206,140	0	721,489	515,349	0	721,489
合计	--	--	6,007,859	2,403,144	0	8,411,003	5,992,648	0	8,389,708

报告期内公司董监高持股情况发生变动是由于公司 2016 年度资本公积金转增股本的实施。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
于福春	监事会主席	离任	2017 年 03 月 14 日	工作变动原因，辞职。

木嶋忠敏	董事	离任	2017 年 02 月 06 日	退休原因，辞职。
王志强	副总经理	离任	2017 年 06 月 29 日	个人原因，辞职。
毛春华	监事会主席	被选举	2017 年 03 月 20 日	原监事会主席辞职，被选举
曹立莉	职工监事	被选举	2017 年 03 月 13 日	原职工监事辞职，被选举
高木俊幸	董事	被选举	2017 年 03 月 08 日	原董事辞职，被选举

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、资产负债表

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2017 年 6 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	469,049,698.39	332,267,178.95	715,215,638.54	496,417,106.54
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				
应收票据	134,782,598.58	60,811,908.85	126,408,249.59	90,509,540.07
应收账款	903,229,293.38	146,161,403.30	807,109,959.54	117,575,405.74
预付款项	136,203,278.69	80,925,475.30	108,033,313.10	96,269,883.15
应收利息			723,955.56	723,955.56
应收股利	38,800,000.00	38,800,000.00	39,025.00	
其他应收款	63,715,968.69	6,014,786.24	57,257,456.57	4,368,505.07
存货	413,011,874.26	172,918,505.26	349,538,424.06	151,230,744.47
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	21,770,677.86	13,826,495.20	43,254,044.92	30,563,139.06
流动资产合计	2,180,563,389.85	851,725,753.10	2,207,580,066.88	987,658,279.66
非流动资产：				
可供出售金融资产	569,709,995.04	568,394,852.54	545,565,116.64	544,249,974.14
持有至到期投资				
长期应收款				

长期股权投资	1,507,902,442.59	1,985,253,706.97	1,292,912,901.49	1,713,412,501.09
投资性房地产	88,435,542.39	88,435,542.39	28,605,652.94	28,605,652.94
固定资产	742,865,721.32	503,193,466.85	511,008,545.87	274,262,264.28
在建工程	107,488,807.06	101,144,912.42	321,646,676.78	320,329,247.78
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	138,524,025.75	72,911,635.80	154,714,212.52	88,113,279.88
开发支出				
商誉	1,750,799.49		1,750,799.49	
长期待摊费用	5,790,104.14	4,938,060.17	4,448,719.77	3,658,276.80
递延所得税资产	29,908,953.69	6,406,297.52	27,753,747.94	6,751,619.50
其他非流动资产				
非流动资产合计	3,192,376,391.47	3,330,678,474.66	2,888,406,373.44	2,979,382,816.41
资产总计	5,372,939,781.32	4,182,404,227.76	5,095,986,440.32	3,967,041,096.07
流动负债：				
短期借款	215,319,700.00	160,000,000.00	45,000,000.00	
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				
应付票据	181,421,206.76	78,225,093.74	194,562,734.79	85,834,371.87
应付账款	881,939,767.63	250,428,330.64	857,725,428.48	340,987,669.38
预收款项	143,969,111.21	38,241,742.21	150,098,892.29	74,949,113.25
应付职工薪酬	27,193,989.51	1,453,268.58	50,256,392.86	9,796,460.53
应交税费	16,608,505.28	1,869,666.68	18,405,089.48	1,234,137.19
应付利息				
应付股利	863,516.60	533,156.00	863,516.60	533,156.00
其他应付款	198,334,369.48	165,568,837.96	115,320,734.80	74,954,775.74
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	1,665,650,166.47	696,320,095.81	1,432,232,789.30	588,289,683.96
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				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	83,073,834.77	39,070,834.77	57,396,619.00	12,836,619.00
递延所得税负债	79,518,586.46	79,518,586.46	75,683,681.95	75,683,681.95
其他非流动负债				
非流动负债合计	322,592,421.23	278,589,421.23	293,080,300.95	248,520,300.95
负债合计	1,988,242,587.70	974,909,517.04	1,725,313,090.25	836,809,984.91
股东权益：				
股本	856,487,181.00	856,487,181.00	611,776,558.00	611,776,558.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	758,068,857.25	797,647,244.54	1,052,686,774.25	1,036,115,161.54
减：库存股	67,615,856.00	67,615,856.00	67,615,856.00	67,615,856.00
其他综合收益	453,106,783.01	452,144,682.34	431,639,323.52	430,413,556.77
专项储备				
盈余公积	649,787,077.21	649,787,077.21	620,578,847.52	620,578,847.52
未分配利润	659,896,379.17	519,044,381.63	652,022,101.57	498,962,843.33
外币报表折算差额				
归属于母公司股东权益合计	3,309,730,421.64	3,207,494,710.72	3,301,087,748.86	3,130,231,111.16
少数股东权益	74,966,771.98		69,585,601.21	
股东权益合计	3,384,697,193.62	3,207,494,710.72	3,370,673,350.07	3,130,231,111.16
负债和股东权益总计	5,372,939,781.32	4,182,404,227.76	5,095,986,440.32	3,967,041,096.07

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：毛春华

2、利润表

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2017 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,002,378,717.50	349,829,026.25	830,873,999.65	320,569,072.88
其中：营业收入	1,002,378,717.50	349,829,026.25	830,873,999.65	320,569,072.88
二、营业总成本	992,114,223.92	349,824,353.81	837,666,113.26	326,095,453.00
其中：营业成本	817,281,905.05	295,995,983.48	668,264,784.49	268,472,467.44
税金及附加	8,177,166.95	3,703,168.02	6,357,716.42	989,231.06
销售费用	43,854,411.28	674,115.60	42,351,876.57	1,157,365.43
管理费用	109,566,823.88	52,988,925.98	108,150,791.47	54,874,915.91
财务费用	2,994,727.94	1,050,468.36	1,531,833.61	180,568.43
资产减值损失	10,239,188.82	-4,588,307.63	11,009,110.70	420,904.73
加：公允价值变动收益				
投资收益	87,875,295.69	105,942,061.06	75,949,019.25	76,688,140.71
其中：对联营和合营企业的投资收益	48,681,040.63	49,382,705.41	59,987,593.85	60,980,888.19
三、营业利润	98,139,789.27	105,946,733.50	69,156,905.64	71,161,760.59
加：营业外收入	6,830,966.75	4,866,012.27	7,728,227.93	6,541,575.73
其中：非流动资产处置利得	143,329.77	78,112.29	64,284.56	18,634.56
减：营业外支出	67,875.87		284,024.49	65,248.12
其中：非流动资产处置损失	15,476.77		189,436.67	5,248.12
四、利润总额	104,902,880.15	110,812,745.77	76,601,109.08	77,638,088.20
减：所得税费用	6,161,546.29	345,321.98	5,537,970.33	989,657.21
五、净利润	98,741,333.86	110,467,423.79	71,063,138.75	76,648,430.99
归属于母公司所有者的净利润	98,260,163.09	110,467,423.79	70,632,718.91	76,648,430.99
少数股东损益	481,170.77		430,419.84	
六、其他综合收益的税后净额	21,467,459.49	21,731,125.57	-156,318,611.18	-156,318,611.18
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	21,467,459.49	21,731,125.57	-156,318,611.18	-156,318,611.18
（一）以后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重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
.....				
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益	21,467,459.49	21,731,125.57	-156,318,611.18	-156,318,611.18

1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-263,666.08			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	21,731,125.57	21,731,125.57	-156,318,611.18	-156,318,611.18
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益				
.....				
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	120,208,793.35	132,198,549.36	-85,255,472.43	-79,670,180.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	119,727,622.58	132,198,549.36	-85,685,892.27	-79,670,180.19
归属于少数股东的综合收益总额	481,170.77		430,419.84	
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.115		0.089	
（二）稀释每股收益	0.115		0.089	

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：毛春华

3、现金流量表

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2017 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	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	723,102,679.71	261,996,773.84	646,904,092.73	259,220,476.51
收到的税费返还	8,747,344.02	1,115.75	8,501,285.87	
收到其他与经营活动有关的现金	47,641,383.74	33,440,766.76	22,163,876.94	15,102,431.77
经营活动现金流入小计	779,491,407.47	295,438,656.35	677,569,255.54	274,322,908.28
购买商品、接受劳务支付的现金	631,160,168.61	281,659,408.50	443,227,516.70	195,922,929.14
支付给职工以及为职工支付的现金	177,808,786.10	70,029,214.82	166,852,204.03	67,168,303.41
支付的各项税费	40,531,325.05	4,393,809.59	48,505,792.69	6,772,361.54
支付其他与经营活动有关的现金	78,568,669.61	10,122,365.06	70,252,281.01	23,317,407.77
经营活动现金流出小计	928,068,949.37	366,204,797.97	728,837,794.43	293,181,001.86
经营活动产生的现金流量净额	-148,577,541.90	-70,766,141.62	-51,268,538.89	-18,858,093.58
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	1,500,000.00	1,500,000.00		145,827.12
取得投资收益收到的现金	44,490,765.66	54,451,740.66	47,177,286.07	47,132,686.07
处置固定、无形和其他长期资产收回现金净额	200,520.00		89,140.00	43,000.00
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	46,191,285.66	55,951,740.66	47,266,426.07	47,321,513.19
购建固定、无形和其他长期资产支付的现金	77,106,599.56	70,648,520.68	81,871,897.67	74,864,341.64
投资支付的现金	176,660,000.00	176,660,000.00	6,551,326.25	13,135,728.15
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	253,766,599.56	247,308,520.68	88,423,223.92	88,000,069.79
投资活动产生的现金流量净额	-207,575,313.90	-191,356,780.02	-41,156,797.85	-40,678,556.60
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	4,900,000.00		561,931,354.34	561,931,354.34
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,900,000.00			
取得借款收到的现金	221,269,700.00	160,000,000.00	291,400,000.00	240,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	21,576,815.56	0.00	20,710,827.68	720,332.73
筹资活动现金流入小计	247,746,515.56	160,000,000.00	874,042,182.02	802,651,687.07

偿还债务支付的现金	52,010,000.00		52,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	63,497,016.56	62,191,592.93	39,846,628.47	36,997,965.58
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	24,206,200.89		10,121,261.17	3,430,000.00
筹资活动现金流出小计	139,713,217.45	62,191,592.93	102,567,889.64	40,427,965.58
筹资活动产生的现金流量净额	108,033,298.11	97,808,407.07	771,474,292.38	762,223,721.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-675,767.79	164,586.98	720,875.62	-24,068.33
五、现金及现金等价物净增加额	-248,795,325.48	-164,149,927.59	679,769,831.26	702,663,002.98
加：年初现金及现金等价物余额	691,238,822.98	495,217,106.54	255,381,841.47	147,439,134.15
六、期末现金及现金等价物余额	442,443,497.50	331,067,178.95	935,151,672.73	850,102,137.13

