

冰轮环境技术股份有限公司

2022 年半年度报告



**冰轮环境**  
**MOON-TECH**

2022 年 8 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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李增群、主管会计工作负责人吴利利及会计机构负责人(会计主管人员)吴利利声明：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，公司已在本报告第三节管理层讨论与分析公司面临的风险和应对措施中披露了公司面对的风险因素及采取的应对措施，敬请查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 公司治理.....	15
第五节 环境和社会责任.....	16
第六节 重要事项.....	18
第七节 股份变动及股东情况.....	22
第八节 优先股相关情况.....	26
第九节 债券相关情况.....	27
第十节 财务报告.....	28

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司，本公司	指	冰轮环境技术股份有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	冰轮环境	股票代码	000811
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	冰轮环境技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	冰轮环境		
公司的外文名称（如有）	Moon Environment Technology Co., Ltd.		
公司的法定代表人	李增群		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙秀欣	刘莉
联系地址	烟台市芝罘区冰轮路 1 号	烟台市芝罘区冰轮路 1 号
电话	0535-6697075	0535-6697075
传真	0535-6243558	0535-6243558
电子信箱	zqb@moon-tech.com	zqb@moon-tech.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,626,500,602.46	2,350,657,424.03	11.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	179,775,833.32	130,906,027.06	37.33%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	149,168,895.90	98,552,668.79	51.36%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-283,271,988.96	-197,528,571.54	—
基本每股收益（元/股）	0.24	0.18	33.33%
稀释每股收益（元/股）	0.24	0.18	33.33%
加权平均净资产收益率	3.73%	3.02%	增加 0.71 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	9,462,601,625.12	9,863,853,598.40	-4.07%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,756,117,228.42	4,755,649,823.64	0.01%

## 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

公司报告期不存在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。

## 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）	-63,112.13	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	21,947,029.82	
债务重组损益	-24,275.60	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	17,667,916.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-613,839.83	
减：所得税影响额	6,374,625.10	
少数股东权益影响额（税后）	1,932,156.51	
合计	30,606,937.42	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司致力于在气温控制领域为客户提供系统解决方案，营造人工环境。主要从事低温冷冻设备、中央空调设备、节能制热设备及应用系统集成、工程成套服务、智慧服务，广泛服务于食品冷链、石化、医药、能源、冰雪体育，以及大型场馆、轨道交通、核电、数据中心、学校、医院等。

报告期公司贯彻“担当 融合 突破 跃迁超越 韧性成长”战略主题、“两增一降三提高”经营方针，围绕“智慧、绿能、生态”，以能源消耗的减量化、减排化和高性能、多功能为重点，构建冰轮低碳技术支撑体系和运营管理体系，以产业结构高端化、能源消费低碳化、资源利用循环化、生产过程清洁化为目标，将“双碳”纳入中长期战略统筹推进。

报告期内，公司聚焦低碳能源技术与产业化发展，大力推广冷凝余热回收、城市低碳供暖与工业余能利用等节能减排技术，覆盖冷，热，汽，电全系列需求；聚焦压缩机关键技术研发，集成永磁电机和变频调节技术，实现机组能效突破；采用控制算法优化设备配置，通过系统联合设计达到能效最优，严格履行国际制冷剂管控条例，持续推进低碳制冷剂技术革新与产业化应用。公司针对不同应用场景，建立了数字能源新生态，利用数字技术进行系统参数寻优，达成能源管网供需平衡，提高生产安全的同时降低运行能耗。积极推进绿色供应链整合，打造全流程低碳服务体系，低碳生产，节能减排。

报告期内，国家发改委、国家能源局联合印发《氢能产业发展中长期规划（2021-2035 年）》，提出“十四五”时期初步建立以工业副产氢和可再生能源制氢就近利用为主的氢能供应体系的发展目标，加快培育发展氢能产业，加速推进我国能源清洁低碳转型，发挥氢能对碳达峰、碳中和目标的支撑作用。对公司氢能装备业务产生深远的影响。

报告期内，我国举办了北京冬奥会、冬残奥会，带动了诸多冰雪项目，扩张了冷冻设备市场。公司多项绿色低碳产品服务于冬奥会场馆，为冬奥速度滑冰场馆提供了 4 台大型 CO2 桶泵机组，保障冰面制冷系统的稳定运营；为国家雪车雪橇中心提供了一套基于制冷系统冷凝回收的水源热泵机组，实现了冷热联供，低碳环保，高效节能；为五棵松体育中心提供带热回收型 CO2 制冰系统，该系统高效的热回收技术可用于冰面采暖、洗浴热水、融冰、地坪加热，使制冰系统能源利用率与传统间冷系统相比提高 40%以上，同时使冰面温度均匀、恒定，质量更优；为首都体育馆提供了自研的单机头大冷量磁悬浮离心机的新技术和解决方案，充分发挥机组高效、节能、灵活的特点，打造恒温恒湿的安全、健康的竞赛观赛场馆；为国家体育馆提供新型非共沸环保型制冷剂的冷热联供低温螺杆并联机组，可同时满足冰面制冷、冰面防冻、融冰池、浇冰热水等供冷、供热需求，机组采用变频调节技术，实现系统零间断运行，最大程度的提高能源综合利用效率，实现绿色奥运的环保目标。

### 二、核心竞争力分析

公司拥有矩阵式管理的强大技术体系和高素质的研发团队，产品研发和技术服务能力强。报告期内公司巩固发展、不断突破。公司参与完成的“多品种变批量自决策压缩机智能集成制造系统项目”、“自适应自组织混流压缩机柔性智能装配生产线项目”，子公司烟台冰轮节能科技有限公司参与完成的“过冷水制冰与相分离取冰一体机”通过了中国制冷空调工业协会科技成果鉴定会。会议鉴定“多品种变批量自决策压缩机智能集成制造系统项目”填补了压缩机多品种变批量智能制造的空白，整体技术达到国际先进水平，其中“基于自决策算法驱动的全域联合协同架构”“全价值流多主体跨链协同技术”达到国际领先水平，项目成果在离散型制造领域具有较好的示范作用，建议进一步加大推广应用；“自适应自组织混流压缩机柔性智能装配生产线项目”填补了大中型螺杆压缩机多品种变批量智能装配空白，整体技术达到国际领先水平，项目成果在离散型制造领域具有较好的示范作用，建议进一步加大推广应用；“过冷水制冰与相分离取冰一体机”产品填补了过冷水直接制取冰雪设备的空白，项目整体技术达到国际先进水平。

报告期内，公司入选“好品山东”首批品牌名单、2022 年省级绿色工厂名单，公司牵头的烟台市芝罘区（环境控制装备）特色产业集群入选“2022 年度山东省特色产业集群名单”。

报告期内，子公司北京华源泰盟节能设备有限公司入选首批绿色低碳技术服务能力 GSC5（卓越级）单位，获评“低碳创新社会责任企业”；参与实施的“古交兴能电厂至太原供热主管线及中继能源站工程”荣获第十九届中国土木工程詹天佑奖；“燃煤锅炉烟气余热深度回收与减排一体化技术”入选中国节能协会节能服务产业委员会发布的“2021 节能服务产业企业贡献奖和科技进步奖名单，荣获“优秀节能减碳与能效提升技术”奖；“补燃型吸收式换热机组”、“能源站型大温差吸收式换热机组”、“燃煤烟气余热深度回收机组”获评北京市新技术新产品（服务）奖；“烟气余热深度回收与减排技术”入选首版《北京市创新型绿色技术目录》。

子公司山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司和烟台冰轮节能科技有限公司入选山东省 2022 年省级“专精特新”企业名单。

公司拥有冷链系统集成技术，能够生产全系列螺杆压缩机，具备从产品设计、制造、安装到项目总承包和为客户提供系统解决方案的能力。

公司拥有行业内先进的制造、检测、试验装备和实用工质性能实验室，为产品研发和生产提供了保障，高效满足客户的个性化需求。

公司建立有健全的海内外市场立体化营销体系，凭借承揽项目总承包和为客户提供系统解决方案的能力，在绿色工质制冷系统商业化应用、城市集中供热余热回收市场处于行业领先地位，占有较高份额。

报告期内，公司强化安全生产教育，加强安环和防疫措施、防微杜渐，保障企业运营及公共安全。

报告期内，公司核心竞争能力进一步增强。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”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	2,626,500,602.46	2,350,657,424.03	11.73%	
营业成本	2,048,864,584.90	1,853,600,259.20	10.53%	
销售费用	242,849,673.09	200,450,963.02	21.15%	
管理费用	118,892,522.16	94,967,583.69	25.19%	
财务费用	-16,107,146.43	6,450,047.69	—	本期汇兑损益较上期变动所致
所得税费用	21,640,764.53	24,901,779.40	-13.10%	
研发投入	77,051,070.33	76,661,928.16	0.51%	
经营活动产生的现金流量净额	-283,271,988.96	-197,528,571.54	—	主要是本期购买商品、接受劳务支付的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	241,491,387.89	-39,036,118.08	—	主要是本期投资支付的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-288,665,449.73	-164,520,494.78	—	主要是本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加所致
现金及现金等价物净增加额	-309,426,350.30	-397,213,476.63	—	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

## 营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,626,500,602.46	100%	2,350,657,424.03	100%	11.73%
分行业					
工业产品	1,884,174,062.38	71.74%	1,682,600,687.10	71.58%	11.98%
工程施工	420,254,536.24	16.00%	364,258,361.98	15.50%	15.37%
其他	322,072,003.84	12.26%	303,798,374.95	12.92%	6.02%
分产品					
分地区					
国内	2,422,078,792.02	92.22%	2,121,134,844.41	90.24%	14.19%
国外	204,421,810.44	7.78%	229,522,579.62	9.76%	-10.94%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业产品	1,884,174,062.38	1,426,194,643.24	24.31%	11.98%	10.05%	增加 1.33 个百分点
工程施工	420,254,536.24	388,371,930.88	7.59%	15.37%	17.58%	减少 1.73 个百分点
分产品						
分地区						
国内	2,422,078,792.02	1,968,674,987.44	18.72%	14.19%	14.81%	减少 0.44 个百分点

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

## 四、非主营业务分析

适用 不适用

## 五、资产及负债状况分析

## 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,331,809,555.59	14.07%	1,659,881,739.35	16.83%	减少 2.76 个百分点	
应收账款	1,239,826,319.60	13.10%	1,252,356,031.51	12.70%	增加 0.40 个百分点	
合同资产	344,266,143.93	3.64%	309,442,737.49	3.14%	增加 0.50 个百分点	
存货	1,185,717,989.49	12.53%	1,148,180,156.70	11.64%	增加 0.89 个百分点	
长期股权投资	345,884,345.93	3.66%	334,760,604.61	3.39%	增加 0.27 个百分点	

固定资产	1,074,711,303.90	11.36%	1,083,810,102.57	10.99%	增加 0.37 个百分点
在建工程	102,333,264.94	1.08%	73,744,675.95	0.75%	增加 0.33 个百分点
使用权资产	25,278,706.47	0.27%	30,420,275.93	0.31%	减少 0.04 个百分点
短期借款	379,867,027.99	4.01%	527,416,899.63	5.35%	减少 1.34 个百分点
合同负债	879,750,504.47	9.30%	830,310,402.14	8.42%	增加 0.88 个百分点
长期借款	412,247,896.22	4.36%	389,466,690.51	3.95%	增加 0.41 个百分点
租赁负债	18,071,840.56	0.19%	17,304,796.10	0.18%	增加 0.01 个百分点

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
烟台冰轮集团（香港）有限公司股权	资产收购	总资产 253370.19 万元	香港	控股型公司	加强管控，派驻主要管理人员参与管理	净利润 5026.92 万元	29.36%	否

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	973,814,409.30	7,394,922.69			1,372,329,604.80	1,579,326,576.01		774,212,360.78
2. 衍生金融资产	982,580.00					546,975.85		435,604.15
4. 其他权益工具投资	1,235,119,616.65		-85,364,123.15		56,137,505.00	1,612,000.00		1,204,280,998.50
金融资产小计	2,209,916,605.95	7,394,922.69	-85,364,123.15		1,428,467,109.80	1,581,485,551.86		1,978,928,963.43
上述合计	2,209,916,605.95	7,394,922.69	-85,364,123.15		1,428,467,109.80	1,581,485,551.86		1,978,928,963.43
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	227,588,897.18	保函保证金、票据保证金、定期存单等
应收票据	115,090,990.39	已背书转让未终止确认的承兑汇票
应收款项融资	10,321,284.25	质押
其他权益工具投资	737,124,000.00	质押

其他权益工具投资	102,628,962.00	限售股
长期股权投资	139,666,401.30	限售股
交易性金融资产	737,051.51	限售股
其他流动资产	38,839,000.00	质押
固定资产	168,419,570.38	抵押
无形资产	28,617,317.49	抵押
合计	1,569,033,474.50	--

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
11,123,741.32	8,882,816.77	25.23%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	600309	万华化学	2,741,388.51	公允价值计量	871,442,039.00	0.00	-34,598,837.39	0.00	0.00	21,570,347.50	836,843,201.61	其他权益工具投资	自有资金
合计			2,741,388.51	--	871,442,039.00	0.00	-34,598,837.39	0.00	0.00	21,570,347.50	836,843,201.61	-	-
证券投资审批董事会公告披露日期					1998年10月28日								

#### (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

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2019年	发行可转换公司债券	50,713	3,085.43	39,220.05	0	0	0.00%	11,492.95	主要用于购买银行理财产品进行现金管理	0
合计	--	50,713	3,085.43	39,220.05	0	0	0.00%	11,492.95	--	0

募集资金总体使用情况说明

2022年半年度，公司募集资金项目投入3,085.43万元，累计已投入39,220.05万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
绿色智能铸造技术改造项目	否	17,447.72	17,447.72	853.6	16,380.88	93.89%	不适用	不适用	不适用	否
智能化压缩机工厂项目	否	29,188	29,188	2,231.83	18,761.89	64.28%	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	4,077.28	4,077.28		4,077.28	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	50,713	50,713	3,085.43	39,220.05	--	--	不适用	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	50,713	50,713	3,085.43	39,220.05	--	--	不适用	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)				受疫情影响，承诺投资项目建设尚未完成。						
项目可行性发生重大变化的情况说明				不适用						
超募资金的金额、用途及使用进展情况				不适用						
募集资金投资项目实施地点变更情况				不适用						
募集资金投资项目实施方式调整情况				不适用						
募集资金投资项目先期投入及置换情况				适用 根据大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大信专审字【2019】第3-00009号《以募集资金置换已投入募集资金项目的自筹资金的审核报告》，发行前公司已用自筹资金1391.92万元预先投入绿色智能铸造技术改造项目，发行后予以置换。						
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				不适用						
项目实施出现募集资金结余的金额及原因				不适用						
尚未使用的募集资金用途及去向				主要用于购买银行理财产品进行现金管理。						
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况				不适用						

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
烟台冰轮集团（香港）有限公司	子公司	中央空调设备制造	102250.4748 万港元	2,533,701,887.57	1,396,427,282.87	809,997,678.88	54,616,879.06	50,269,206.41

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

不适用

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

(1) 新冠疫情引发市场风险。公司将持续强化卫生防疫，创新技术，提高企业核心竞争力，寻找结构性增长机会；加快由生产制造型向服务制造型转变，进一步拓宽服务领域。

(2) 应收账款回收风险。公司将强化客户资信评估和合同签订前预评审流程，从源头上提高订单质量；通过加强合同评审、发货审核及售后服务等环节管控，提高合同执行质量；密切关注客户资信和现金流状况、客户所服务行业领域的市场变化情况，防范因客户经营不善而造成坏账损失。

(3) 存货风险。扩大提单式生产范围，合理控制产成品存货，提高运营资金流动性。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	年度股东大会	32.29%	2022 年 05 月 10 日	2022 年 05 月 11 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 2021 年度股东大会决议公告 (2022-010)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
荣锋	董事	离任	2022 年 03 月 21 日	因个人工作原因辞去公司董事职务
杨元桂	董事	被选举	2022 年 05 月 10 日	2021 年度股东大会选举杨元桂为公司董事

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
北京华源泰盟节能设备有限公司保定分公司	非甲烷总烃；甲苯+二甲苯；颗粒物；苯	有组织排放	2	喷漆房 2 根有组织排放口	非甲烷总烃：60mg/m <sup>3</sup> ； 甲苯+二甲苯：20mg/m <sup>3</sup> ； 颗粒物：120 mg/m <sup>3</sup> ； 苯：1 mg/m <sup>3</sup>	《工业企业挥发性有机物排放控制标准》（DB13/2322-2016）及《大气污染物综合排放标准》	二氧化硫：0.0018T/t；氮氧化物：0.0483 T/t；颗粒物：0.1054 T/t；苯：0.0009 T/t；甲苯+二甲苯：0.0029 T/t	二氧化碳：0.036t/a；氮氧化物：0.169 t/a；颗粒物：0.914 t/a；非甲烷总烃：0.76 t/a；苯：0.002 t/a	无
	PH；BOD <sub>5</sub> ；COD；氨氮；总氮；总磷；悬浮物；表面活性剂；石油类；动植物油	废水排放口	1	厂区废水排放口	PH：6-9；BOD <sub>5</sub> ：170 mg/L；COD：365 mg/L；氨氮：35 mg/L；总氮：50 mg/L；总磷：6 mg/L；悬浮物：300 mg/L；表面活性剂：20 mg/L；石油类：20mg/L；动植物油：100 mg/L	《污水综合排放标准》及保定市鲁岗污水处理厂进水水质指标	COD：0.46382 T/t；总氮：0.0459 T/t；总磷：0.001 T/t；氨氮：0.0281 T/t	总氮：0.107 t/a；总磷：0.005 t/a；氨氮：0.12 t/a；化学需氧量：1.53 t/a	无
烟台冰轮智能机械科技有限公司	挥发性有机物 VOC	有组织排放	1	清理工序 厂房北侧	3.67mg/m <sup>3</sup>	挥发性有机物排放标准 第 7 部分：其他行业 DB37/2801.7—2019	不适用	不适用	无

#### 1、防治污染设施的建设和运行情况

北京华源泰盟节能设备有限公司保定分公司：

废水：

项目废水主要包括水压试验系统外排水、脱脂清洗工序生产废水、锅炉软化水制备和排污水、职工生活污水。脱脂槽废水和脱脂清洗槽废水全部排入厂区污水处理站，处理规模为 50M<sup>3</sup>/d，工艺“中和+加药破乳气浮+砂滤+活性炭吸附”，达标排入鲁岗污水处理厂处理。食堂废水经隔油池处理，与其他生活污水一并进入化粪池处理，处理后进入厂区污水管道，经管网排入鲁岗污水处理厂处理。公司厂区污水排放口安装有在线监测设备并验收联网。

废气：

喷漆工序喷漆废气采用 2 台风机，经 2 套过滤棉过滤+2 套活性炭吸附装置分别进行处理后通过 2 根 15m 排气筒分别外排。

烟台冰轮智能机械科技有限公司：

响应国家号召，将原有的处置工艺升级改造为：水浴絮凝式漆雾处置+干式过滤器+沸石转轮吸附+催化燃烧处置工艺，计划于下半年完成改造并完成在线监测并与环保部门联网。

#### 2、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

北京华源泰盟节能设备有限公司保定分公司：

批复文号：满环书【2016】11 号 2016 年 10 月 10 日

2018 年 4 月 17 日备案意见

2018 年 6 月 25 日自主验收

工程验收文号：满环验【2018】058 号 2018 年 7 月 23 日

烟台冰轮智能机械科技有限公司：

山东省建设项目备案证明：项目代码为 2201-370672-07-02-193804；项目名称为伸缩喷漆房及除尘系统改造项目。  
建设项目环境影响登记表备案号：20223706000200000011。

### 3、突发环境事件应急预案

北京华源泰盟节能设备有限公司保定分公司：

2020 年 7 月 22 日，《北京华源泰盟节能设备有限公司保定分公司突发环境事件应急预案》，经保定市生态环境局满城区分局备案。

烟台冰轮智能机械科技有限公司：

内容主要包括：①应急组织机构及职责；②预防及预警机制；③信息报告与通报；④应急处置；⑤后期处置、应急保障等。以及危险废物、危险化学品、火灾、废气处理设施四个专项应急预案。烟台市生态环境局黄渤海新区分局备案号 370661-2021-221-L。

### 4、环境自行监测方案

北京华源泰盟节能设备有限公司保定分公司：

废水：总排污口装有在线检测设备，与环保部门已联网。

废气：喷漆工序喷漆废气采用 2 台风机，经 2 套过滤棉过滤+2 套活性炭吸附装置分别进行处理后通过 2 根 15m 排气筒分别外排。

烟台冰轮智能机械科技有限公司：

目前执行的半年检测计划，8 月底将喷漆房完成自动在线监测并与环保部门联网。

### 5、报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

报告期内未因环境问题受到行政处罚。

### 6、其他应当公开的环境信息

无

### 7、在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

(1) 公司污染物达标排放，危险废弃物合规处置。

(2) 公司积极推广碳捕集装备和二氧化碳制冷系统，聚焦低碳能源技术与产业化发展；优化生产系统、致力于能效最优、降低运行能耗；严格履行国际制冷剂管控条例，持续推进低碳制冷剂技术革新与产业化应用。

(3) 公司开展“绿色低碳，节能先行”节能宣传周活动，走绿色低碳高质量发展道路，构建冰轮低碳技术支撑体系和运营管理体系。

(4) 公司通过环境管理体系的外部监督审核，体系正常有效运行，履行公司对社会的环境承诺。

### 8、其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

报告期内，公司响应号召，积极参与捐助“东西部合作工作”、乡村振兴和社会防疫工作。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
山东省龙口市汇丰防腐建安工程有限公司诉冰轮环境技术股份有限公司合同纠纷案	95.37	否	正在审理中	不适用	不适用	不适用	不适用
冰轮环境技术股份有限公司诉烟台骅达农产品冷链物流有限公司合同纠纷案	548.69	否	已立案,处于诉前调解阶段。	不适用	不适用	不适用	不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及公司第一大股东烟台冰轮控股有限公司、实际控制人烟台市人民政府国有资产监督管理委员会不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务未到期清偿情况。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的重大关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的重大关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的重大关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在重大关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在重大的存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在重大的存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	154,001	73,701	0	0
合计		154,001	73,701	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	16,336	0.00%				-1,163	-1,163	15,173.00	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	16,336	0.00%				-1,163	-1,163	15,173.00	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	16,336	0.00%				-1,163	-1,163	15,173.00	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	745,821,468	100.00%				1,163	1,163	745,822,631	100.00%
1、人民币普通股	745,821,468	100.00%				1,163	1,163	745,822,631	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	745,837,804	100.00%				0	0	745,837,804	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