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：毛春华

4、合并所有者权益变动表

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2017 年 1-6 月

单位：元

项目	合并本期金额								
	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	611,776,558.00	1,052,686,774.25	67,615,856.00	431,639,323.52		620,578,847.52	652,022,101.57	69,585,601.21	3,370,673,350.07
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	611,776,558.00	1,052,686,774.25	67,615,856.00	431,639,323.52		620,578,847.52	652,022,101.57	69,585,601.21	3,370,673,350.07
三、本年增减变动金额	244,710,623.00	-294,617,917.00		21,467,459.49		29,208,229.69	7,874,277.60	5,381,170.77	14,023,843.55
（一）综合收益总额				21,467,459.49			98,260,163.09	481,170.77	120,208,793.35
（二）股东投入和减少资本		-49,907,294.00						4,900,000.00	-45,007,294.00
1、股东投入的普通股		-56,150,000.00						4,900,000.00	-51,250,000.00
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		6,242,706.00							6,242,706.00
4、其他									
（三）利润分配						29,208,229.69	-90,385,885.49		-61,177,655.80
1、提取盈余公积						29,208,229.69	-29,208,229.69		
2、对股东的分配							-61,177,655.80		-61,177,655.80
3、其他									
（四）股东权益内部结转	244,710,623.00	-244,710,623.00							
1、资本公积转增股本	244,710,623.00	-244,710,623.00							
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、结转重新计量设定收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					1,008,404.87				1,008,404.87
2、本期使用					-1,008,404.87				-1,008,404.87
（六）其他									
四、本期期末余额	856,487,181.00	758,068,857.25	67,615,856.00	453,106,783.01		649,787,077.21	659,896,379.17	74,966,771.98	3,384,697,193.62

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2017 年 1-6 月

单位：元

项目	合并上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东益合计
	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	360,164,975.00	630,264,991.95	39,503,800.00	589,988,118.05		580,769,740.16	525,925,066.25	66,257,548.71	2,713,866,640.12
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并		30,000,000.00					19,688,488.45		49,688,488.45
二、本年年初余额	360,164,975.00	660,264,991.95	39,503,800.00	589,988,118.05		580,769,740.16	545,613,554.70	66,257,548.71	2,763,555,128.57
三、本年增减变动金额	251,611,583.00	392,421,782.30	28,112,056.00	-158,348,794.53		39,809,107.36	106,408,546.87	3,328,052.50	607,118,221.50
（一）综合收益总额				-158,348,794.53			182,234,151.73	3,297,165.48	27,182,522.68
（二）股东投入和减少资本	71,529,096.00	572,504,269.30	28,112,056.00					1,108,887.02	617,030,196.32
1、股东投入的普通股	71,529,096.00	560,231,963.55	28,112,056.00					1,108,887.02	604,757,890.57
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		12,227,168.00							12,227,168.00
4、其他		45,137.75							45,137.75
（三）利润分配						39,809,107.36	-75,825,604.86	-1,078,000.00	-37,094,497.50
1、提取盈余公积						39,809,107.36	-39,809,107.36		
2、对股东的分配							-36,016,497.50	-1,078,000.00	-37,094,497.50
3、其他									
（四）股东权益内部结转	180,082,487.00	-180,082,487.00							
1、资本公积转增股本	180,082,487.00	-180,082,487.00							
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、结转重新计量设定收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					1,982,950.50				1,982,950.50

2、本期使用					-1,982,950.50				-1,982,950.50
(六) 其他									
四、本期期末余额	611,776,558.00	1,052,686,774.25	67,615,856.00	431,639,323.52		620,578,847.52	652,022,101.57	69,585,601.21	3,370,673,350.07

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：毛春华

5、母公司所有者权益变动表

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2017 年 1-6 月

单位：元

项目	母公司本期金额								
	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	611,776,558.00		1,036,115,161.54	67,615,856.00	430,413,556.77		620,578,847.52	498,962,843.33	3,130,231,111.16
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	611,776,558.00		1,036,115,161.54	67,615,856.00	430,413,556.77		620,578,847.52	498,962,843.33	3,130,231,111.16
三、本年增减变动金额	244,710,623.00		-238,467,917.00		21,731,125.57		29,208,229.69	20,081,538.30	77,263,599.56
（一）综合收益总额					21,731,125.57			110,467,423.79	132,198,549.36
（二）股东投入和减少资本			6,242,706.00						6,242,706.00
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			6,242,706.00						6,242,706.00
4.其他									
（三）利润分配							29,208,229.69	-90,385,885.49	-61,177,655.80
1.提取盈余公积							29,208,229.69	-29,208,229.69	
2.对股东的分配								-61,177,655.80	-61,177,655.80
3.其他									
（四）所有者权益内部结转	244,710,623.00		-244,710,623.00						
1.资本公积转增股本	244,710,623.00		-244,710,623.00						
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						1,008,404.87			1,008,404.87
2、本期使用						-1,008,404.87			-1,008,404.87
（六）其他									
四、本期期末余额	856,487,181.00		797,647,244.54	67,615,856.00	452,144,682.34		649,787,077.21	519,044,381.63	3,207,494,710.72

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：毛春华

编制单位：大连冷冻机股份有限公司

2017 年 1-6 月

单位：元

项目	母公司上年金额								
	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	360,164,975.00		640,764,783.03	39,503,800.00	588,759,190.43		580,769,740.16	428,747,299.72	2,559,702,188.34
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	360,164,975.00		640,764,783.03	39,503,800.00	588,759,190.43		580,769,740.16	428,747,299.72	2,559,702,188.34
三、本年增减变动金额	251,611,583.00		395,350,378.51	28,112,056.00	-158,345,633.66		39,809,107.36	70,215,543.61	570,528,922.82
（一）综合收益总额					-158,345,633.66			146,041,148.47	-12,304,485.19
（二）股东投入和减少资本	71,529,096.00		575,432,865.51	28,112,056.00					618,849,905.51
1.股东投入的普通股	71,529,096.00		563,160,559.76	28,112,056.00					606,577,599.76
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			12,227,168.00						12,227,168.00
4.其他			45,137.75						45,137.75
（三）利润分配							39,809,107.36	-75,825,604.86	-36,016,497.50
1.提取盈余公积							39,809,107.36	-39,809,107.36	
2.对股东的分配								-36,016,497.50	-36,016,497.50
3.其他									
（四）所有者权益内部结转	180,082,487.00		-180,082,487.00						
1.资本公积转增股本	180,082,487.00		-180,082,487.00						
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						1,982,950.50			1,982,950.50
2、本期使用						-1,982,950.50			-1,982,950.50
（六）其他									
四、本期期末余额	611,776,558.00		1,036,115,161.54	67,615,856.00	430,413,556.77		620,578,847.52	498,962,843.33	3,130,231,111.16

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：毛春华

三、公司基本情况

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。

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，每10股派1元现金（含税），以资本公积金每10股转增4股。

本公司注册地址：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。经营范围主要为：制冷设备及配套辅机、阀门、配件以及冷冻工程所需配套产品加工、制造、制冷空调系统设计、制造安装、维修、调试及技术咨询、技术服务、商业贸易、物资供销。

本公司本期纳入合并财务报表范围的主体共十五户，包括：

公司名称	公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
大连冰山集团工程有限公司	子公司	1	100	100
大连冰山集团销售有限公司	子公司	1	100	100
大连冰山空调设备有限公司	子公司	1	70	70
大连冰山嘉德自动化有限公司	子公司	1	100	100
大连冰山菱设速冻设备有限公司	子公司	1	100	100
武汉新世界制冷工业有限公司	子公司	1	100	100
冰山技术服务（大连）有限公司	子公司	1	100	100
大连尼维斯冷暖技术有限公司	子公司	1	55	55
大连新明华电子科技有限公司	子公司	1	100	100
大连冰山国际贸易有限公司	子公司	1	100	100
成都冰山制冷工程有限公司	孙公司	2	51	51
武汉新世界制冷空调工程有限公司	孙公司	2	100	100
大连冰山保安休闲产业工程有限公司	孙公司	2	100	100
宁波冰山制冷空调工程有限公司	孙公司	2	51	51
上海冰山技术服务有限公司	孙公司	2	51	51

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比增加两家公司，大连冰山国际贸易有限公司、成都冰山制冷工程有限公司。

公司2017年2月15日董事会决议，受让公司原联营公司大连冰山国际贸易有限公司76%股权，受让完成后，大连冰山国际贸易有限公司变成公司全资子公司。截至2017年6月30日止，上述股权交易已经完成。故本期编制合并报表时，公司持有大连冰山国际贸易有限公司的比例为100%。因大连冰山国际贸易有限公司同时为公司母公司大连冰山集团有限公司的子公司，故公司本期通过同一控制合并子公司大连冰山国际贸易有限公司，编制合并资产负债表时，调整了资产负债表相关项目的期初数据，同时编制损益表、现金流量表时调整了同期可比数据。

公司子公司大连冰山集团工程有限公司董事会决议，大连冰山集团工程有限公司与成都新世界制冷设备工程有限公司共同投资兴建合资企业成都冰山制冷工程有限公司，大连冰山集团工程有限公司以现金出资510万元，持股比例51%。截至

2017年6月30日止，成都冰山制冷工程有限公司已经正式运营。

合并范围变更主体的具体信息详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本期会计政策和会计估计无变更。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以

及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产

和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本公司外币交易按外币业务交易在初始确认时，采用发生当月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

本公司按投资目的和经济实质对拥有的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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产的具体减值方法如下：

可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(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。

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。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。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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额前五名的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
内部单位组合	其他方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%

1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

13、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。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产包括房屋建筑物。采用成本模式计量。

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

类别	折旧年限（年）	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	40年	3%	2.43%

15、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。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。

（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%

16、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。

17、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。

18、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。

（2）内部研究开发支出会计政策

19、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，每期末均进行减值测试。

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。

20、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。租赁费的摊销年限为10年、30年，装修费和其他费用的摊销年限为3年。

21、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。

22、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本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。

23、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。

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、让渡资产使用权收入、提供劳务收入、建造合同收入，收入确认政策如下：

1. 销售商品收入：公司已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认产品销售收入实现。

报告期内，公司确认销售收入的时点和原则为：公司产品出库，客户对产品的数量和质量无异议，客户自行提货或委托运输单位提货，销售金额已经确定，已经收到货款或预计可以收回货款，产品成本可以可靠计量，确认风险报酬转移，销售实现。

公司成套工程项目中，销售产品和建筑安装部分能够区分且能够单独计量的，将销售产品的部分作为销售商品处理。销售产品部分和建筑安装部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售产品部分和建筑安装全部作为建筑安装部分处理。

1. 让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：
 - 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 提供劳务收入: 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- 1) 收入的金额能够可靠地计量;
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业;
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定;
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入; 同时, 按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本。
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售产品和提供劳务时, 销售产品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售产品的部分作为销售商品处理, 将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售产品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将销售产品部分和提供劳务部分全部作为销售产品处理。

(4) 建造合同收入:

1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时, 与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法, 是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- ① 合同总收入能够可靠地计量;
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日, 按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额, 确认为当期合同收入; 同时, 按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额, 确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

2) 建造合同的结果不能可靠估计的, 分别下列情况处理:

- ① 合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- ② 合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入, 则预期损失立即确认为费用。

25、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 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确认为递延收益, 在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

26、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。

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人, 该租赁为融资租赁, 其他租赁则为经营租赁。

1) 本公司租入资产所支付的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时, 本公司将该部分费用从租金总额中扣除, 按扣除后的租金费用在租赁期内分摊, 计入当期费用。

2) 本公司出租资产所收取的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用; 如金额较大的, 则予以资本化, 在整个租赁期间内按照与租赁收入

确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：本公司在承租开始日，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用。

本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。

2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

28、其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备，超额部分直接计入当期损益。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

29、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

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

30、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	6%、13%、17%、5%、11%

城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%、1.5%
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

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	25%
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	25%
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	25%
大连新明华电子科技有限公司	25%

2、税收优惠

公司经大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局批准，为高新技术企业，证书编号：GR201421200021，批准日期2014年9月29日，有效期三年，适用企业所得税税率15%。

公司子公司大连冰山嘉德自动化有限公司经大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局批准，为高新技术企业，证书编号：GR201521200115，批准日期2015年9月21日，有效期三年，适用企业所得税税率15%。

公司子公司武汉新世界制冷工业有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局批准，为高新技术企业，证书编号：GR201542000772，批准日期2015年10月28日，有效期三年，适用企业所得税税率15%。

七、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2017 年 1 月 1 日，“期末”系指 2017 年 6 月 30 日，“本期”系指 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	49,426.13	83,511.72
银行存款	442,394,071.37	691,155,311.26
其他货币资金	26,606,200.89	23,976,815.56
合计	469,049,698.39	715,215,638.54

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	16,879,359.54	18,512,681.41
保函保证金	7,326,841.35	3,064,134.15
农民工保证金	2,400,000.00	2,400,000.00
合计	26,606,200.89	23,976,815.56

公司货币资金期末余额比期初余额减少34.42%，主要是非公开发行股票后取得募集资金投资增加。

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	56,952,756.05	38,332,233.37
商业承兑票据	77,829,842.53	88,076,016.22
合计	134,782,598.58	126,408,249.59

（2）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	13,147,517.83
合计	13,147,517.83

（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	194,498,651.07	
合计	194,498,651.07	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,058,487,500.01	100.00%	155,258,206.63	14.67%	903,229,293.38	958,174,419.26	100.00%	151,064,459.72	15.77%	807,109,959.54
合计	1,058,487,500.01	100.00%	155,258,206.63	14.67%	903,229,293.38	958,174,419.26	100.00%	151,064,459.72	15.77%	807,109,959.54

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	662,887,730.79	33,144,386.53	5.00%
1 至 2 年	220,610,699.98	22,061,070.00	10.00%
2 至 3 年	71,771,723.09	21,531,516.93	30.00%
3 至 4 年	40,488,812.22	20,244,406.11	50.00%
4 至 5 年	22,258,534.36	17,806,827.49	80.00%
5 年以上	40,469,999.57	40,469,999.57	100.00%
合计	1,058,487,500.01	155,258,206.63	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,150,291.78 元；

(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（40 户）	3,956,544.87

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
松下冷链（大连）有限公司	55,909,764.67	1年以内	5.28	2,795,488.23
新沂市远大建筑安装工程有限公司	38,167,774.72	1年以内，1-2年	3.61	2,251,777.47
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	35,645,856.35	1年以内，3-4年，5年以上	3.37	1,846,092.82
毅都（沈阳）冷链物流发展有限公司	34,315,636.60	1年以内	3.24	1,715,781.83
百威英博雪津啤酒有限公司	18,102,240.01	1年以内	1.71	905,112.00
合计	182,141,272.35		17.21	9,514,252.35

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	124,609,893.58	91.49%	91,708,963.35	84.89%
1 至 2 年	9,215,028.81	6.77%	15,856,969.05	14.68%
2 至 3 年	1,910,975.60	1.40%	467,380.70	0.43%
3 年以上	467,380.70	0.34%		
合计	136,203,278.69	--	108,033,313.10	--

(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(%)
沈阳德宝泓泰农业开发有限公司	13,206,355.64	1年以内	9.70
大连华立涂装设备有限公司	12,000,000.00	1年以内	8.81
奥力通起重机（辽宁）有限公司	9,600,000.00	1年以内	7.05
沈阳德宝嘉鸿农业科技有限公司	6,395,198.00	1年以内	4.69
上海伯玛工业自动化设备有限公司	6,125,000.00	1年以内	4.50
合计	47,326,553.64		34.75

5、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	0.00	723,955.56
合计	0.00	723,955.56

公司应收利息期末余额比期初余额减少100%，主要是本期收到期初计提的定期存款利息。

6、应收股利

(1) 应收股利

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		39,025.00
松下压缩机（大连）有限公司	38,000,000.00	
松下制冷（大连）有限公司	800,000.00	
合计	38,800,000.00	39,025.00

公司应收股利期末余额比期初余额增加99323.45%，主要是未到期应收股利增加。

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	73,453,183.67	100.00%	9,737,214.98	13.26%	63,715,968.69	64,905,774.51	100.00%	7,648,317.94	11.78%	57,257,456.57
合计	73,453,183.67	100.00%	9,737,214.98	13.26%	63,715,968.69	64,905,774.51	100.00%	7,648,317.94	11.78%	57,257,456.57

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	50,710,555.19	2,535,527.75	5.00%
1 至 2 年	12,411,446.22	1,241,144.62	10.00%
2 至 3 年	2,893,148.67	867,944.60	30.00%
3 至 4 年	4,232,918.39	2,116,459.20	50.00%
4 至 5 年	1,144,881.94	915,905.55	80.00%
5 年以上	2,060,233.26	2,060,233.26	100.00%
合计	73,453,183.67	9,737,214.98	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,088,897.04 元。

(3) 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	46,417,396.58	34,372,184.48
备用金	17,116,449.09	9,061,619.39
往来款项	8,924,032.46	16,038,288.24
其他	995,305.54	5,433,682.40
合计	73,453,183.67	64,905,774.51

(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
沈阳德宝泓泰农业开发有限公司	履约保证金	12,000,000.00	1 年以内	16.34%	600,000.00
沈阳德宝嘉泓农业科技有限公司	履约保证金	10,000,000.00	1 年以内	13.61%	500,000.00
南京雨润食品有限公司	待收抵账款	3,261,654.23	3-4 年	4.44%	1,630,827.12

大连德泰港华燃气有限公司	保证金	2,730,000.00	1 年以内, 2-3 年	3.72%	211,500.00
大连金州新区机关企事业单位经费核算中心	保证金	1,586,623.95	1-2 年, 2-3 年, 3-4 年	2.16%	215,838.58
合计	--	29,578,278.18	--	40.27%	3,158,165.70

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	131,956,143.02	990,009.06	130,966,133.96	94,663,862.81	1,070,944.56	93,592,918.25
在产品	87,001,304.70		87,001,304.70	88,255,287.69		88,255,287.69
库存商品	113,514,766.93	320,000.00	113,194,766.93	92,718,030.69	320,000.00	92,398,030.69
低值易耗品	170,206.24		170,206.24	209,949.86		209,949.86
自制半成品	35,801,069.44		35,801,069.44	31,999,705.01		31,999,705.01
工程施工	41,294,420.07		41,294,420.07	40,729,017.13		40,729,017.13
委托加工材料	4,583,972.92		4,583,972.92	2,353,515.43		2,353,515.43
合计	414,321,883.32	1,310,009.06	413,011,874.26	350,929,368.62	1,390,944.56	349,538,424.06

(2) 存货跌价准备

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	1,070,944.56			80,935.50		990,009.06
库存商品	320,000.00					320,000.00
合计	1,390,944.56			80,935.50		1,310,009.06

(3) 存货跌价准备计提:

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	成本与可变现净值孰低	本期出售
库存商品	成本与可变现净值孰低	

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	3,092.45	734,482.13
增值税待抵扣进项税额	21,350,545.27	42,164,041.41
待摊费用	417,040.14	355,521.38
合计	21,770,677.86	43,254,044.92

其他说明：公司其他流动资产期末余额比期初余额减少 49.67%，主要是本期增值税待抵扣进项税额转入减少。

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	574,777,069.20	5,067,074.16	569,709,995.04	550,711,039.12	5,145,922.48	545,565,116.64
按公允价值计量的	557,222,804.70	1,424,468.25	555,798,336.45	533,156,774.62	1,503,316.57	531,653,458.05
按成本计量的	17,554,264.50	3,642,605.91	13,911,658.59	17,554,264.50	3,642,605.91	13,911,658.59
合计	574,777,069.20	5,067,074.16	569,709,995.04	550,711,039.12	5,145,922.48	545,565,116.64

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	27,098,895.00			27,098,895.00
公允价值	557,222,804.70			557,222,804.70
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	530,123,909.70			530,123,909.70
已计提减值金额	1,424,468.25			1,424,468.25

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
淄博牵引电机股份有限公司	849,000.00			849,000.00	849,000.00			849,000.00	0.76%	

辽宁迈克集团股份有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00					3.57%	310,000.00
国泰君安投资管理公司	3,057,316.00			3,057,316.00	2,688,605.91			2,688,605.91	0.22%	
冷王集装箱温度控制有限公司	11,207,806.00			11,207,806.00					17.80%	
辽宁企联实业公司	105,000.00			105,000.00	105,000.00			105,000.00	4.20%	
武汉钢电股份有限公司	1,315,142.50			1,315,142.50					0.06%	
合计	17,554,264.50			17,554,264.50	3,642,605.91			3,642,605.91	--	310,000.00

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	5,145,922.48		5,145,922.48
本期减少	78,848.32		78,848.32
期末已计提减值余额	5,067,074.16		5,067,074.16

其他说明：国泰君安证券股份有限公司于 2015 年 6 月 26 日于上海证券交易所上市，截至 2017 年 6 月 30 日公司持有国泰君安证券股份有限公司 27,098,895.00 股，本报告期期末以公允价值计量。本期收到现金红利 11,153,569.05 元。

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
松下制冷（大连）有限公司	157,425,641.15			-5,926,187.84			1,600,000.00			149,899,453.31	
大连本庄化学有限公司	9,642,351.34			437,965.38			1,441,499.53			8,638,817.19	
松下冷链（大连）有限公司	217,687,237.26			3,593,423.52			4,800,000.00			216,480,660.78	
京滨大洋冷暖工业（大连）有限公司	52,952,413.79			7,216,616.73						60,169,030.52	
松下压缩机（大连）有限公司	484,003,393.99			18,719,311.78			38,000,000.00			464,722,705.77	
大连冰山金属技术有限公司		172,950,000.00		4,019,745.35						176,969,745.35	
大连冰山集团管理咨询有限公司		39,200,000.00		-390,808.03						38,809,191.97	
菱重冰山制冷（大连）有限公司	13,018,792.05			-1,201,596.65						11,817,195.40	
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	769,463.27			-241,707.36						527,755.91	
大连富士冰山自动售货机有限公司	160,787,194.81			17,547,723.62						178,334,918.43	
江苏晶雪节能科技股份有限公司	151,527,707.42			3,878,101.09						155,405,808.51	
大连富士冰山自动售货机销售有限公司	9,410,006.56			661,471.84						10,071,478.40	
武汉蓝宁能源科技有限公司	6,132,033.33			211,819.69						6,343,853.02	
武汉斯卡夫动力控制设备有限公司	6,156,369.01			-913,484.47						5,242,884.54	
松下冷机系统（大连）有限公司	23,400,297.51			1,068,645.98						24,468,943.49	
合计	1,292,912,901.49	212,150,000.00		48,681,040.63			45,841,499.53			1,507,902,442.59	