报告期内，公司董事柳喜军持有公司 3750 股股份，按照规定解除锁定 938 股；公司离任董事高峰先生持有公司 300 股股份，按照规定解除锁定 225 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

□适用 □不适用

## 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	39,853			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
烟台冰轮控股有限公司	国有法人	13.78%	102,790,679			102,790,679		
烟台冰轮投资有限公司		12.72%	94,883,703			94,883,703		
烟台国盛投资控股有限公司	国有法人	9.61%	71,644,983			71,644,983		
红塔创新投资股份有限公司	国有法人	5.46%	40,720,000			40,720,000		
中国农业银行股份有限公司一大成新锐产业混合型证券投资基金		1.78%	13,297,833			13,297,833		
朱雀基金—陕西煤业股份有限公司—陕煤朱雀新材料产业 2 期单一资产管理计划		1.37%	10,221,400			10,221,400		
广发证券股份有限公司一大成睿景灵活配置混合型证券投资基金		1.20%	8,963,918			8,963,918		
招商银行股份有限公司—朱雀恒心一年持有期混合型证券投资基金		0.94%	7,013,100			7,013,100		
招商银行股份有限公司—朱雀产业臻选混合型证券投资基金		0.87%	6,497,100			6,497,100		
中国银行股份有限公司一大成景气精选六个月持有期混合型证券投资基金		0.77%	5,766,671			5,766,671		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）				不适用				
上述股东关联关系或一致行动的说明			前 10 名股东中第 1 名、第 2 名、第 3 名股东存在关联关系且为一致行动人。					
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明			不适用					
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）			不适用					
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					
烟台冰轮控股有限公司	102,790,679	人民币普通股	102,790,679					
烟台冰轮投资有限公司	94,883,703	人民币普通股	94,883,703					
烟台国盛投资控股有限公司	71,644,983	人民币普通股	71,644,983					
红塔创新投资股份有限公司	40,720,000	人民币普通股	40,720,000					
中国农业银行股份有限公司一大成新锐产业混合型证券投资基金	13,297,833	人民币普通股	13,297,833					

朱雀基金—陕西煤业股份有限公司—陕煤朱雀新材料产业 2 期单一资产管理计划	10,221,400	人民币普通股	10,221,400
广发证券股份有限公司—大成睿景灵活配置混合型证券投资基金	8,963,918	人民币普通股	8,963,918
招商银行股份有限公司—朱雀恒心一年持有期混合型证券投资基金	7,013,100	人民币普通股	7,013,100
招商银行股份有限公司—朱雀产业臻选混合型证券投资基金	6,497,100	人民币普通股	6,497,100
中国银行股份有限公司—大成景气精选六个月持有期混合型证券投资基金	5,766,671	人民币普通股	5,766,671
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	前 10 名股东中第 1 名、第 2 名、第 3 名股东存在关联关系且为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	公司前十大股东名册中，有中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户，持股 12784556 股，持股比例为 1.71%；中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户，持股 9929183 股，持股比例为 1.33%；平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户，持股 9335634 股，持股比例为 1.25%。将客户信用交易担保账户持股股东明细跟公司股东名册中的其他股东混合排序后，公司前十名股东持股情况如前表所示。		

注：报告期末烟台国盛投资控股有限公司持有公司 71701983 股股份，其中 57000 股处于转融通出借状态。

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（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）
李增群	董事长	现任							
刘志军	董事	现任							
杨元桂	董事	现任							
季向东	董事	现任							
赵宝国	董事、总裁	现任							
舒建国	董事、常务副总裁	现任							
陈伟	独立董事	现任							
柳喜军	独立董事	现任	3,750			3,750			
步延东	独立董事	现任							
王强	监事会主席	现任	8,672			8,672			
于静	监事	现任							
卢舟	监事	现任							
卢绍宾	副总裁	现任							
葛运江	副总裁	现任							
焦玉学	副总裁	现任	7,809			7,809			
张会明	副总裁	现任							
吴利利	副总裁兼总会计师	现任							

孙秀欣	董事会秘书	现任							
荣锋	董事	离任							
合计	--	--	20,231	0	0	20,231	0	0	0

## 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：冰轮环境技术股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,331,809,555.59	1,659,881,739.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	774,647,964.93	974,796,989.30
衍生金融资产		
应收票据	137,972,363.34	220,858,399.36
应收账款	1,239,826,319.60	1,252,356,031.51
应收款项融资	163,178,449.81	148,081,952.12
预付款项	246,140,998.44	137,752,475.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	69,541,745.64	59,987,644.17
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,185,717,989.49	1,148,180,156.70
合同资产	344,266,143.93	309,442,737.49
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	67,778,221.79	79,663,726.86
流动资产合计	5,560,879,752.56	5,991,001,852.09
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资	50,000.00	50,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	345,884,345.93	334,760,604.61
其他权益工具投资	1,204,280,998.50	1,235,119,616.65
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,074,711,303.90	1,083,810,102.57
在建工程	102,333,264.94	73,744,675.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	25,278,706.47	30,420,275.93
无形资产	195,551,510.42	179,099,030.21
开发支出		
商誉	809,810,665.78	809,810,665.78
长期待摊费用	7,973,106.41	6,934,486.04
递延所得税资产	84,763,763.33	89,395,219.49
其他非流动资产	51,084,206.88	29,707,069.08
非流动资产合计	3,901,721,872.56	3,872,851,746.31
资产总计	9,462,601,625.12	9,863,853,598.40
流动负债：		
短期借款	379,867,027.99	527,416,899.63
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	754,221,091.03	834,043,649.82
应付账款	1,099,321,736.89	1,203,201,410.26
预收款项		
合同负债	879,750,504.47	830,310,402.14
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	186,285,440.80	248,973,453.97
应交税费	59,298,955.34	38,971,187.20
其他应付款	154,593,078.10	150,447,298.80
其中：应付利息		
应付股利	144,000.00	144,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	33,620,474.42	47,211,213.03
其他流动负债	227,121,526.65	303,227,283.78
流动负债合计	3,774,079,835.69	4,183,802,798.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	412,247,896.22	389,466,690.51
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,071,840.56	17,304,796.10
长期应付款	26,400,000.00	26,400,000.00
长期应付职工薪酬	38,876,705.31	41,141,159.30
预计负债		
递延收益	70,111,327.48	73,917,194.26
递延所得税负债	162,711,835.87	176,095,348.38
其他非流动负债		
非流动负债合计	728,419,605.44	724,325,188.55
负债合计	4,502,499,441.13	4,908,127,987.18
所有者权益：		
股本	745,837,804.00	745,837,804.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	457,383,717.68	457,383,717.68
减：库存股		
其他综合收益	290,635,446.23	366,691,098.83
专项储备	17,628,371.02	15,887,554.93
盈余公积	335,517,617.67	331,100,220.80
一般风险准备		
未分配利润	2,909,114,271.82	2,838,749,427.40
归属于母公司所有者权益合计	4,756,117,228.42	4,755,649,823.64
少数股东权益	203,984,955.57	200,075,787.58
所有者权益合计	4,960,102,183.99	4,955,725,611.22
负债和所有者权益总计	9,462,601,625.12	9,863,853,598.40

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	620,943,011.75	556,570,323.38
交易性金融资产	774,202,360.78	843,236,296.06

衍生金融资产		
应收票据	56,572,183.74	108,283,744.03
应收账款	476,839,957.63	479,924,656.61
应收款项融资	115,615,109.70	59,219,617.00
预付款项	162,519,133.54	63,558,254.68
其他应收款	41,313,383.69	36,284,439.27
其中：应收利息		
应收股利		
存货	270,770,137.76	395,597,853.80
合同资产	244,427,639.32	211,156,671.24
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	78,855,276.80	85,189,883.46
流动资产合计	2,842,058,194.71	2,839,021,739.53
非流动资产：		
债权投资	50,000.00	50,000.00
其他债权投资		
长期应收款	16,892,593.80	16,047,636.90
长期股权投资	2,504,133,339.36	2,472,443,529.54
其他权益工具投资	1,181,321,388.98	1,212,160,007.13
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	154,756,385.36	161,404,589.89
在建工程	2,153,123.31	1,437,960.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,713,295.67	6,284,394.22
无形资产	43,166,709.56	44,147,182.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	873,857.38	1,165,143.17
递延所得税资产	31,118,259.87	29,092,424.80
其他非流动资产	171,890,254.40	162,554,847.20
非流动资产合计	4,111,069,207.69	4,106,787,716.35
资产总计	6,953,127,402.40	6,945,809,455.88
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	572,872,744.46	759,290,854.30
应付账款	523,434,256.38	628,756,327.16
预收款项		

合同负债	611,018,829.04	573,493,714.86
应付职工薪酬	76,789,662.72	112,901,022.68
应交税费	24,079,923.39	12,216,289.73
其他应付款	490,327,996.29	25,765,548.62
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		1,615,972.35
其他流动负债	141,312,612.49	174,665,614.21
流动负债合计	2,449,836,024.77	2,388,705,343.91
非流动负债：		
长期借款	300,000,000.00	300,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,701,234.88	4,668,074.95
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	52,393,254.04	56,363,604.40
其他非流动负债	150,166,521.68	161,777,919.78
非流动负债合计	508,261,010.60	522,809,599.13
负债合计	2,958,097,035.37	2,911,514,943.04
所有者权益：		
股本	745,837,804.00	745,837,804.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	498,900,445.90	498,900,445.90
减：库存股		
其他综合收益	420,152,590.99	492,623,864.78
专项储备		
盈余公积	355,944,572.26	351,527,175.39
未分配利润	1,974,194,953.88	1,945,405,222.77
所有者权益合计	3,995,030,367.03	4,034,294,512.84
负债和所有者权益总计	6,953,127,402.40	6,945,809,455.88

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	2,626,500,602.46	2,350,657,424.03
其中：营业收入	2,626,500,602.46	2,350,657,424.03

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,487,892,407.85	2,246,221,917.20
其中：营业成本	2,048,864,584.90	1,853,600,259.20
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	16,341,703.80	14,091,135.44
销售费用	242,849,673.09	200,450,963.02
管理费用	118,892,522.16	94,967,583.69
研发费用	77,051,070.33	76,661,928.16
财务费用	-16,107,146.43	6,450,047.69
其中：利息费用	15,911,919.80	11,417,361.34
利息收入	7,062,779.31	5,610,407.92
加：其他收益	22,549,993.74	25,197,011.46
投资收益（损失以“-”号填列）	46,279,041.21	31,617,376.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13,540,390.43	9,007,272.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7,394,922.69	4,395,911.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,300,220.46	-6,144,557.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,219,363.10	-6,936,055.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-33,526.92	-460,697.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	200,279,041.77	152,104,495.66
加：营业外收入	681,228.09	938,505.47
减：营业外支出	1,207,946.42	823,184.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	199,752,323.44	152,219,816.58
减：所得税费用	21,640,764.53	24,901,779.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	178,111,558.91	127,318,037.18
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	178,111,558.91	127,318,037.18
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	179,775,833.32	130,906,027.06
2.少数股东损益	-1,664,274.41	-3,587,989.88
六、其他综合收益的税后净额	-75,294,895.73	102,538,335.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-76,055,652.60	103,141,664.25
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-72,559,504.68	130,397,064.71
1.重新计量设定受益计划变动额		