其他说明：

1.公司七届十一次董事会决议，同意公司与大连冰山集团有限公司共同投资兴建合资企业大连冰山集团管理咨询有限公司，公司以现金出资4,900万元，持股比例49%。截至2017年6月30日止，公司实际以现金出资3,920万元，持股比例49%，大连冰山集团管理咨询有限公司已经正式运营。

2.公司七届十二次董事会决议，同意公司受让大连冰山集团有限公司所持大连冰山金属技术有限公司（“冰山金属技术”）49%股权。本次股权受让价格以冰山金属技术2016年12月31日为基准日经第三方评估机构出具的净资产评估值为基础，经双方协商确定为17,295万元。截至2017年6月30日止，上述股权交易已经完成，公司将持有冰山金属技术49%股权。

12、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	30,031,254.35			30,031,254.35
2.本期增加金额	144,777,219.55	24,391,511.82		169,168,731.37
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他转入	144,777,219.55	24,391,511.82		169,168,731.37
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	174,808,473.90	24,391,511.82		199,199,985.72
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,425,601.41			1,425,601.41
2.本期增加金额	99,704,194.74	9,634,647.18		109,338,841.92
(1) 计提或摊销	1,046,304.82	121,957.56		1,168,262.38
(2) 其他转入	98,657,889.92	9,512,689.62		108,170,579.54
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	101,129,796.15	9,634,647.18		110,764,443.33
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	73,678,677.75	14,756,864.64		88,435,542.39
2.期初账面价值	28,605,652.94			28,605,652.94

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
大连开发区辽河东路 106 号车间 6#建筑	28,239,511.34	尚未办理竣工决算

其他说明：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#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。考虑货币时间价值后，年收取租金 420 万元。

公司于2017年6月22日与大连冰山慧谷发展有限公司签订土地房屋租赁合同，将坐落在大连市沙河口区西南路888号公司老厂区土地房屋整体出租给大连冰山慧谷发展有限公司，出租土地面积为167,165.61 平方米，出租房屋面积为105,652.43 平方米，租赁期自2017年4月1日至2036年12月31日止。前三年租金总额为2,034万元，其中2017年租金为462万元，2018年租金为786万元，2019年租金为786万元。自2020年1月起，双方结合当地市场变化情况，另行协商确定随后三年的租金，以此类推。鉴于以上情况，公司将相应固定资产房屋建筑物、无形资产土地使用权转入投资性房地产。

公司投资性房地产期末余额比期初余额增加209.15%，主要是本期租赁固定资产、无形资产转入。

13、固定资产

(1) 固定资产情况

单位： 元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	451,766,766.84	515,351,153.65	23,073,454.57	48,512,512.27	1,038,703,887.33
2.本期增加金额	263,825,468.53	33,795,270.38	1,053,512.86	862,590.72	299,536,842.49
(1) 购置		1,761,538.22	1,053,512.86	708,121.09	3,523,172.17
(2) 在建工程转入	263,825,468.53	32,033,732.16		154,469.63	296,013,670.32
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	144,777,219.55	10,206,010.56	2,338,456.00	759,471.26	158,081,157.37
(1) 处置或报废		10,206,010.56	2,338,456.00	759,471.26	13,303,937.82

(2) 其他转出	144,777,219.55				144,777,219.55
4.期末余额	570,815,015.82	538,940,413.47	21,788,511.43	48,615,631.73	1,180,159,572.45
二、累计折旧					
1.期初余额	155,865,048.40	320,193,873.95	14,385,210.12	36,696,181.24	527,140,313.71
2.本期增加金额	5,422,525.25	12,989,084.75	899,090.56	1,368,881.01	20,679,581.57
(1) 计提	5,422,525.25	12,989,084.75	899,090.56	1,368,881.01	20,679,581.57
(2) 企业合并增加					
(3) 其他转入					
3.本期减少金额	98,657,889.92	9,834,024.33	1,903,661.01	685,496.64	111,081,071.90
(1) 处置或报废		9,834,024.33	1,903,661.01	685,496.64	12,423,181.98
(2) 其他转出	98,657,889.92				98,657,889.92
4.期末余额	62,629,683.73	323,348,934.37	13,380,639.67	37,379,565.61	436,738,823.38
三、减值准备					
1.期初余额		555,027.75			555,027.75
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		555,027.75			555,027.75
四、账面价值					
1.期末账面价值	508,185,332.09	215,036,451.35	8,407,871.76	11,236,066.12	742,865,721.32
2.期初账面价值	295,901,718.44	194,602,251.95	8,688,244.45	11,816,331.03	511,008,545.87

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	106,604,362.94	尚未办理竣工决算

其他说明：公司全资子公司武汉新世界制冷工业有限公司以房屋建筑物、土地使用权抵押，向银行借款 4,500 万元，详见附注“六、19 短期借款”，除此之外，公司固定资产无置换、抵押、担保现象。

固定资产房屋建筑物本期减少中的其他转出为转入投资性房地产，详见附注“六、12 投资性房地产”。

公司固定资产期末余额比期初余额增加 45.37%，主要是本期部分新工厂建设由在建工程转入固定资产。

14、在建工程

(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	34,017,014.85		34,017,014.85	250,913,095.82		250,913,095.82
机床及机械设备改造	72,899,814.90		72,899,814.90	70,072,395.96		70,072,395.96
其他	571,977.31		571,977.31	661,185.00		661,185.00
合计	107,488,807.06		107,488,807.06	321,646,676.78		321,646,676.78

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
建筑物及附属设施改造	351,685,931.96	250,913,095.82	46,929,387.56	263,825,468.53		34,017,014.85	95.15%	96%				自筹
机床及机械设备改造	128,974,211.93	70,072,395.96	34,861,151.10	32,033,732.16		72,899,814.90	87.68%	88%				自筹
其他	1,104,701.13	661,185.00	65,261.94	154,469.63		571,977.31	65.76%	66%				自筹
合计	481,764,845.02	321,646,676.78	81,855,800.60	296,013,670.32		107,488,807.06	--	--				--

其他说明：公司在建工程期末余额比期初余额减少 66.58%，主要是本期部分新工厂建设由在建工程转入固定资产。

15、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	183,963,902.62		515,224.41	15,180,450.31	199,659,577.34
2.本期增加金额				1,486,182.97	1,486,182.97
(1) 购置				1,486,182.97	1,486,182.97
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额	24,391,511.82			625,000.00	25,016,511.82
（1）处置				625,000.00	625,000.00
（2）其他转出	24,391,511.82				24,391,511.82
4.期末余额	159,572,390.80		515,224.41	16,041,633.28	176,129,248.49
二、累计摊销					
1.期初余额	37,791,708.77		515,224.41	6,638,431.64	44,945,364.82
2.本期增加金额	1,702,920.02			720,442.52	2,423,362.54
（1）计提	1,702,920.02			720,442.52	2,423,362.54
3.本期减少金额	9,512,689.62			250,815.00	9,763,504.62
（1）处置				250,815.00	250,815.00
（2）其他转出	9,512,689.62				9,512,689.62
4.期末余额	29,981,939.17		515,224.41	7,108,059.16	37,605,222.74
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	129,590,451.63			8,933,574.12	138,524,025.75
2.期初账面价值	146,172,193.85			8,542,018.67	154,714,212.52

（1）本报告期末公司通过内部研发形成的无形资产：无。

（2）公司全资子公司武汉新世界制冷工业有限公司以房屋、土地使用权抵押，向银行借款 4,500 万元，详见“附注六、19 短期借款”；除此之外，公司无形资产无置换、抵押、担保现象。

无形资产土地使用权本期减少中的其他转出为转入投资性房地产，详见附注“六、12 投资性房地产”。

16、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
大连尼维斯冷暖技术有限公司	1,440,347.92			1,440,347.92
大连冰山保安休闲产业工程有限公司	310,451.57			310,451.57
合计	1,750,799.49			1,750,799.49

(2) 商誉减值准备

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保安休闲产业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。

17、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	2,427,605.34		69,239.16		2,358,366.18
装修改造费	681,294.43	94,339.62	396,089.84		379,544.21
特许权使用费		1,867,125.00	93,356.25		1,773,768.75
房屋租赁费	850,320.00		53,145.00		797,175.00
会员费	489,500.00		8,250.00		481,250.00
合计	4,448,719.77	1,961,464.62	620,080.25		5,790,104.14

其他说明：公司长期待摊费用期末余额比期初余额增加 30.15%，主要是本期新增待摊销特许权使用费。

18、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	126,080,465.79	26,407,039.59	124,545,784.82	25,188,239.74
股权激励费用	23,346,094.00	3,501,914.10	17,103,388.00	2,565,508.20
合计	149,426,559.79	29,908,953.69	141,649,172.82	27,753,747.94

(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
可供出售金融资产公允价值变动	530,123,909.70	79,518,586.46	504,557,879.67	75,683,681.95
合计	530,123,909.70	79,518,586.46	504,557,879.67	75,683,681.95

(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		29,908,953.69		27,753,747.94
递延所得税负债		79,518,586.46		75,683,681.95

(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	48,871,511.03	44,617,762.47
可抵扣亏损	48,935,108.44	48,249,177.63
合计	97,806,619.47	92,866,940.10

(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
2018	2,044,154.14	2,044,154.14	
2019	1,843,026.73	1,843,026.73	
2020	11,863,347.41	11,863,347.41	
2021	31,570,033.14	32,498,649.35	
2022	1,614,547.02		
合计	48,935,108.44	48,249,177.63	--

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	45,000,000.00	45,000,000.00
信用借款	170,319,700.00	
合计	215,319,700.00	45,000,000.00

其他说明：公司全资子公司武汉新世界制冷工业有限公司以房屋、机械设备和土地使用权抵押，向银行借款 4,500 万元。

公司短期借款期末余额比期初余额增加378.49%，主要是公司本期增加信用借款。

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	13,413,061.15	7,834,155.50
银行承兑汇票	168,008,145.61	186,728,579.29
合计	181,421,206.76	194,562,734.79

本期末无到期未支付的应付票据。

21、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	770,312,387.48	654,656,986.02
应付工程款	106,332,889.74	199,503,352.11
应付设备款	5,294,490.41	3,565,090.35
合计	881,939,767.63	857,725,428.48