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-72,559,504.68	130,397,064.71
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-3,496,147.92	-27,255,400.46
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	88,230.89	-124,455.71
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-3,584,378.81	-27,130,944.75
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	760,756.87	-603,328.54
七、综合收益总额	102,816,663.18	229,856,372.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	103,720,180.72	234,047,691.31
归属于少数股东的综合收益总额	-903,517.54	-4,191,318.42
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.24	0.18
(二) 稀释每股收益	0.24	0.18

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	1,258,847,982.21	1,189,508,870.24
减：营业成本	1,020,049,999.34	992,421,657.35
税金及附加	7,681,452.28	5,390,201.11
销售费用	116,434,433.44	97,858,244.61
管理费用	30,032,192.83	19,581,148.72
研发费用	16,654,571.96	24,923,877.74
财务费用	-18,728,389.44	1,163,809.44
其中：利息费用	4,762,791.38	4,526,055.55
利息收入	7,854,180.56	6,042,610.97
加：其他收益	11,423,217.97	14,029,265.76
投资收益（损失以“-”号填列）	59,763,616.55	42,279,809.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	29,106,458.93	22,477,853.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7,963,035.93	5,099,172.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,483,895.76	-6,901,686.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,894,115.40	-5,928,795.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	148,495,581.09	96,747,696.79
加：营业外收入	162,242.37	505,476.24
减：营业外支出	457,519.11	1,547,515.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	148,200,304.35	95,705,657.96

减：所得税费用	9,999,584.34	9,165,475.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	138,200,720.01	86,540,182.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	138,200,720.01	86,540,182.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-72,471,273.79	130,272,609.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-72,559,504.68	130,397,064.71
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-72,559,504.68	130,397,064.71
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	88,230.89	-124,455.71
1.权益法下可转损益的其他综合收益	88,230.89	-124,455.71
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	65,729,446.22	216,812,791.00
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,550,671,553.13	2,193,798,762.36
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	50,079,934.91	5,496,310.99
收到其他与经营活动有关的现金	28,010,997.30	23,873,971.14
经营活动现金流入小计	2,628,762,485.34	2,223,169,044.49
购买商品、接受劳务支付的现金	2,131,049,445.77	1,695,523,531.34
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	519,784,562.39	456,393,967.76
支付的各项税费	89,687,740.20	103,339,420.26
支付其他与经营活动有关的现金	171,512,725.94	165,440,696.67
经营活动现金流出小计	2,912,034,474.30	2,420,697,616.03
经营活动产生的现金流量净额	-283,271,988.96	-197,528,571.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,689,984,322.53	2,715,714,473.72
取得投资收益收到的现金	68,724,013.57	11,828,639.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	928,883.12	1,866,110.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,759,637,219.22	2,729,409,223.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,678,721.53	78,897,506.63
投资支付的现金	1,428,467,109.80	2,689,547,835.38
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,518,145,831.33	2,768,445,342.01
投资活动产生的现金流量净额	241,491,387.89	-39,036,118.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,000,000.00	328,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,000,000.00	328,000.00
取得借款收到的现金	337,513,887.49	383,907,122.17
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	341,513,887.49	384,235,122.17
偿还债务支付的现金	464,044,169.34	536,518,809.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	166,135,167.88	12,236,807.38
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		
筹资活动现金流出小计	630,179,337.22	548,755,616.95
筹资活动产生的现金流量净额	-288,665,449.73	-164,520,494.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	21,019,700.50	3,871,707.77
五、现金及现金等价物净增加额	-309,426,350.30	-397,213,476.63
加：期初现金及现金等价物余额	1,413,647,008.71	1,393,259,874.17
六、期末现金及现金等价物余额	1,104,220,658.41	996,046,397.54

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,131,312,693.67	1,082,799,832.12
收到的税费返还	1,915,503.63	
收到其他与经营活动有关的现金	15,433,537.72	10,558,382.85

经营活动现金流入小计	1,148,661,735.02	1,093,358,214.97
购买商品、接受劳务支付的现金	1,114,189,076.46	850,331,768.95
支付给职工以及为职工支付的现金	183,017,741.59	161,690,181.30
支付的各项税费	41,857,546.73	26,406,986.79
支付其他与经营活动有关的现金	72,790,629.59	60,605,995.98
经营活动现金流出小计	1,411,854,994.37	1,099,034,933.02
经营活动产生的现金流量净额	-263,193,259.35	-5,676,718.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,101,999,391.98	1,910,840,132.67
取得投资收益收到的现金	66,095,544.56	20,818,149.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	255,982.03	14,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	471,521,954.63	313,368,896.35
投资活动现金流入小计	1,639,872,873.20	2,245,041,178.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,648,652.66	2,728,602.35
投资支付的现金	1,063,467,109.80	2,263,883,321.54
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,072,115,762.46	2,266,611,923.89
投资活动产生的现金流量净额	567,757,110.74	-21,570,745.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	153,930,352.18	4,526,055.55
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	243,930,352.18	4,526,055.55
筹资活动产生的现金流量净额	-243,930,352.18	-4,526,055.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,929,189.16	-1,274,077.62
五、现金及现金等价物净增加额	67,562,688.37	-33,047,596.39
加：期初现金及现金等价物余额	449,850,189.29	463,323,068.44
六、期末现金及现金等价物余额	517,412,877.66	430,275,472.05

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	745,837,804.00				457,383,717.68		366,691,098.83	15,887,554.93	331,100,220.80		2,838,749,427.40		4,755,649,823.64	200,075,787.58	4,955,725,611.22
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	745,837,804.00				457,383,717.68		366,691,098.83	15,887,554.93	331,100,220.80		2,838,749,427.40		4,755,649,823.64	200,075,787.58	4,955,725,611.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-76,055,652.60	1,740,816.09	4,417,396.87		70,364,844.42		467,404.78	3,909,167.99	4,376,572.77
(一) 综合收益总额							-76,055,652.60				179,775,833.32		103,720,180.72	-903,517.54	102,816,663.18
(二) 所有者投入和减少资本														4,000,000.00	4,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														4,000,000.00	4,000,000.00
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															



上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	745,837,804.00				463,511,294.55		232,240,770.82	14,139,385.34	307,039,956.41		2,534,020,945.51		4,296,790,156.63	181,154,834.62	4,477,944,991.25
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	745,837,804.00				463,511,294.55		232,240,770.82	14,139,385.34	307,039,956.41		2,534,020,945.51		4,296,790,156.63	181,154,834.62	4,477,944,991.25
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					-6,127,576.87		134,450,328.01	1,748,169.59	24,060,264.39		304,728,481.89		458,859,667.01	18,920,952.96	477,780,619.97
(一) 综合收益总额							134,450,328.01				300,845,683.64		435,296,011.65	12,106,024.08	447,402,035.73
(二) 所有者投入和减少资本					-6,127,576.87								-6,127,576.87	7,202,341.05	1,074,764.18
1. 所有者投入的普通股														7,202,341.05	7,202,341.05
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-6,127,576.87								-6,127,576.87		-6,127,576.87
(三) 利润分配									24,060,264.39		3,882,798.25		27,943,062.64		27,943,062.64

1. 提取盈余公积								17,536,769.11		-17,536,769.11				
2. 提取一般风险准备										-37,291,890.20		-37,291,890.20	-37,291,890.20	
3. 对所有者（或股东）的分配								6,523,495.28		58,711,457.56		65,234,952.84	65,234,952.84	
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							1,748,169.59					1,748,169.59	-387,412.17	1,360,757.42
1. 本期提取							19,095,222.18					19,095,222.18	2,760,082.29	21,855,304.47
2. 本期使用							17,347,052.59					17,347,052.59	3,147,494.46	20,494,547.05
（六）其他														
四、本期期末余额	745,837,804.00				457,383,717.68		366,691,098.83	15,887,554.93	331,100,220.80		2,838,749,427.40	4,755,649,823.64	200,075,787.58	4,955,725,611.22

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	745,837,804.00				498,900,445.90		492,623,864.78		351,527,175.39	1,945,405,222.77		4,034,294,512.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	745,837,804.00				498,900,445.90		492,623,864.78		351,527,175.39	1,945,405,222.77		4,034,294,512.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-72,471,273.79		4,417,396.87	28,789,731.11		-39,264,145.81
（一）综合收益总额							-72,471,273.79			138,200,720.01		65,729,446.22
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									4,417,396.87	-109,410,988.90		-104,993,592.03
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-149,167,560.80		-149,167,560.80
3. 其他									4,417,396.87	39,756,571.90		44,173,968.77
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								6,940,297.61			6,940,297.61
2. 本期使用								6,940,297.61			6,940,297.61
(六) 其他											
四、本期期末余额	745,837,804.00				498,900,445.90		420,152,590.99		355,944,572.26	1,974,194,953.88	3,995,030,367.03

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	745,837,804.00				506,531,045.91		315,384,156.27	1,122,929.23	327,466,911.00	1,766,154,733.43		3,662,497,579.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	745,837,804.00				506,531,045.91		315,384,156.27	1,122,929.23	327,466,911.00	1,766,154,733.43		3,662,497,579.84
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-7,630,600.01		177,239,708.51	-1,122,929.23	24,060,264.39	179,250,489.34		371,796,933.00
(一) 综合收益总额							177,239,708.51			175,367,691.09		352,607,399.60
(二) 所有者投入和减少资本					-7,630,600.01							-7,630,600.01
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-7,630,600.01							-7,630,600.01

(三) 利润分配								24,060,264.39	3,882,798.25		27,943,062.64
1. 提取盈余公积								17,536,769.11	-17,536,769.11		
2. 对所有者(或股东)的分配									-37,291,890.20		-37,291,890.20
3. 其他								6,523,495.28	58,711,457.56		65,234,952.84
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								-1,122,929.23			-1,122,929.23
1. 本期提取								11,963,387.16			11,963,387.16
2. 本期使用								13,086,316.39			13,086,316.39
(六) 其他											
四、本期期末余额	745,837,804.00				498,900,445.90		492,623,864.78	351,527,175.39	1,945,405,222.77		4,034,294,512.84

法定代表人：李增群

主管会计工作负责人：吴利利

会计机构负责人：吴利利

# 冰轮环境技术股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

(一) 冰轮环境技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由烟台冷冻机总厂独家发起, 并经烟台市人民政府于 1988 年 11 月以烟政函(1988)31 号文、中国人民银行烟台市分行(1988)烟人银字第 338 号文批准向社会公开发行人股设立的股份有限公司。1998 年 5 月 28 日, 公司社会公众股在深圳证券交易所挂牌交易, 股票代码 000811。截止 2022 年 6 月 30 日, 公司总股本总额为 745,837,804.00 元。公司总部在山东省烟台市。

公司营业执照统一社会信用代码: 91370000163099420E

注册地址: 烟台市芝罘区冰轮路 1 号

(二) 公司属于制冷设备制造业, 主要生产工商业制冷设备、制冷空调等。

(三) 本公司将烟台冰轮压缩机有限公司等子公司纳入合并财务报表的合并范围。

### 二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期, 并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的, 按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 应当调整资本公积; 资本