(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
武汉凯兴经济发展有限责任公司	10,940,816.75	工程未完工，合同尚未执行完毕

黑龙江龙冷科技有限公司	9,413,290.00	工程未完工，合同尚未执行完毕
滨州山孚制冷工程有限公司	6,566,526.22	工程未完工，合同尚未执行完毕
武汉中微防爆控制系统有限公司	5,791,095.00	工程未完工，合同尚未执行完毕
BAC（大连）有限公司	5,250,040.00	工程未完工，合同尚未执行完毕
合计	37,961,767.97	--

22、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	143,969,111.21	150,098,892.29
合计	143,969,111.21	150,098,892.29

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏瑞祥化工有限公司	2,023,581.40	尚未结算的成套工程预收款
合计	2,023,581.40	--

23、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	50,256,392.86	142,125,397.17	165,187,800.52	27,193,989.51
二、离职后福利-设定提存计划		18,822,599.61	18,822,599.61	
三、辞退福利		41,091.97	41,091.97	
合计	50,256,392.86	160,989,088.75	184,051,492.10	27,193,989.51

（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	33,496,485.39	112,058,251.53	133,214,933.87	12,339,803.05

2、职工福利费	14,173,682.87	4,769,939.82	6,411,289.76	12,532,332.93
3、社会保险费		8,963,398.63	8,963,398.63	
其中：医疗保险费		7,069,743.07	7,069,743.07	
工伤保险费		985,144.14	985,144.14	
生育保险费		908,511.42	908,511.42	
4、住房公积金	1,575,760.60	14,340,461.54	14,415,946.26	1,500,275.88
5、工会经费和职工教育经费	1,010,464.00	1,993,345.65	2,182,232.00	821,577.65
合计	50,256,392.86	142,125,397.17	165,187,800.52	27,193,989.51

(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		17,198,807.22	17,198,807.22	
2、失业保险费		574,821.01	574,821.01	
3、采暖基金		1,048,971.38	1,048,971.38	
合计		18,822,599.61	18,822,599.61	

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。

公司应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

公司应付薪酬期末余额比期初余额减少 45.89%，主要是公司本期发放 2016 年度年终奖。

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,358,777.78	7,478,219.16
企业所得税	6,589,699.75	7,007,154.72
个人所得税	578,359.76	494,374.71
城市维护建设税	485,819.98	520,432.62
教育费附加	337,439.59	371,260.24
房产税	893,491.20	542,956.99
土地使用税	553,224.98	553,224.98
水利基金	323.58	1,131,727.59
残保金	460.00	580.00

印花税	103,878.04	305,158.47
非居民企业所得税	707,030.62	
合计	16,608,505.28	18,405,089.48

25、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	863,516.60	863,516.60
合计	863,516.60	863,516.60

26、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
限制性股票回购义务	67,615,856.00	67,615,856.00
非金融机构借款	5,640,000.00	6,700,000.00
押金及保证金	9,455,099.21	8,601,269.21
已报销尚未支付的款项	14,250,164.16	17,087,595.92
关联方资金	92,261,255.10	791,951.65
代收款	8,738,214.01	12,237,893.26
其他	373,781.00	2,286,168.76
合计	198,334,369.48	115,320,734.80

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	16,930,200.00	未到解禁期
合计	16,930,200.00	--

其他说明

公司其他应付款期末余额比期初余额增加71.99%，主要是公司本期应付关联方股权转让款未到支付期。

27、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，冰山集团将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。

28、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	57,396,619.00	31,000,000.00	5,322,784.23	83,073,834.77	
与资产相关政府补助	52,906,670.77	31,000,000.00	832,836.00	83,073,834.77	
与收益相关政府补助	4,489,948.23		4,489,948.23		
合计	57,396,619.00	31,000,000.00	5,322,784.23	83,073,834.77	--

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	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	3,152,624.00		275,836.00		2,876,788.00	与资产相关
子公司搬迁补偿	44,560,000.00		557,000.00		44,003,000.00	与资产相关
环保节能型制冷压缩机技术产业化项目		31,000,000.00			31,000,000.00	与资产相关
采用 NH3 和 CO2 代替 R22 螺杆制冷机组的应用	5,194,046.77				5,194,046.77	与资产相关
采用 NH3 和 CO2 代替 R22 螺杆制冷机组的应用	4,489,948.23		4,489,948.23			与收益相关
合计	57,396,619.00	31,000,000.00	5,322,784.23		83,073,834.77	--

其他说明：公司递延收益期末余额比期初余额增加 44.74%，主要是公司本期收到政府补助增加。

29、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	611,776,558.00			244,710,623.00		244,710,623.00	856,487,181.00

其他说明：

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。上述利润分配方案已于 2017 年 6 月实施完毕，本次公积金转股增加 244,710,623 股。

公司股本期末余额比期初余额增加40.00%，主要是公司本期以资本公积金转股增加。

30、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）	968,436,962.45		300,860,623.00	667,576,339.45
其他资本公积	84,249,811.80	6,242,706.00		90,492,517.80
合计	1,052,686,774.25	6,242,706.00	300,860,623.00	758,068,857.25

其他说明：

公司本期减少的股本溢价主要是公积金转股 244,710,623.00 元，详见附注“六、29 股本”，其余为同一控制下企业合并调整。其他资本公积是股权激励费用。

31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	67,615,856.00			67,615,856.00
合计	67,615,856.00			67,615,856.00

其他说明：

公司实施限制性股权激励，就回购义务确认负债。期末按照等待期的限制性股票的数量以及股权激励计划中规定的回购价格确认库存股。

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	431,639,323.52	45,079,646.64	23,612,187.15		21,467,459.49		453,106,783.01
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	2,765,125.85		263,666.08		-263,666.08		2,501,459.77
可供出售金融资产公允价值变动损益	428,874,197.67	45,079,646.64	23,348,521.07		21,731,125.57		450,605,323.24
其他综合收益合计	431,639,323.52	45,079,646.64	23,612,187.15		21,467,459.49		453,106,783.01

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		1,008,404.87	1,008,404.87	
合计		1,008,404.87	1,008,404.87	

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	299,882,056.06			299,882,056.06
任意盈余公积	320,696,791.46	29,208,229.69		349,905,021.15
合计	620,578,847.52	29,208,229.69		649,787,077.21

盈余公积说明：公司于报告期内实施了利润分配。根据 2016 年度股东大会决议，按照 2016 年度法定财务报告净利润提取 20% 的任意盈余公积 29,208,229.69 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	652,022,101.57	525,925,066.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		19,688,488.45
调整后期初未分配利润	652,022,101.57	545,613,554.70

加：本期归属于母公司所有者的净利润	98,260,163.09	70,632,718.91
提取任意盈余公积	29,208,229.69	25,204,992.51
应付普通股股利	61,177,655.80	36,016,497.50
期末未分配利润	659,896,379.17	555,024,783.60

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	987,663,610.92	810,698,503.30	823,094,880.95	664,134,841.00
其他业务	14,715,106.58	6,583,401.75	7,779,118.70	4,129,943.49
合计	1,002,378,717.50	817,281,905.05	830,873,999.65	668,264,784.49

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		1,586,176.90
城市维护建设税	1,351,623.47	2,750,214.17
教育费附加	935,946.75	1,956,366.97
堤防费	356.44	
房产税	2,730,790.28	
土地使用税	2,450,463.10	
印花税	694,759.27	
车船使用税	13,227.64	
其他		64,958.38
合计	8,177,166.95	6,357,716.42

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	5,090,769.03	8,471,788.53
职工薪酬	14,995,121.09	12,327,952.20
折旧费	171,586.90	209,599.16
运输费	8,587,934.72	5,813,487.27

业务招待费	3,460,760.50	2,191,836.31
差旅费	5,842,912.55	9,026,118.33
维修及物料消耗	4,104,855.06	3,160,120.03
广告及招标费	974,753.15	479,824.80
其他	625,718.28	671,149.94
合计	43,854,411.28	42,351,876.57

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	8,006,866.58	7,146,899.08
职工薪酬	65,086,729.83	60,828,792.46
折旧费	4,057,494.71	4,619,430.91
运输费	0.00	149,474.47
业务招待费	1,596,655.13	1,618,368.71
差旅费	4,429,526.62	5,052,846.07
维修及物料消耗	3,083,226.59	2,436,829.51
广告费	270,057.65	97,363.40
其他税费	165,543.62	6,302,663.17
保险费	520,621.31	529,161.15
技术开发费	13,622,171.89	12,447,488.02
长期资产摊销	2,446,577.27	2,460,670.57
设计咨询及测试服务费	3,321,476.03	2,599,058.70
安全生产费	1,613,203.82	1,218,456.35
其他	1,346,672.83	643,288.90
合计	109,566,823.88	108,150,791.47

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,373,803.53	3,530,211.72
减：利息收入	1,290,291.01	1,491,672.49
加：汇兑损失	-164,598.81	-1,344,743.50
加：其他支出	1,075,814.23	838,037.88
合计	2,994,727.94	1,531,833.61

其他说明：公司本期财务费用比上期增加 95.50%，主要是本期汇兑损失增加。

41、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	10,239,188.82	11,009,110.70
合计	10,239,188.82	11,009,110.70

42、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	48,681,040.63	59,987,593.85
处置长期股权投资产生的投资收益	263,666.08	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	11,463,569.05	15,961,425.40
处置可供出售金融资产取得的投资收益	27,467,019.93	
合计	87,875,295.69	75,949,019.25

其他说明：投资收益收回不存在重大限制。

43、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
非流动资产处置利得合计	143,329.77	64,284.56	143,329.77
其中：固定资产处置利得	143,329.77	64,284.56	143,329.77
违约金及罚款收入	329,371.34	188,975.90	329,371.34
债务重组利得			
政府补助	6,355,937.98	7,459,757.74	5,523,101.98
无法支付的债务		800.00	
其他	2,327.66	14,409.73	2,327.66
合计	6,830,966.75	7,728,227.93	5,998,130.75

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	300,000.00		与收益相关
大连高新园区出口补贴	22,000.00		与收益相关
大连科学技术局	20,000.00		与收益相关
经济扶持政策补助	52,000.00	30,000.00	与收益相关
R22 替代项目补贴	4,489,948.23	5,533,711.00	与收益相关
税收返还	1,115.75	1,063,210.74	与收益相关
东西湖区新型墙体材料补助	305,038.00		与收益相关
稳岗补贴	333,000.00		与收益相关
高效热泵及其配套系统	275,836.00	275,836.00	与资产相关
搬迁补偿	557,000.00	557,000.00	与资产相关
合计	6,355,937.98	7,459,757.74	--

44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	15,476.77	189,436.67	15,476.77
其中：固定资产处置损失	15,476.77	189,436.67	15,476.77
滞纳金、罚款支出		50.00	
对外捐赠	10,000.00	60,000.00	10,000.00
其他	42,399.10	34,537.82	42,399.10
合计	67,875.87	284,024.49	67,875.87

其他说明：公司本期营业外支出比上期减少 76.10%，主要是处置固定资产损失减少。

45、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	8,316,752.04	6,987,420.74
递延所得税费用	-2,155,205.75	-1,449,450.41
合计	6,161,546.29	5,537,970.33