公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

中国境内企业设在境外的子公司在境外发生的交易或者事项，因受法律法规限制等境内不存在或者交易不常见，企业会计准则未作出规范的，可以将境外子公司已经进行的会计处理结果，在符合基本准则的原则下，按照国际财务报告准则进行调整后，并入境内母公司合并财务报表的相关项目。

### 3. 合并财务报表抵销事项

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

### 4. 合并取得子公司会计处理

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

### 5. 处置子公司的会计处理

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

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

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是

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

## 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

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

## 3. 合营企业的会计处理

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

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (九) 外币业务及外币财务报表折算

#### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### (十) 金融工具

#### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业

务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量

且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）进行减值会计处理并确认损失准备。

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

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

①本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。本公司依据近期四个完整年度期末应收账款变动情况并考虑公司的前瞻性信息，计算期末应收账款在整个存续期内各账龄年度预期信用损失率。

②本公司在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

③本公司对取得的银行承兑汇票，预期不存在信用损失，对取得的商业承兑汇票，则将此票据视同为应收账款予以预期信用损失。

#### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：（1）信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；（2）若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；（3）同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；（4）金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；（5）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；（6）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；（7）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；（8）同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；（9）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；（10）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；（11）预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；（12）借款合同的预

期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；（13）债务人预期表现合还款行为是否发生显著变化；（14）本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、委托加工材料、在产品、工程施工、库存商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## （十三）合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## （十四）长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权

益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## (十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
土地	永久性地契	0	0
房屋建筑物	10-50	0-10	1.8-10
机器设备	5-15	0-10	6-20

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5-10	0-10	9-20
电子设备	5-10	0-10	9-20

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十八）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

#### （十九）无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

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

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### （二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### （二十一）长期待摊费用

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

## （二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

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

### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十三）预计负债

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

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

## （二十四）收入

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

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

### 收入确认方法

本公司与客户之间的合同通常包含设备销售、安装服务、设备销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销

售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和安装服务、以及由不可单独区分的设备销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本集团在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成或出口报关时点确认该单项履约义务的收入。

#### 1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

##### A. 国内销售收入确认原则及时点

同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入：根据销售订单由仓库配货后，运输部门将货物发运，同时购货方对货物的数量和质量无异议进行确认；取得商品的现时收款权利。子公司北京华源泰盟节能设备有限公司确认收入的具体时点为：对于销售给热力公司的设备以对方签字确认验收的日期做为收入确认的时点，对于销售给电力公司的设备以第三方签发验收报告的日期做为收入确认的时点。

##### B. 出口销售收入确认原则及时点

同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入：根据与购货方的销售合同或订单要求组织生产，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单，并已经安排货物发运；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款。

#### 2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含安装施工工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且客户能够控制企业履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

#### (二十五) 合同成本

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

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

## （二十六）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

## （二十八）租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### 2. 出租资产的会计处理

#### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

#### （2）融资租赁会计处理

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入账价值中。

#### (二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

##### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	20%、14%、13%、10%、9%、6%、5%等[注 1]
城市维护建设税	实际缴纳增值税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳增值税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳增值税额	2%
销售税	销售收入	[注 2]
企业所得税	应纳税所得额	[注 3]

注 1：本公司境内母、子公司根据境内税法按照 13%、9%、6%、5%税率计算增值税额，其中工程项目按照 9%税率征收；房租收入执行 5%简易征收的政策，技术服务收入按照 6%税率征收，委托贷款利息收入按照 6%税率征收；本公司南非子公司 DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (AFRICA) (PTY) LIMITED 根据南非税法按照 14%税率计算增值税额；本公司英国子公司 DUNHAM BUSH LIMITED 根据英国税法规定按照 20%税率计算增值税额；本公司越南子公司 DUNHAMBUSHI VIETNAM CO. LTD 根据越南税法规定按照 10%税率计算增值税额。

注 2：本公司马来西亚子公司 DUNHAM BUSH SALES&SERVICES SDN.BHD 以及 DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN. BHD 根据马来西亚税法的规定缴纳销售税，税率为 10%。

注 3：本公司境内及海外子公司所得税率如下表：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
烟台冰轮智能机械科技有限公司	15%
烟台冰轮工程技术有限公司	25%
烟台冰轮压缩机有限公司	25%
烟台冰轮（越南）有限公司	20%
烟台冰轮制冷空调节能服务有限公司	25%
烟台冰轮节能科技有限公司	15%
烟台彩跃轻合金科技有限公司	25%
烟台冰轮环保科技有限公司	25%
冰轮智慧新能源技术（山东）有限公司	15%
山东冰轮海卓氢能技术研究院有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司	15%
北京华源泰盟节能设备有限公司	15%
山东神舟制冷设备有限公司	15%
烟台冰轮换热技术有限公司	15%
烟台冰轮压力容器有限公司	25%
烟台冰轮医药装备有限公司	15%
烟台冰轮冻干智能科技有限公司	15%
烟台顿汉布什压缩机有限公司	25%
山东盟泰环境技术创新中心有限公司	25%
冰轮（武汉）能源科技有限公司	25%
烟台冰轮集团（香港）有限公司	16.5%
顿汉布什（中国）工业有限公司	15%
顿汉布什（烟台）能源科技有限公司	25%
DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN. BHD	24%
DUNHAM BUSH SALES&SERVICES SDN. BHD	24%
DUNHAM BUSHINTERNATIONAL PTE LTD	17%
DUNHAM BUSHSALES&SERVICES (S) PTE LTD	17%
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL( AFRICA) (PTY) LIMITED	28%
DUNHAM BUSH LIMITED	超额累进税率：20%-23.75%
DUNHAM BUSHINTERNATIONAL (CAYMAN) LIMITED	0%
DUNHAM BUSH MENA JLT	0%
DUNHAMBUSHI USA LLC	超额累进税率：15%-38%
DUNHAMBUSHI VIETNAM CO. LTD	20%
DUNHAM BUSH HOLDING BHD	24%
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (INDIA) PRIVATE LIMITED	25%
PT. YANTAI MOON INDONESIA	25%
DUNHAM-BUSH INTERNATIONAL ARABIA CO LTD	0%
PT. DUNHAM-BUSH INDONESIA	22%
DB-AIRE INDIA PRIVATE LIMITED	25%

## （二）重要税收优惠及批文

本公司于 2020 年 8 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR202037000189，有效期 3 年。

子公司山东鲁商冰轮建筑设计有限公司于 2019 年 11 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，证书编号 GR201937001434，有效期 3 年。

子公司北京华源泰盟节能设备有限公司于 2021 年 10 月经北京市科委批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR202111000646，有效期 3 年。

子公司山东神舟制冷设备有限公司于 2021 年 12 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享

受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR202137001628，有效期为 3 年。

子公司顿汉布什（中国）工业有限公司于 2021 年 12 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR202137000169，有效期 3 年。

子公司冰轮节能科技有限公司于 2020 年 8 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR202037000467，有效期 3 年。

子公司烟台冰轮换热技术有限公司于 2020 年 8 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR202037001064，有效期 3 年。

子公司烟台冰轮医药装备有限公司于 2020 年 12 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR202037003034，有效期 3 年。

子公司冰轮智慧新能源技术（山东）有限公司于 2021 年 12 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR202137002184，有效期 3 年。

子公司烟台冰轮智能机械科技有限公司于 2020 年 12 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR202037004155，有效期 3 年。

子公司烟台冰轮冻干智能科技有限公司于 2021 年 12 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR202137006452，有效期 3 年。

## 五、 合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	562,081.66	455,521.88
银行存款	1,103,601,527.07	1,413,112,648.46
其他货币资金	227,645,946.86	246,313,569.01
合计	1,331,809,555.59	1,659,881,739.35
其中：存放在境外的款项总额	161,360,211.07	156,759,732.66

注：期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证 113,259,728.85 元，保函保证金 10,055,444.28 元，信用证保证金 466.40 元，远期结售汇保证金 743,257.65 元，存出投资款 57,049.68 元，未质押的银行定期存单及利息 103,530,000.00 元。

### （二）交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
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	774,647,964.93	974,796,989.30
其中：权益工具投资	13,472,853.93	12,461,591.68
银行理财产品	760,739,506.85	961,352,817.62
债务工具投资	435,604.15	982,580.00
合 计	774,647,964.93	974,796,989.30

### （三）应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	132,693,231.28	219,272,324.36
商业承兑汇票	5,556,981.11	1,859,000.00
减：坏账准备	277,849.05	272,925.00
合 计	137,972,363.34	220,858,399.36

注：期末已背书但在资产负债表日尚未到期的承兑汇票金额为 115,090,990.39 元。

#### (四) 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,481,384,794.65	100.00	241,558,475.05	16.31
其中：账龄组合	1,481,384,794.65	100.00	241,558,475.05	16.31
合 计	1,481,384,794.65	100.00	241,558,475.05	16.31

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,491,784,351.77	100	239,428,320.26	16.05
其中：账龄组合	1,491,784,351.77	100	239,428,320.26	16.05
合 计	1,491,784,351.77	100	239,428,320.26	16.05

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,491,784,351.77	100	239,428,320.26	16.05
其中：账龄组合	1,491,784,351.77	100	239,428,320.26	16.05
合 计	1,491,784,351.77	100	239,428,320.26	16.05

##### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	856,493,044.58	5.00	42,824,652.22	878,914,378.32	5.00	43,945,718.92
1至2年	315,887,575.34	10.00	31,588,757.53	306,568,947.04	10.00	30,656,894.70
2至3年	110,690,759.96	20.00	22,138,151.99	115,659,619.60	20.00	23,131,923.90
3至4年	74,888,769.97	40.00	29,955,507.99	66,684,585.06	40.00	26,673,834.02
4至5年	41,866,197.39	80.00	33,492,957.91	44,684,365.08	80.00	35,747,492.06
5年以上	81,558,447.41	100.00	81,558,447.41	79,272,456.67	100.00	79,272,456.66
合计	1,481,384,794.65		241,558,475.05	1,491,784,351.77		239,428,320.26

## 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为 9,222,106.04 元，本期收回前期核销的坏账准备金额为 97,906.26 元，本期外币项目坏账准备折算影响金额为-7,189,857.51 元。

## 3. 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户一	65,695,606.00	4.43	6,903,121.20
客户二	41,684,320.84	2.81	2,084,216.04
客户三	30,676,050.46	2.07	3,067,605.05
客户四	29,563,642.34	2.00	5,912,728.47
客户五	25,941,602.17	1.75	1,297,080.11
合计	193,561,221.81	13.06	19,264,750.87

## (五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	163,178,449.81	148,081,952.12
合计	163,178,449.81	148,081,952.12

注：期末质押的银行承兑汇票金额为 10,321,284.25 元，已背书但在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 380,434,170.62 元。

## (六) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	230,078,651.09	93.48	127,511,401.75	92.56
1至2年	13,721,546.03	5.57	8,335,586.37	6.05
2至3年	1,727,404.56	0.70	1,263,762.09	0.92
3年以上	613,396.76	0.25	641,725.02	0.47
合计	246,140,998.44	100.00	137,752,475.23	100.00