(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	104,902,880.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,735,432.02
子公司适用不同税率的影响	3,289,822.49
调整以前期间所得税的影响	-227,549.47
非应税收入的影响	-13,076,044.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-516,760.09
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	956,645.98
所得税费用	6,161,546.29

46、其他综合收益

详见附注“六、32 其他综合收益”相关内容。

47、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	32,111,189.00	6,221,088.91
差旅费返还款	1,184,760.87	1,414,024.35
收到退回保证金	9,873,997.27	5,013,079.16
收到关联方往来款项	142,350.94	1,060,540.84
利息收入	2,035,021.82	918,887.36
其他	2,294,063.84	7,536,256.32
合计	47,641,383.74	22,163,876.94

(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	6,984,829.71	5,315,059.64
支付保证金	13,346,261.60	16,553,871.66
费用支出	55,759,234.64	44,419,343.39

银行手续费	1,075,814.23	838,037.88
其他	1,402,529.43	3,125,968.44
合计	78,568,669.61	70,252,281.01

(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
期末未作为现金的保证金到期收回	21,576,815.56	20,665,689.93
返还上市公司零碎股利		45,137.75
合计	21,576,815.56	20,710,827.68

(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
期末未作为现金的保证金	24,206,200.89	10,121,261.17
合计	24,206,200.89	10,121,261.17

48、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	98,741,333.86	71,063,138.75
加：资产减值准备	10,239,188.82	11,009,110.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,725,886.39	20,111,817.57
无形资产摊销	2,545,320.10	2,481,329.09
长期待摊费用摊销	620,080.25	773,999.86
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）	-143,329.77	-64,284.56
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	15,476.77	189,436.67
财务费用（收益以“—”号填列）	4,049,571.32	2,809,336.10
投资损失（收益以“—”号填列）	-87,875,295.69	-75,949,019.25

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,155,205.75	-1,451,002.74
存货的减少（增加以“—”号填列）	-63,392,514.70	-15,688,451.44
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	74,646,238.82	12,219,096.24
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-213,836,998.32	-83,039,729.88
其他	6,242,706.00	4,266,684.00
经营活动产生的现金流量净额	-148,577,541.90	-51,268,538.89
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	442,443,497.50	935,151,672.73
减：现金的期初余额	691,238,822.98	255,381,841.47
现金及现金等价物净增加额	-248,795,325.48	679,769,831.26

（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	442,443,497.50	691,238,822.98
其中：库存现金	49,426.13	83,511.72
可随时用于支付的银行存款	442,394,071.37	935,068,161.01
三、期末现金及现金等价物余额	442,443,497.50	691,238,822.98

49、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	26,606,200.89	保证金
应收票据	13,147,517.83	质押
固定资产	72,766,981.60	抵押借款
无形资产	51,878,902.00	抵押借款
合计	164,399,602.32	--

50、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			19,765,862.99
其中：美元	2,625,475.57	6.7744	17,786,021.70
日元	30,719,929.00	0.060485	1,858,094.91
欧元	3,752.54	7.7496	29,080.68
英镑	10,512.99	8.8144	92,665.70
应收账款			910,698.17
其中：英镑	103,319.36	8.8144	910,698.17
应付账款			320,837.81
其中：英镑	36,399.28	8.8144	320,837.81

(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

八、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
大连冰山国际贸易有限公司	76.00%	合并前后均受同一方最终控制且该控制并非暂时性的	2017 年 04 月 05 日	收购事项业经董事会批准，主管部门审批，股权变更手续已办理，款项已支付 60%，实际已控制财务和经营政策	63,072,226.20	1,866,671.32	106,358,304.24	4,138,726.41

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	大连冰山国际贸易有限公司
--现金	56,150,000.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

项目	大连冰山国际贸易有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	171,176,925.72	160,177,923.59
货币资金	24,517,467.97	35,490,832.78
存货	28,525,631.04	25,675,356.58
固定资产	1,493,126.82	1,586,347.99
应收票据	4,250,000.00	5,755,897.13
应收账款	56,929,541.51	54,035,833.54
预付账款	48,285,435.47	27,759,190.31
其他应收款	1,801,877.00	4,529,418.07
其他流动资产	2,812,632.99	2,783,834.27
递延所得税资产	2,561,212.92	2,561,212.92
短期借款	10,319,700.00	
应付票据	14,572,589.55	24,957,840.11
应付账款	28,607,289.06	24,879,770.16
预收账款	35,706,168.13	28,733,983.84
应付职工薪酬	1,012,345.20	1,139,262.13
应交税费	699,542.37	290,826.45
其他应付款	8,274,225.43	10,057,846.24
净资产	71,985,065.98	70,118,394.66
取得的净资产	71,985,065.98	70,118,394.66

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

依据公司子公司大连冰山集团工程有限公司董事会决议，大连冰山集团工程有限公司与成都新世界制冷设备工程有限公司共同投资兴建合资企业成都冰山制冷工程有限公司，大连冰山集团工程有限公司以现金出资510万元，持股比例51%。截至2017年6月30日止，成都冰山制冷工程有限公司已经正式运营。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
大连冰山集团工程有限公司	大连	大连	安装	100.00%		投资设立
大连冰山集团销售有限公司	大连	大连	贸易	100.00%		投资设立
大连冰山空调设备有限公司	大连	大连	工业	70.00%		投资设立
大连冰山嘉德自动化有限公司	大连	大连	工业	100.00%		投资设立
大连冰山菱设速冻设备有限公司	大连	大连	工业	100.00%		投资设立
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
大连新明华电子科技有限公司	大连	大连	电子	100.00%		购买股权
大连尼维斯冷暖技术有限公司	大连	大连	工业	55.00%		购买股权
大连冰山国际贸易有限公司	大连	大连	贸易	100.00%		同一控制下企业合并
成都冰山制冷工程有限公司	成都	成都	安装		51.00%	投资设立
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
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
大连冰山保安休闲产业工程有限公司	大连	大连	安装		100.00%	购买股权
上海冰山技术服务有限公司	上海	上海	服务业		51.00%	投资设立

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

(2) 公司无重要的非全资子公司

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况：无

3、在联营企业中的权益

(1) 重要联营企业

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	
江苏晶雪节能科技股份有限公司	常州	常州	工业	29.21%		权益法
大连富士冰山自动售货机有限公司	大连	大连	工业	49.00%		权益法
京滨大洋冷暖工业（大连）有限公司	大连	大连	工业	20.00%		权益法
松下压缩机（大连）有限公司	大连	大连	工业	40.00%		权益法

公司本期确认的来源于被投资单位投资收益占归属于母公司所有者的净利润 10%或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期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) 公司在合营企业或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或合营企业；

(3) 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			
	大连富士冰山自动售货机有限公司	松下压缩机（大连）有限公司	江苏晶雪节能科技股份有限公司	大连富士冰山自动售货机有限公司	京滨大洋冷暖工业（大连）有限公司	松下压缩机（大连）有限公司
流动资产	284,226,106.45	1,528,671,190.72	544,766,000.08	280,972,490.97	324,274,111.23	1,368,463,901.88
非流动资产	177,888,323.10	340,267,396.08	190,982,542.93	151,754,975.82	86,150,062.42	350,108,180.41
资产合计	462,114,429.55	1,868,938,586.80	735,748,543.01	432,727,466.79	410,424,173.65	1,718,572,082.29
流动负债	91,173,704.99	703,062,378.70	349,389,866.24	101,199,564.85	145,662,104.80	495,843,809.25
非流动负债	7,454,542.66		3,963,050.80	3,853,400.89		
负债合计	98,628,247.65	703,062,378.70	353,352,917.04	105,052,965.74	145,662,104.80	495,843,809.25
少数股东权益			432,553.72			
归属于母公司股东权益	363,486,181.90	1,165,876,208.10	381,963,072.25	327,674,501.05	264,762,068.85	1,222,728,273.04
按持股比例计算的净资产份额	178,108,229.13	466,350,483.24	111,579,052.67	160,560,505.51	52,952,413.79	489,091,309.22
-商誉			39,948,654.75			
-其他	226,689.30	-1,627,777.47		226,689.30		-5,087,915.23
对联营企业权益投资的账面价值	178,334,918.43	464,722,705.77	151,527,707.42	160,787,194.81	52,952,413.79	484,003,393.99
营业收入	281,314,832.40	740,643,397.50	177,659,054.68	285,818,272.42	396,083,571.29	835,196,599.56
净利润	35,811,680.85	50,867,695.06	12,099,008.34	37,816,382.72	48,536,947.22	83,524,856.04

综合收益总额	35,811,680.85	50,867,695.06	12,099,008.34	37,816,382.72	48,536,947.22	83,524,856.04
本年度收到的来自联营企业的股利			5,842,400.00		14,200,000.00	

(4) 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	864,844,818.39	443,642,191.48
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	53,747,796.11	-6,506,223.17
--综合收益总额	53,747,796.11	-6,506,223.17

其他说明

1. 联营企业向公司转移资金能力不存在重大限制。
2. 联营企业不存在超额亏损。
3. 公司无需要披露与联营企业投资相关的承诺事项。
4. 公司不存在需要披露的与合营企业或联营企业投资相关的或有事项。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司本期不存在未纳入合并报表范围的结构化主体。

十、与金融工具相关的风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1. 汇率风险

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、日元、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。本期公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。截止2017年6月30日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				
	美元	日元	欧元	英镑	合计
货币资金	17,786,021.70	1,858,094.91	29,080.68	92,665.70	19,765,862.99
应收账款				910,698.17	910,698.17
小计	17,786,021.70	1,858,094.91	29,080.68	1,003,363.87	20,676,561.16
应付账款				320,837.81	320,837.81
小计				320,837.81	320,837.81

敏感性分析：

公司密切关注汇率变动对公司外汇风险的影响，截止2017年6月30日，对于公司美元、日元、英镑及欧元等金融资产和英镑金融负债，由于外币资产金额很小，因此汇率变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

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。公司和母公司大连冰山集团有限公司有长期借款16,000万元人民币，以固定利率借入，公司有短期借款16,000亿元人民币，以固定利率借入，公司全资子公司武汉新世界制冷工业有限公司有短期借款4,500万元人民币，以固定利率借入，公司全资子公司大连冰山国际贸易有限公司有短期借款150万元美元，折合1,031.97万元人民币，以固定汇率、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：

截止2017年6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119.31万元。

(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。

截止2017年6月30日，公司的前五大客户的应收账款占公司应收账款总额17.21% (2016年：19.15%)。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十三所载公司作出的财务担保外，公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注九披露。

(3) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2017年6月30日，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：

项目	期末余额				
	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	469,049,698.39				469,049,698.39
应收票据	134,782,598.58				134,782,598.58
应收账款	903,229,293.38				903,229,293.38
其它应收款	63,715,968.69				63,715,968.69
可供出售金融资产				569,709,995.04	569,709,995.04
金融负债					
短期借款	215,319,700.00				215,319,700.00
应付票据	181,421,206.76				181,421,206.76
应付账款	881,939,767.63				881,939,767.63
其它应付款	198,334,369.48				198,334,369.48
应付职工薪酬	27,193,989.51				27,193,989.51
长期借款	160,000,000.00				160,000,000.00
应交税费	16,608,505.28				16,608,505.28
应付股利	863,516.60				863,516.60

(续)

项目	期初余额				
	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	715,215,638.54				715,215,638.54
应收票据	126,408,249.59				126,408,249.59
应收账款	807,109,959.54				807,109,959.54
其它应收款	57,257,456.57				57,257,456.57

可供出售金融资产				545,565,116.64	545,565,116.64
金融负债					
短期借款	45,000,000.00				45,000,000.00
应付票据	194,562,734.79				194,562,734.79
应付账款	857,725,428.48				857,725,428.48
其它应付款	115,320,734.80				115,320,734.80
应付职工薪酬	50,256,392.86				50,256,392.86
长期借款	160,000,000.00				160,000,000.00
应交税费	18,405,089.48				18,405,089.48
应付股利	863,516.60				863,516.60

1. 敏感性分析

公司密切关注汇率变动对公司外汇风险的影响，截止2017年6月30日，对于公司美元、日元、英镑及欧元等金融资产和英镑金融负债，由于外币资产金额很小，因此汇率变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）可供出售金融资产	555,798,336.45			555,798,336.45
（2）权益工具投资	555,798,336.45			555,798,336.45
持续以公允价值计量的资产总额	555,798,336.45			555,798,336.45
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

公司对可供出售金融资产中的部分权益性工具投资取得的是2017年6月30日股票公开交易市场上未经调整的收盘价。

3、持续的公允价值计量项目，本期内未在各层级之间的转换

4、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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
大连冰山集团有限公司	大连市	工业	15,858	19.96%	19.96%

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

本公司无实际控制人。

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）企业集团的构成”相关内容。

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、3.（1）重要的合营企业或联营企业”。

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
大连冰山金属技术有限公司	本公司联营公司
大连冰山集团管理咨询有限公司	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
武汉蓝宁能源科技有限公司	本公司全资子公司联营公司
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
大连第三制冷设备厂	冰山集团子公司
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	冰山集团子公司联营公司
大连冰山慧谷发展有限公司	冰山集团子公司联营公司
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

5、关联交易情况

从存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(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
松下制冷（大连）有限公司	采购商品	20,283,928.38	38,000,000.00	否	16,360,358.86
松下冷链（大连）有限公司	采购商品	21,060,420.38	140,000,000.00	否	50,006,901.04
松下压缩机（大连）有限公司	采购商品	1,772,307.69	5,000,000.00	否	492,916.24
松下冷机系统（大连）有限公司	采购商品	33,681,412.84	65,000,000.00	否	
大连富士冰山自动售货机有限公司	采购商品		500,000.00	否	252,850.67
大连斯频德环境设备有限公司	采购商品	1,830,673.50	5,000,000.00	否	2,395,299.17
BAC（大连）有限公司	采购商品	14,369,238.45	40,000,000.00	否	14,214,924.03
大连冰山金属技术有限公司	采购商品	106,572.72	500,000.00	否	135,866.73
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	采购商品		5,000,000.00	否	735,876.07
大连冰山集团冷冻设备有限公司	采购商品	6,161,340.61	25,000,000.00	否	3,841,789.36
江苏晶雪节能科技股份有限公司	采购商品	13,055,394.04	28,000,000.00	否	4,760,451.36
武汉蓝宁能源科技有限公司	采购商品	9,362,494.13	40,000,000.00	否	
大连第三制冷设备厂	采购商品	2,702,324.21	8,000,000.00	否	2,110,864.07
合计		124,386,106.95	400,000,000.00	否	95,308,097.60

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
松下制冷（大连）有限公司	销售商品	49,668,501.13	21,582,100.94
松下冷链（大连）有限公司	销售商品	70,986,986.56	69,912,571.09
松下压缩机（大连）有限公司	销售商品	3,320,214.18	2,213,385.76
松下冷机系统（大连）有限公司	销售商品	4,853,342.63	
大连富士冰山自动售货机有限公司	销售商品	11,115,873.41	17,124,023.00
大连富士冰山自动售货机销售有限公司	销售商品	504,871.11	
菱重冰山制冷（大连）有限公司	销售商品	10,465,123.02	4,310,615.52
大连斯频德环境设备有限公司	销售商品	149,135.10	1,767,403.68
京滨大洋冷暖工业(大连)有限公司	销售商品	383,202.00	383,428.42
大连冰山金属技术有限公司	销售商品		40,617.44
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	销售商品	2,774,658.11	24,132,951.49
大连冰山集团冷冻设备有限公司	销售商品	100,974.44	333,368.74
江苏晶雪节能科技股份有限公司	销售商品	315,847.39	214,510.03
武汉蓝宁能源科技有限公司	销售商品	6,243,108.55	
武汉斯卡夫动力控制设备有限公司	销售商品	8,961.48	
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	销售商品	86,622.40	
大连冰山慧谷发展有限公司	销售商品	1,560,340.63	
大连第三制冷设备厂	销售商品	870,526.88	1,271,146.60
合计		163,408,289.02	143,286,122.71

（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	2,000,000.00	2,100,000.00
大连冰山慧谷发展有限公司	房屋土地	1,466,666.67	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
大连冰山集团有限公司	土地		

关联租赁情况说明

公司与菱重冰山制冷（大连）有限公司签订协议，将坐落在大连开发区辽河东路106号车间6#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，租期至2029年7月16日止，年租金420万元。

公司与大连冰山慧谷发展有限公司签订土地房屋租赁协议，将坐落在大连市沙河口区西南路888号公司老厂区土地房屋整体出租给大连冰山慧谷发展有限公司，出租土地面积为167,165.61平方米，出租房屋面积为105,652.43平方米，租赁期自2017年4月1日至2036年12月31日止。前三年租金总额为2,034万元，其中2017年租金为462万元，2018年租金为786万元，2019年租金为786万元。自2020年1月起，双方结合当地市场变化情况，另行协商确定随后三年的租金，以此类推。

公司与大连冰山集团有限公司签订协议，将办公大楼内1200平方米办公面积出租给大连冰山集团有限公司，租赁期限自2017年4月1日至2019年3月31日，年租金144,000.00元。

公司租入大连冰山集团有限公司土地，租赁期限自2015年1月1日至2018年7月31日，年租金230,230.60元。

（3）关联担保情况

国开发展基金拟对公司的冷链绿色智能装备及服务产业化基地项目给予支持，向公司控股股东冰山集团提供专项基金，详见“六、27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

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	松下制冷（大连）有限公司	10,848,331.69	542,416.58	10,132,966.54	506,648.32
	松下冷链（大连）有限公司	55,909,764.67	2,795,488.23	49,852,547.51	2,492,627.38
	松下压缩机(大连)有限公司	144,616.83	7,230.84	285,612.28	17,405.61
	松下冷机系统(大连)有限公司	2,993,933.72	149,696.69	988,213.08	49,410.65
	大连富士冰山自动售货机有限公司	2,922,990.04	146,149.50	1,520,221.58	76,011.08
	大连富士冰山自动售货机销售有限公司			4,452.90	222.65
	菱重冰山制冷(大连)有限公司	10,125,773.32	506,288.67	215,889.22	10,794.46

	大连斯频德环境设备有限公司	174,488.10	8,724.41	46,659.20	2,332.96
	京滨大洋冷暖工业(大连)有限公司			6,117.31	305.87
	北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	35,645,856.35	1,846,092.82	38,284,385.35	3,543,453.34
	大连冰山集团冷冻设备有限公司			3,461.40	173.07
	武汉蓝宁能源科技有限公司	6,687,522.40	334,376.12	14,466,855.00	723,342.75
	武汉斯卡夫动力控制设备有限公司	226,045.93	11,302.30	655,561.00	32,778.05
	大连第三制冷设备厂	5,642.60	282.13	5,642.60	564.26
	大连冰山慧谷发展有限公司	1,540,000.00	77,000.00		
应收票据					
	松下制冷（大连）有限公司	736,345.42		200,000.00	
	松下冷链（大连）有限公司	13,347,517.83		15,532,736.64	
	松下冷机系统(大连)有限公司	523,844.81		1,778.45	
	菱重冰山制冷(大连)有限公司	2,100,000.00		19,805,806.72	
	大连本庄化学有限公司	1,441,499.53			
	江苏晶雪节能科技股份有限公司			4,277,035.00	
	武汉蓝宁能源科技有限公司	1,000,000.00			
预付账款					
	松下制冷（大连）有限公司	353,675.00			
	松下冷链（大连）有限公司	782,000.00		90,000.00	
	松下压缩机(大连)有限公司	324.00			
	松下冷机系统(大连)有限公司	337,800.00			
	大连斯频德环境设备有限公司	26,800.00			
	BAC（大连）有限公司	70,500.00		318,220.00	
	大连冰山集团冷冻设备有限公司	330,000.00			
	江苏晶雪节能科技股份有限公司			5,469.00	
其他应收款					
	北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司			34,972.74	1,748.64
	武汉蓝宁能源科技有限公司	18,311.21	915.56	3,814.37	190.72
	武汉斯卡夫动力控制设备有限公司	341,439.18	17,071.96	320,000.00	16,000.00

(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			
	松下制冷（大连）有限公司	15,380.00	50,667.31
	松下冷链（大连）有限公司	28,029,781.70	28,245,301.70
	松下压缩机（大连）有限公司	2,001,924.00	1,766,420.00
	松下冷机系统（大连）有限公司	26,171,116.81	3,680,482.86
	大连斯频德环境设备有限公司	5,420,760.00	5,339,188.00
	BAC（大连）有限公司	39,896,539.00	29,658,022.00
	大连冰山金属技术有限公司	795,855.70	798,283.30
	大连冰山集团冷冻设备有限公司	5,877,440.52	9,520,335.93
	江苏晶雪节能科技股份有限公司	13,410,090.17	8,505,375.05
	武汉蓝宁能源科技有限公司	4,228,397.20	15,300,000.00
	大连第三制冷设备厂	1,751,349.60	2,022,156.94
应付票据			
	松下冷链（大连）有限公司		3,939,286.50
	松下冷机系统（大连）有限公司	2,575,319.76	
	BAC（大连）有限公司	16,269,991.00	30,121,670.00
	大连冰山集团冷冻设备有限公司	2,970,086.00	1,312,540.00
	江苏晶雪节能科技股份有限公司	361,932.00	4,903,405.00
	武汉斯卡夫动力控制设备有限公司		620,000.00
	大连第三制冷设备厂	2,000,000.00	450,000.00
预收账款			
	松下冷链（大连）有限公司	428,961.00	
	松下冷机系统（大连）有限公司		171,000.00
	菱重冰山制冷（大连）有限公司		450,000.00
	京滨大洋冷暖工业(大连)有限公司	125,268.27	
	北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	2,992,689.61	459,609.61
其他应付款			
	大连冰山集团有限公司	91,987,136.92	294,956.06
	松下冷链（大连）有限公司		216,570.00
	松下压缩机（大连）有限公司	3,118.18	9,425.59
	菱重冰山制冷（大连）有限公司	270,000.00	270,000.00
	大连第三制冷设备厂	1,000.00	1,000.00