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
供应商一	11,783,965.00	4.79
供应商二	9,346,897.95	3.80
供应商三	7,478,368.00	3.04
供应商四	6,548,890.05	2.66
供应商五	5,825,589.00	2.37
合计	40,983,710.00	16.66

## (七) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	95,100,034.49	83,118,082.76
减：坏账准备	25,558,288.85	23,130,438.59
合计	69,541,745.64	59,987,644.17

## 1. 其他应收款项

## (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	31,750,197.87	36,285,174.60
备用金及投标保证金	56,625,372.64	46,746,565.93
其他	6,724,463.98	86,342.23
减：坏账准备	25,558,288.85	23,130,438.59
合计	69,541,745.64	59,987,644.17

## (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	59,066,572.23	67.67	44,697,324.30	59.35
1 至 2 年	9,724,237.42	11.14	11,905,380.29	15.81
2 至 3 年	3,657,589.14	4.19	6,422,554.18	8.53
3 至 4 年	2,235,179.75	2.56	2,557,346.96	3.40
4 至 5 年	2,047,545.91	2.35	686,248.99	0.91
5 年以上	10,556,164.25	12.09	9,036,482.25	12.00
合计	87,287,288.70	100.00	75,305,336.97	100.00

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	6,281,210.55		16,849,228.04	23,130,438.59
期初余额在本期重新评估后	6,281,210.55		16,849,228.04	23,130,438.59
本期计提	2,073,190.37			2,073,190.37
本期收回前期				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
外币折算差额	354,659.89			354,659.89
期末余额	8,709,060.81		16,849,228.04	25,558,288.85

注：划分为第三阶段其他应收款项：

债务人名称	账面余额	坏账金额	预期信用损失率(%)	计提理由
DUNHAM-BUSH LLC 等公司	16,849,228.04	16,849,228.04	100.00	预计无法收回
合计	16,849,228.04	16,849,228.04	—	—

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
DUNHAM-BUSH LLC	往来款	7,812,745.79	5年以上	8.21	7,812,745.79
莱州市第三建筑安装工程有限公司	往来款	5,561,225.00	1-2年	5.85	556,122.50
新疆东方希望新能源有限公司	往来款	2,600,000.00	1年以内	2.73	130,000.00
战国福	投标保证金	2,479,300.00	1年以内	2.61	123,965.00
广东新供销天平冷链物流有限公司	往来款	1,500,000.00	1年以内	1.58	75,000.00
合计	—————	19,953,270.79	—————	20.98	8,697,833.29

(八) 存货

1. 存货的分类

存货类别	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	389,536,622.15	16,146,592.35	373,390,029.80	270,168,863.79	16,746,970.31	253,421,893.48
在产品	240,595,333.26	12,455.18	240,582,878.08	241,432,513.42	775,775.23	240,656,738.19
库存商品	472,030,923.70	14,139,394.42	457,891,529.28	416,300,936.59	11,650,771.90	404,650,164.69
合同履约成本	89,318,831.20		89,318,831.20	203,251,660.28		203,251,660.28
发出商品	24,534,721.13		24,534,721.13	46,199,700.06		46,199,700.06
合计	1,216,016,431.44	30,298,441.95	1,185,717,989.49	1,177,353,674.14	29,173,517.44	1,148,180,156.70

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	16,746,970.31	834,236.26		6,592.60	17,574,613.97
在产品	775,775.23			62,527.25	713,247.98
库存商品	11,650,771.90	391,466.38		31,658.28	12,010,580.00
合计	29,173,517.44	1,225,702.64		100,778.13	30,298,441.95

3. 存货跌价准备情况说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备原因
原材料	可变现净额低于账面成本	经继续加工成产成品，测试市价回升，不再存在减值	加工产成品销售
在产品	可变现净额低于账面成本	经继续加工成产成品，测试市价回升，不再存在减值	加工产成品销售
库存商品	可变现净额低于账面成本	测试市价回升，不再存在减值	产品已销售

## (九) 合同资产

## 1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金和进度款	375,963,401.99	31,697,258.06	344,266,143.93	339,146,335.09	29,703,597.60	309,442,737.49
合计	375,963,401.99	31,697,258.06	344,266,143.93	339,146,335.09	29,703,597.60	309,442,737.49

## 2. 合同资产减值准备

## (1) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
按组合计提坏账准备的应收账款	375,963,401.99	8.43	31,697,258.06	339,146,335.09	8.76	29,703,597.60
其中：账龄组合	375,963,401.99	8.43	31,697,258.06	339,146,335.09	8.76	29,703,597.60
合计	375,963,401.99	8.43	31,697,258.06	339,146,335.09	8.76	29,703,597.60

## (2) 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
合同资产减值准备	29,703,597.60	1,993,660.46				31,697,258.06
合计	29,703,597.60	1,993,660.46				31,697,258.06

本期计提减值准备金额为 1,993,660.46 元。

## (十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	25,320,083.43	55,224,323.70
预交税费	3,619,138.36	4,679,403.16
其他	38,839,000.00	19,760,000.00
合计	67,778,221.79	79,663,726.86

注：其他流动资产-其他包含用于借款质押的万华化学股票产生的分红 3,883.90 万元。

## (十一) 债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中央电力建设债券	50,000.00		50,000.00	50,000.00		50,000.00
合计	50,000.00		50,000.00	50,000.00		50,000.00



## (十二) 长期股权投资

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		
合营、联营企业										
烟台现代冰轮重工有限公司	131,886,450.02			7,011,960.13	88,230.89					138,986,641.04
烟台卡贝欧换热器有限公司	44,468,706.85			4,994,172.13						49,462,878.98
北京华商亿源制冷空调工程有限公司	7,994,725.08			64,258.17						8,058,983.25
青岛达能环保设备股份有限公司	140,701,281.30			1,470,000.00			2,504,880.00			139,666,401.30
临沂智慧新能源科技有限公司	2,784,259.86									2,784,259.86
广州冰轮高菱节能科技有限公司	877,955.49									877,955.49
北京电控智慧能源股份有限公司	6,047,226.01									6,047,226.01
合计	334,760,604.61			13,540,390.43	88,230.89		2,504,880.00			345,884,345.93

## (十三) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入
深圳市长润冰轮智能制造产业投资企业	33,248,149.82	118,493,993.53	66,116,707.77	
青岛红塔创新股权投资合伙企业(有限合伙)	55,550,000.00	55,550,000.00	55,550,000.00	
烟台石川密封科技股份有限公司	23,825,507.67	102,628,962.00	102,628,962.00	895,309.20
红塔创新投资股份有限公司	20,000,000.00	47,745,012.60	47,745,012.60	
共享智能铸造产业创新中心有限公司	10,000,000.00	19,383,392.39	19,383,392.39	
中水(烟台)海丰冷链物流有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	
宁夏格林兰德环保科技有限公司	6,300,000.00	6,300,000.00	6,300,000.00	
内蒙古富龙供热工程技术有限公司	4,002,900.00	3,276,217.13	3,276,217.13	
太原刚玉物流工程有限公司	2,692,845.00	0.00	0.00	
红塔创新(青岛)股权投资管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	57,137,505.00	
万华化学集团股份有限公司	668,246.25	871,442,039.00	836,843,201.61	21,570,347.50
宁波梅山保税港区华铸云服投资管理中心(有限合伙)	300,000.00	300,000.00	300,000.00	
中国浦发机械工业股份有限公司	100,000.00	0.00	0.00	
四川西南机械工业联营集团公司	30,000.00	0.00	0.00	
合计	166,717,648.74	1,235,119,616.65	1,204,280,998.50	22,465,656.70

注：公司共持有万华化学股票 8,628,139 股，其中转融通出借 101,600 股，质押 7,600,000 股。公司共持有烟台石川密封科技股份有限公司股票 3,315,960 股，为限售股。

## (十四) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,074,720,844.08	1,083,819,642.75
减：减值准备	9,540.18	9,540.18
合计	1,074,711,303.90	1,083,810,102.57

## 1. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	99,157,684.96	788,721,957.26	928,694,211.90	35,178,301.52	67,027,901.93	1,918,780,057.57
2. 本期增加金额		8,680,766.48	23,991,351.50	510,518.12	2,989,971.58	36,172,607.68
(1) 购置		16,462.93	19,790,349.68	505,388.89	2,989,971.58	23,302,173.08
(2) 在建工程转入		8,664,303.55	4,201,001.82	5,129.23		12,870,434.60
3. 本期减少金额		491,386.51	4,680,517.10	895,543.18	451,577.64	6,519,024.43
(1) 处置或报废		491,386.51	4,680,517.10	895,543.18	451,577.64	6,519,024.43
(2) 转入在建工程						
4. 本期折算变动	-167,749.71	5,171,084.57	532,022.09	57,491.41	42,795.85	5,635,644.21

项 目	土地	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
5. 期末余额	98,989,935.25	802,082,421.80	948,537,068.39	34,850,767.87	69,609,091.72	1,954,069,285.03
二、累计折旧						
1. 期初余额		255,793,914.79	516,382,976.56	25,570,220.92	37,213,302.55	834,960,414.82
2. 本期增加金额		13,940,384.97	32,619,671.59	1,126,783.16	1,764,526.31	49,451,366.03
(1) 计提		13,940,384.97	32,619,671.59	1,126,783.16	1,764,526.31	49,451,366.03
3. 本期减少金额		457,927.15	3,782,652.42	839,660.29	428,065.28	5,508,305.14
(1) 处置或报废		457,927.15	3,782,652.42	839,660.29	428,065.28	5,508,305.14
(2) 转入在建工程						
4. 本期折算变动		147,587.39	239,804.39	63,828.01	-6,254.55	444,965.24
5. 期末余额		269,423,960.00	545,459,800.12	25,921,171.80	38,543,509.03	879,348,440.95
三、减值准备						
1. 期初余额			9,102.08		438.10	9,540.18
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额			9,102.08		438.10	9,540.18
四、账面价值						
1. 期末账面价值	98,989,935.25	532,658,461.80	403,068,166.19	8,929,596.07	31,065,144.59	1,074,711,303.90
2. 期初账面价值	99,157,684.96	532,928,042.47	412,302,133.26	9,608,080.60	29,814,161.28	1,083,810,102.57

(2) 截止 2022 年 06 月 30 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类 别	账面价值
房屋及建筑物	12,347,234.63
合 计	12,347,234.63

(十五) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	102,333,264.94	73,744,675.95
减：减值准备		
合 计	102,333,264.94	73,744,675.95

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
15 万吨高纯度二氧化碳项目	23,597,148.11		23,597,148.11	4,510,074.14		4,510,074.14
绿色智能铸造项目	15,099,976.05		15,099,976.05	12,696,111.62		12,696,111.62
智能化压缩机工厂项目	13,605,450.70		13,605,450.70	16,165,265.24		16,165,265.24

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
陕西靖边诺思泊尔	12,533,490.51		12,533,490.51	12,533,490.51		12,533,490.51
热水发电项目	3,241,710.83		3,241,710.83	3,241,710.83		3,241,710.83
3,000RT 试车台搬迁及升级	2,294,289.33		2,294,289.33	1,783,606.76		1,783,606.76
压缩冷凝机组性能检测中心	1,942,284.81		1,942,284.81	1,104,424.78		1,104,424.78
其他工程	30,018,914.60		30,018,914.60	21,709,992.07		21,709,992.07
合计	102,333,264.94		102,333,264.94	73,744,675.95		73,744,675.95