7、关联方承诺

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	6,090,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的限制性股票价格的范围和合同剩余期限	2015 年发行：5.56 元/股，分三期，合同剩余期间是 36 个月；2016 年发行：5.62 元/股，分三期，合同剩余期间分别是 12 个月、24 个月、36 个月。

其他说明

1) 2015年授予限制性股票情况：

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，募集资金总额为人民币56,434,000.00元。公司的股权激励对象包括公告股权激励计划时在公司（含子公司）任职的公司董事、中高层管理人员及公司董事会认为应当激励的其他核心人员，不包括监事、独立董事、外籍董事及外籍管理人员。2015年3月4日，公司召开六届十五次董事会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的报告》，同意授予41名激励对象10,150,000股限制性股票，并确定本次股权激励计划的授予日为2015年3月4日。

2) 2016年授予限制性股票情况：

根据公司七届八次董事会议、2016年第三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118名股权激励对象授予限制性股票12,884,000股，授予价格为5.62元/股，募集资金总额为人民币72,408,080.00元。公司的股权激励对象包括公告股权激励计划时在公司（含子公司）任职的公司董事、中高层管理人员及公司董事会认为应当激励的其他核心人员，不包括监事、独立董事、外籍董事及外籍管理人员。2016年9月20日，公司召开七届九次董事会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票公告》，同意授予118名激励对象限制性股票12,884,000股，并确定本期股权激励计划授予日为2016年9月20日。

3) 2017年解锁限制性股票情况

公司于2017年5月12日召开了七届十四次董事会议，审议通过了《关于2015年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁的议案》。本次符合解锁条件的激励对象共计41人，可申请解锁并上市流通的限制性股票数量为6,090,000股，占期末公司股本总数的0.995%。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日限制性股票的公允价值（不确定授予日后的公允价值变动）
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	30,660,394.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,242,706.00

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2017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2017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

截至 2017 年 6 月 30 日止，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况：公司在资产负债日后未发生利润分配情况。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

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

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正：无

2、债务重组

公司本期无债务重组事项。

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

公司本期无非货币性资产交换事项。

（2）其他资产置换

公司本期无资产置换事项。

4、年金计划

公司无年金计划。

5、终止经营

公司本期未发生终止经营。

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司管理层按地理区域将公司分成东北、华中、华东和海外四个分部。东北分部是公司本部和注册地在大连的子公司、华中分部是公司子公司武汉新世界制冷工业有限公司及成都冰山制冷工程有限公司、华东分部是公司子公司宁波冰山制冷空调工程有限公司及上海冰山技术服务有限公司、海外分部是公司子公司大连冰山国际贸易有限公司。

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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	海外分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	117,721.06	14,012.50	3,499.88	12,820.66	47,816.23	100,237.87
其中：对外交易收入	78,781.55	8,813.21	3,325.80	9,317.31		100,237.87
分部间交易收入	38,939.51	5,199.29	174.08	3,503.35	47,816.23	
二、营业费用	109,420.12	14,849.86	3,531.51	12,227.87	49,605.47	90,423.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,938.27	-70.17				4,868.10
资产减值损失	747.64	145.29	-1.25	132.24		1,023.92
折旧费和摊销费	1,909.30	553.60	7.85	18.38		2,489.13
三、利润总额	8,824.97	-720.00	-26.51	622.59	-1,789.24	10,490.29
四、所得费用	451.35	-0.45	2.42	162.83		616.15
五、净利润	8,373.63	-719.55	-28.96	459.77	-1,789.24	9,874.13
六、资产总额	494,641.34	56,003.00	2,441.84	56,003.00	71,795.20	537,293.98
七、负债总额	133,109.45	43,879.90	969.41	43,879.90	23,014.40	198,824.26
八、其他重要的非现金项目	25,231.92	140.81	2.02	1.91		25,376.66
资本性支出	25,231.92	140.81	2.02	1.91		25,376.66

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司本期无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十七、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	198,054,771.09	100.00%	51,893,367.79	26.20%	146,161,403.30	178,100,272.41	100.00%	60,524,866.67	33.98%	117,575,405.74
合计	198,054,771.09	100.00%	51,893,367.79	26.20%	146,161,403.30	178,100,272.41	100.00%	60,524,866.67	33.98%	117,575,405.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	88,771,127.60	3,303,428.29	5.00%
1 至 2 年	29,620,133.26	2,962,013.33	10.00%
2 至 3 年	34,813,010.15	10,443,903.04	30.00%
3 至 4 年	16,221,938.59	8,110,969.29	50.00%
4 至 5 年	7,777,538.27	6,222,030.62	80.00%
5 年以上	20,851,023.22	20,851,023.22	100.00%
合计	198,054,771.09	51,893,367.79	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-4,674,954.01 元。

（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（40 户）	3,956,544.87

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新沂市远大建筑安装工程有限公司	38,167,774.72	1年以内， 1-2年	19.27	2,251,777.47
北大荒泰华有机食品股份有限公司	9,844,000.00	2-3年	4.97	2,953,200.00
菱重冰山制冷（大连）有限公司	9,453,367.30	1年以内	4.77	472,668.37
浙江万凯新材料有限公司	7,800,000.00	1年以内	3.94	390,000.00
大连金昱新能源科技开发有限公司	5,500,000.00	5年以上	2.78	5,500,000.00
合计	70,765,142.02		35.73	11,567,645.84

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,328,599.97	100.00%	1,313,813.73	17.93%	6,014,786.24	5,595,672.42	100.00%	1,227,167.35	21.93%	4,368,505.07
合计	7,328,599.97	100.00%	1,313,813.73	17.93%	6,014,786.24	5,595,672.42	100.00%	1,227,167.35	21.93%	4,368,505.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,264,820.40	213,241.02	5.00%
1 至 2 年	1,372,430.48	137,243.05	10.00%
2 至 3 年	497,850.99	149,355.30	30.00%
3 至 4 年	659,047.48	329,523.74	50.00%
4 至 5 年	250,000.00	200,000.00	80.00%
5 年以上	284,450.62	284,450.62	100.00%
合计	7,328,599.97	1,313,813.73	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 86,646.38 元。

(3) 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	6,652,139.57	5,502,139.57
备用金	461,156.88	80,892.85
往来款项	180,323.52	
其他	34,980.00	12,640.00
合计	7,328,599.97	5,595,672.42

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大连德泰港华燃气有限公司	保证金	2,730,000.00	1 年以内, 2-3 年	37.25%	211,500.00
大连金州新区机关事业单位经费核算中心	保证金	1,586,623.95	1-2 年, 2-3 年, 3-4 年	21.65%	215,838.59
大连市建设工程劳动保险费用管理中心	保证金	500,000.00	3-4 年	6.82%	250,000.00
大连经济技术开发区机关事业单位经费核算中心	保证金	265,950.62	5 年以上	3.63%	265,950.62
山东诺尔食品有限公司	保证金	200,000.00	4-5 年	2.73%	160,000.00
合计	--	5,282,574.57	--	72.08%	1,103,289.21

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	488,938,001.94		488,938,001.94	432,788,001.94		432,788,001.94
对联营、合营企业投资	1,496,315,705.03		1,496,315,705.03	1,280,624,499.15		1,280,624,499.15
合计	1,985,253,706.97		1,985,253,706.97	1,713,412,501.09		1,713,412,501.09

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连冰山集团工程有限公司	93,749,675.77			93,749,675.77		
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	84,674,910.81			84,674,910.81		
冰山技术服务（大连）有限公司	22,024,000.00			22,024,000.00		
大连新明华电子科技有限公司	43,766,243.72			43,766,243.72		
大连冰山国际贸易有限公司	16,828,414.72	56,150,000.00		72,978,414.72		
合计	432,788,001.94	56,150,000.00		488,938,001.94		

(2) 对联营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
松下制冷（大连）有限公司	157,425,641.15			-5,926,187.84			1,600,000.00			149,899,453.31	
松下冷链（大连）有限公司	217,687,237.26			3,593,423.52			4,800,000.00			216,480,660.78	
松下压缩机（大连）有限公司	484,003,393.99			18,719,311.78			38,000,000.00			464,722,705.77	
大连本庄化学有限公司	9,642,351.34			437,965.38			1,441,499.53			8,638,817.19	
京滨大洋冷暖工业（大连）有限公司	52,952,413.79			7,216,616.73						60,169,030.52	
大连冰山金属技术有限公司		172,950,000.00		4,019,745.35						176,969,745.35	
大连冰山集团管理咨询有限公司		39,200,000.00		-390,808.03						38,809,191.97	
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	769,463.27			-241,707.36						527,755.91	
大连富士冰山自动售货机有限公司	160,787,194.81			17,547,723.62						178,334,918.43	
菱重冰山制冷（大连）有限公司	13,018,792.05			-1,201,596.65						11,817,195.40	
大连富士冰山自动售货机销售有限公司	9,410,006.56			661,471.84						10,071,478.40	
江苏晶雪节能科技股份有限公司	151,527,707.42			3,878,101.09						155,405,808.51	
松下冷机系统（大连）有限公司	23,400,297.51			1,068,645.98						24,468,943.49	
合计	1,280,624,499.15	212,150,000.00		49,382,705.41			45,841,499.53			1,496,315,705.03	

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	342,083,629.25	292,041,251.33	315,122,914.65	265,496,038.46
其他业务	7,745,397.00	3,954,732.15	5,446,158.23	2,976,428.98
合计	349,829,026.25	295,995,983.48	320,569,072.88	268,472,467.44

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	17,628,766.67	
权益法核算的长期股权投资收益	49,382,705.41	60,980,888.19
处置长期股权投资产生的投资收益		-254,172.88
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	11,463,569.05	15,961,425.40
处置可供出售金融资产取得的投资收益	27,467,019.93	
合计	105,942,061.06	76,688,140.71

十八、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	127,853.00	
偶发性的税收返还、减免	1,115.75	
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）	5,521,986.23	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	27,467,019.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	279,299.90	
减：所得税影响额	5,079,406.26	
少数股东权益影响额	18,568.95	
合计	28,299,299.60	--

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	2.95%	0.115	0.115
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.10%	0.082	0.082

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☒ 适用 ☐ 不适用

境外会计准则名称：

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	98,260,163.09	70,632,718.91	3,309,730,421.64	3,301,087,748.86
按境外会计准则调整的项目及金额：				
按境外会计准则	98,260,163.09	70,632,718.91	3,309,730,421.64	3,301,087,748.86

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

境内外会计准则下会计差异为0。

第十一节 备查文件目录

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

8:00—11:30(AM) 1:00—4:30(PM)

联系人员：宋文宝、杜宇

联系电话：0086-411-87968130

传 真： 0086-411-87968125

大连冷冻机股份有限公司董事会

2017年8月26日