## (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
绿色智能铸造项目	1.74 亿元	12,696,111.62	2,403,864.43			15,099,976.05
智能化压缩机工厂项目	2.92 亿元	16,165,265.24	8,031,082.63	10,590,897.17		13,605,450.70
合计		28,861,376.86	10,434,947.06	10,590,897.17		28,705,426.75

## 重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	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
智能化压缩机工厂项目	64.28	98.00				募集
绿色智能铸造项目	93.89	97.00				募集

## (3) 在建工程项目减值准备

无。

## (十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	41,278,650.82	3,634,408.32	44,913,059.14
2. 本期增加金额	348,903.29		348,903.29
(1) 新增租赁	348,903.29		348,903.29
(2) 重估调整			
(3) 折算变动			
3. 本期减少金额			
(1) 折算变动			
4. 期末余额	41,627,554.11	3,634,408.32	45,261,962.43
二、累计折旧			-
1. 期初余额	12,579,769.13	1,913,014.08	14,492,783.21
2. 本期增加金额	5,490,472.75		5,490,472.75

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
(1) 计提	5,490,472.75		5,490,472.75
(2) 折算变动			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	18,070,241.88	1,913,014.08	19,983,255.96
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	23,557,312.23	1,721,394.24	25,278,706.47
2. 期初账面价值	28,698,881.69	1,721,394.24	30,420,275.93

## (十七) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	195,053,124.10	179,786,570.22	36,513,331.22	411,353,025.54
2. 本期增加金额	14942250	353,837.69	5,778,970.97	21,075,058.66
(1) 购置	14942250	353,837.69	5,778,970.97	21,075,058.66
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额			2,624.36	2,624.36
(1) 处置			2,624.36	2,624.36
4. 本期折算变动	45,486.81	-2,429.69	10,809.07	53,866.19
5. 期末余额	210,040,860.91	180,137,978.22	42,300,486.90	432,479,326.03
二、累计摊销				
1. 期初余额	44,872,760.95	167,045,367.20	20,335,867.18	232,253,995.33
2. 本期增加金额	2,243,411.54	707,571.97	1,699,296.14	4,650,279.65
(1) 计提	2,243,411.54	707,571.97	1,699,296.14	4,650,279.65
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 本期折算变动	14,338.23	-2,431.68	11,634.08	23,540.63
5. 期末余额	47,130,510.72	167,750,507.49	22,046,797.40	236,927,815.61
三、账面价值				
1. 期末账面价值	162,910,350.19	12,387,470.73	20,253,689.50	195,551,510.42
2. 期初账面价值	150,180,363.15	12,741,203.02	16,177,464.04	179,099,030.21

## (十八) 商誉

## 1. 商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额 企业合并形成的	本期减少额 处置	期末余额
烟台冰轮工程技术有限公司	153,297.36			153,297.36
北京华源泰盟节能设备有限公司	73,778,808.46			73,778,808.46
山东神舟制冷设备有限公司	16,282,252.31			16,282,252.31
DUNHAM BUSH HOLDING BHD	726,339,884.39			726,339,884.39
合 计	816,554,242.52			816,554,242.52

## 2. 商誉减值准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
山东神舟制冷设备有限公司	6,743,576.74			6,743,576.74
合 计	6,743,576.74			6,743,576.74

## (十九) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
中央空调费用	1,165,143.17		291,285.79		873,857.38
模具等	5,769,342.87	1,608,177.11	278,270.95		7,099,249.03
合 计	6,934,486.04	1,608,177.11	569,556.74		7,973,106.41

## (二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	51,004,117.69	333,452,909.32	52,747,231.24	220,922,582.86
内部销售未实现利润			751,017.89	5,006,785.93
可抵扣亏损	8,490,341.66	48,848,491.47	8,465,193.57	40,706,477.98
外协费用	15,302,746.75	88,348,941.25	14,487,791.50	84,574,421.47
职工薪酬	2,107,569.12	11,084,323.48	3,398,848.67	17,762,960.32
递延收益	7,858,988.11	63,842,656.84	8,454,540.66	56,363,604.40
金融资产公允价值变动			1,090,595.96	4,362,383.84
小 计	84,763,763.33	545,577,322.36	89,395,219.49	429,699,216.80
递延所得税负债：				
金融资产公允价值变动	151,716,058.85	1,011,061,650.17	163,875,833.39	1,012,799,950.00
非同一控制下企业合并形成的资产公允价值与账面价值的差异	5,417,036.01	21,668,144.04	4,136,573.55	16,618,103.09
固定资产折旧	5,578,741.01	23,244,754.20	8,082,941.44	37,547,178.81

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
小 计	162,711,835.87	1,055,974,548.41	176,095,348.38	1,066,965,231.90

## 2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	29,289,917.13	27,541,076.52
可抵扣亏损	41,706,260.50	41,706,260.50
合 计	70,996,177.63	69,247,337.02

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额弥补相关暂时性差异具有不确定性，因此将烟台冰轮工程技术有限公司、烟台冰轮（越南）有限公司、烟台冰轮压缩机有限公司、烟台彩跃轻合金科技有限公司等 4 家子公司没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

## (二十一) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付土地款	27,164,153.70	14,500,000.00
预付设备、工程款	22,474,303.18	13,761,271.08
预付车位费	1,400,000.00	1,400,000.00
可转让俱乐部会员资格	45,750.00	45,798.00
合 计	51,084,206.88	29,707,069.08

## (二十二) 短期借款

## 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	13,304,247.71	102,715,255.95
抵押借款	90,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	32,180,668.99	26,589,391.02
信用借款	244,382,111.29	347,550,494.60
应付利息		561,758.06
合 计	379,867,027.99	527,416,899.63

## (二十三) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	754,221,091.03	834,043,649.82
商业承兑汇票		
合 计	754,221,091.03	834,043,649.82

## (二十四) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	995,220,450.24	1,064,804,490.62
1 年以上	104,101,286.65	138,396,919.64
合 计	1,099,321,736.89	1,203,201,410.26

## (二十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	879,750,504.47	830,310,402.14
合 计	879,750,504.47	830,310,402.14

## (二十六) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	246,460,783.06	414,030,586.88	477,207,729.33	183,283,640.61
离职后福利-设定提存计划	2,487,090.50	42,403,952.20	41,914,822.92	2,976,219.78
辞退福利	25,580.41	166,241.06	166,241.06	25,580.41
一年内到期的其他福利		4,719.60	4,719.60	
合 计	248,973,453.97	456,605,499.74	519,293,512.91	186,285,440.80

## 2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	187,208,608.08	341,790,672.43	410,579,686.45	118,419,594.06
职工福利费	397,541.11	22,526,756.86	22,507,684.27	416,613.70
社会保险费	1,558,969.43	18,145,269.06	18,030,370.35	1,673,868.14
其中：医疗保险费	1,495,797.59	15,771,444.48	15,661,195.58	1,606,046.49
工伤保险费	29,105.97	2,013,370.53	2,009,058.29	33,418.21
生育保险费	34,065.87	360,454.05	360,116.48	34,403.44
住房公积金	101,115.19	21,235,668.37	20,199,974.73	1,136,808.83
工会经费和职工教育经费	57,121,172.92	10,332,220.16	5,816,637.20	61,636,755.88
短期带薪缺勤	73,376.33		73,376.33	
短期利润分享计划				
合 计	246,460,783.06	414,030,586.88	477,207,729.33	183,283,640.61

## 3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,452,893.03	41,022,823.68	40,537,437.29	2,938,279.42
失业保险费	34,197.47	1,381,128.52	1,377,385.63	37,940.36
合 计	2,487,090.50	42,403,952.20	41,914,822.92	2,976,219.78

## (二十七) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	16,291,428.82	9,039,415.78
企业所得税	36,294,894.71	24,539,467.51
城市维护建设税	1,345,148.46	729,457.44
房产税	1,355,008.05	1,320,541.15
土地使用税	941,463.83	887,399.00
个人所得税	1,324,705.36	1,798,155.74
教育费附加	969,290.85	534,655.39
其他税费	777,015.26	122,095.19
合 计	59,298,955.34	38,971,187.20

## (二十八) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付股利	144,000.00	144,000.00
其他应付款项	154,449,078.10	150,303,298.80
合 计	154,593,078.10	150,447,298.80

## 1. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
王伯厚	96,000.00	96,000.00	股东同意暂缓支付
王厚志	24,000.00	24,000.00	股东同意暂缓支付
王仲磊	24,000.00	24,000.00	股东同意暂缓支付
合 计	144,000.00	144,000.00	

## 2. 其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	85,591,600.42	101,277,734.89
押金及保证金	26,492,194.92	26,688,056.35
其他	42,365,282.76	22,337,507.56
合 计	154,449,078.10	150,303,298.80

## (二十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	13,765,488.06	10,756,089.07
一年内到期的长期应付款	11,829,114.60	23,212,663.93
一年内到期的其他长期应负债	8,025,871.76	13,242,460.03
合 计	33,620,474.42	47,211,213.03

## (三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	112,030,536.26	94,454,747.96

未终止确认承兑汇票	115,090,990.39	208,772,535.82
合计	227,121,526.65	303,227,283.78

## (三十一) 长期借款

类 别	期末余额	期初余额
长期借款	412,247,896.22	389,466,690.51
合 计	412,247,896.22	389,466,690.51

## 1. 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	105,000,000.00	80,000,000.00	3.80%-4.75%
质押借款	300,000,000.00	300,000,000.00	2.70%
抵押借款	3,261,868.91	4,034,559.83	当地基准利率上浮 2.16%
保证借款	3,986,027.31	5,318,443.17	4.25%
应付利息		113,687.51	
合 计	412,247,896.22	389,466,690.51	

## (三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	27,383,713.12	32,036,694.63
减：未确认融资费用	1,286,000.80	1,489,438.50
减：一年内到期的租赁负债	8,025,871.76	13,242,460.03
合 计	18,071,840.56	17,304,796.10

## (三十三) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
固定资产抵押融资	26,400,000.00	26,400,000.00
合 计	26,400,000.00	26,400,000.00

注：公司期末固定资产抵押融资共计 38,229,114.6 元，抵押固定资产共计 53,524,299.94 元，已将 1 年内到期的长期应付款 11,829,114.60 元调整列示为一年内到期的非流动负债。

## (三十四) 长期应付职工薪酬

类 别	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	37,964,909.00	40,157,462.40
辞退福利	911,796.31	983,696.90
合 计	38,876,705.31	41,141,159.30

## (三十五) 递延收益

## 1. 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	15,764,020.77	1,080,000.00	671,937.80	16,172,082.97	
其他	58,153,173.49		4,213,928.98	53,939,244.51	

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
合 计	73,917,194.26	1,080,000.00	4,885,866.78	70,111,327.48	

## 2. 政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工商制冷行业 HCFCs 替代改造项目	7,195,920.80				7,195,920.80	与资产相关
烟台市“十三五”海洋经济创新发展示范城市项目	7,083,333.33		500,000.02		6,583,333.31	与资产相关
地源热泵技术研发与产业化项目	701,209.29		80,001.24		621,208.05	与资产相关
“机器换人”技术改造冷热互联制冷系统生产线技术改造项目	498,666.68		44,000.02		454,666.66	与资产相关
冷热环境工程技术研究中心	284,890.67		47,936.52		236,954.15	与资产相关
烟台市蓝色产业领军人才团队项目		1,080,000.00			1,080,000.00	与资产相关
合计	15,764,020.77	1,080,000.00	671,937.80		16,172,082.97	与资产相关

## 3. 其他项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
采用 NH3/CO2 复叠技术改造 R22 冷冻冷藏机组二号生产线项目	4,480,747.00		227,265.00		4,253,482.00	与资产相关
冷冻冷藏用 NH3/CO2 载冷剂制冷系统替代 R22 螺杆单级制冷系统项目	10,044,416.74		927,176.92		9,117,239.82	与资产相关
工业冷冻用中大型冷盐机组使用 R290 代替 R22 项目	38,737,187.65		2,499,173.40		36,238,014.25	与资产相关
R32 制冷剂在生产线上替代 R22	382,448.02		142,544.58		239,903.44	与资产相关
R513A 制冷剂在生产线上替代 R22 项目	4,508,374.08		417,769.08		4,090,605.00	与资产相关
合计	58,153,173.49		4,213,928.98		53,939,244.51	

## (三十六) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	16,336.00				-1,163.00	-1,163.00	15,173.00
内资持股等	16,336.00				-1,163.00	-1,163.00	15,173.00
二、无限售条件股份	745,821,468.00				1,163.00	1,163.00	745,822,631.00
人民币普通股	745,821,468.00				1,163.00	1,163.00	745,822,631.00
三、股份总数	745,837,804.00						745,837,804.00

## (三十七) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本(股本)溢价	417,877,485.26			417,877,485.26
其他资本公积	39,506,232.42			39,506,232.42

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	457,383,717.68			457,383,717.68

## (三十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	484,720,934.50	-72,559,504.68				-72,559,504.68	412,161,429.82
其中：重新计量设定受益计划变动额	-14,499,283.14						-14,499,283.14
其他权益工具投资公允价值变动	499,220,217.64	-72,559,504.68				-72,559,504.68	426,660,712.96
二、将重分类进损益的其他综合收益	-118,029,835.67	-2,735,391.05				-3,496,147.92	-121,525,983.59
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	929,650.08	88,230.89				88,230.89	1,017,880.97
外币财务报表折算差额	-118,959,485.75	-2,823,621.94				-3,584,378.81	-122,543,864.56
其他综合收益合计	366,691,098.83	-75,294,895.73				-76,055,652.60	290,635,446.23

## (三十九) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	15,887,554.93	10,716,259.16	8,975,443.07	17,628,371.02	本期提取和使用
合计	15,887,554.93	10,716,259.16	8,975,443.07	17,628,371.02	

## (四十) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	331,100,220.80	4,417,396.87		335,517,617.67
合计	331,100,220.80	4,417,396.87		335,517,617.67

## (四十一) 未分配利润

项目	本期金额
调整前上期末未分配利润	2,838,749,427.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	2,838,749,427.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	179,775,833.32
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利[注 1]	149,167,560.80
会计政策变更	
其他[注 2]	-39,756,571.90

项 目	本期金额	
期末未分配利润	2,909,114,271.82	

注 1: 根据 2022 年召开的公司董事会, 并经 2021 年度股东大会审议通过, 公司以 2021 年 12 月 31 日总股本 745,837,804 股为基数, 向全体股东每 10 股派现金 2 元人民币现金红利 (含税), 合计 149,167,560.80 元;

注 2: 其他为处置其他权益工具投资产生。

#### (四十二) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,405,565,273.13	1,886,451,549.83	2,157,287,794.49	1,707,410,032.73
工业产品销售	1,884,174,062.38	1,426,194,643.24	1,682,600,687.10	1,295,968,553.92
工程施工	420,254,536.24	388,371,930.88	364,258,361.98	330,298,651.76
其他产品	101,136,674.51	71,884,975.71	110,428,745.41	81,142,827.05
二、其他业务小计	220,935,329.33	162,413,035.07	193,369,629.54	146,190,226.47
租赁收入	880,493.59	58,815.92	757,612.06	
材料销售收入	182,477,143.24	147,879,301.97	163,587,321.44	130,382,590.74
售后服务收入	29,284,761.28	11,561,536.08	22,743,933.40	10,843,841.63
其他收入	8,292,931.22	2,913,381.10	6,280,762.64	4,963,794.10
合 计	2,626,500,602.46	2,048,864,584.90	2,350,657,424.03	1,853,600,259.20

##### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	工业产品销售	工程施工	其他产品销售	其他业务收入
在某一时点确认	1,884,174,062.38		101,136,674.51	220,935,329.33
在某一时段内确认		420,254,536.24		
合 计	1,884,174,062.38	420,254,536.24	101,136,674.51	220,935,329.33

#### (四十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,445,629.49	4,967,163.08
教育费附加	3,908,354.48	3,570,269.42
地方水利建设基金		16,035.80
房产税	3,931,219.74	3,077,974.02
土地使用税	1,933,077.90	1,811,066.95
车船使用税	32,948.72	25,795.00
印花税	1,039,272.00	559,373.92
其他	51,201.47	63,457.25
合 计	16,341,703.80	14,091,135.44

#### (四十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	147,567,589.07	119,237,224.05
代理费及佣金	25,612,822.29	17,595,983.89

差旅费	12,310,611.19	10,271,010.57
质量保证费用	3,539,416.68	4,368,686.93
广告宣传费	3,580,998.05	2,950,452.96
出国经费	458,174.02	995,918.36
业务招待费	10,640,396.97	10,184,076.14
租赁费	2,684,636.21	3,518,173.14
办公费	949,852.88	581,759.18
折旧费	1,209,975.64	1,307,863.58
修理费	2,050,475.73	1,587,271.98
通讯费	885,684.94	760,355.27
其他	31,359,039.42	27,092,186.97
合 计	242,849,673.09	200,450,963.02

## (四十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	86,835,600.30	67,216,547.87
无形资产摊销	3,496,082.06	3,608,169.38
折旧费	6,971,985.49	4,078,306.14
车辆费用	1,884,451.92	1,510,130.87
修理费	1,419,386.55	1,009,422.93
租赁费	2,072,059.85	1,397,644.60
长期待摊费用摊销	66,485.62	52,782.15
中介及技术服务费	2,812,519.74	2,034,457.87
办公费	2,278,356.09	1,995,159.17
差旅费	1,041,973.17	1,538,042.28
业务招待费	1,058,507.10	1,320,105.52
水电费	1,311,716.08	1,629,050.15
通讯费	400,269.41	337,938.47
低值易耗品摊销	157,334.23	42,008.63
其他	7,085,794.55	7,197,817.66
合 计	118,892,522.16	94,967,583.69

## (四十六) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,698,362.42	39,189,728.97
材料消耗	13,284,556.94	22,973,260.47
研发电费水费燃气费维修费	1,041,162.72	1,138,400.80
技术开发费	3,872,966.82	4,543,531.75
折旧费用	3,385,539.42	3,713,502.89
无形资产摊销	414,872.54	204,496.08
低值易耗品摊销	4,303.26	117,838.69
差旅费	870,601.35	1,107,349.93
办公费	296,370.32	111,778.88
其他相关费用	3,182,334.54	3,562,039.70
合 计	77,051,070.33	76,661,928.16

## (四十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	15,911,919.80	11,417,361.34
减：利息收入	7,062,779.31	5,610,407.92
汇兑损失	-26,550,799.59	-1,325,255.15
手续费支出	1,594,512.67	1,968,349.42
合 计	-16,107,146.43	6,450,047.69

## (四十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
烟台市“十三五”海洋经济创新发展示范城市项目	500,000.02	6,416,666.65	与资产相关
园区基础设施配套支出	-	4,140,000.00	与收益相关
生态环境改造补助	600,000.00	2,600,000.00	与收益相关
工业冷冻用中大型盐水机组使用 R290 替代 R22 项目	2,499,173.40	2,499,173.40	与资产相关
密云财政所拨款	2,518,000.00	2,381,000.00	与收益相关
R513A 制冷剂在生产线上替代 R22 项目	-	1,742,798.86	与收益相关
嵌入式软件退税	743,945.74	1,438,842.47	与收益相关
冷冻冷藏用 NH3/CO2 载冷剂制冷系统替代 R22 螺杆单机制冷系统项目	927,176.92	927,176.92	与资产相关
高新技术企业补助	450,906.94	514,100.00	与收益相关
科技补助	-	500,000.00	与收益相关
稳岗补贴	2,483,408.17	465,238.40	与收益相关
R513A 制冷剂在生产线上替代 R22 项目	417,769.08	417,769.08	与资产相关
个税手续费返还	425,369.37	416,506.55	与收益相关
工业转型发展资金	805,000.00	400,000.00	与收益相关
市级制造业强市奖	-	351,300.00	与收益相关
冷热环境工程技术研究中心	47,936.52	287,129.85	与资产相关
大容量无级能量调节高效变频离心式冷水（热	-	273,407.02	与资产相关
制冷剂淘汰项目	227,265.00	227,265.00	与资产相关
制造企业补助	-	181,100.00	与收益相关
R32 制冷剂在生产线上替代 R22	142,544.58	142,544.58	与资产相关
地源热泵技术研发与产业化项目	80,001.24	80,001.24	与资产相关
满液式风冷热泵机组	-	61,921.05	与资产相关
机器换人”技术改造冷热互联制冷系统生产线技术改造项目	44,000.02	44,000.02	与资产相关
基于喷淋换热的烟气深度降污消白技术研究与示范	-	33,333.36	与资产相关
面向高浓有机液处理的大温差蒸/精馏蒸汽压缩成套设备研制及产业化推广	-	19,945.91	与资产相关
加计抵减增值税	32,231.80	18,677.58	与收益相关
省级工业转型发展资金	9,732.38	10,000.00	与收益相关
北京市知识产权资助金	2,000.00	500.00	与收益相关
债务重组	-24,275.60	-1,393,386.48	与收益相关
土地税退税	18,134.40	-	与收益相关
泰山品质认证产品奖金	50,000.00	-	与收益相关
市级人工智能产业专项补助	1,200,000.00	-	与收益相关
世界银行设备改造补助	1,599,673.76	-	与收益相关
绿色制造系统解决方案奖补	5,000,000.00	-	与收益相关
工业经济奖励	130,000.00	-	与收益相关
工业扶持发展专项资金	100,000.00	-	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
高压加氢压缩机研发及产业化项目补助	1,000,000.00	-	与收益相关
高精尖发展专项资金	520,000.00	-	与收益相关
合 计	22,549,993.74	25,197,011.46	

## (四十九) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,540,390.43	9,007,272.48
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,245,752.20	11,393,523.70
交易性金融资产持有期间的投资收益	27,241.88	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	22,465,656.70	11,216,580.70
合 计	46,279,041.21	31,617,376.88

## (五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	7,394,922.69	4,395,911.79
其他非流动金融资产		
合 计	7,394,922.69	4,395,911.79

## (五十一) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-9,222,106.04	-418,436.12
其他应收款信用减值损失	-2,073,190.37	-5,589,630.77
应收票据信用减值损失	-4,924.05	-136,490.50
长期应收款信用减值损失		
合 计	-11,300,220.46	-6,144,557.39

## (五十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-1,993,660.46	-6,605,211.20
存货跌价损失	-1,225,702.64	-330,844.78
合 计	-3,219,363.10	-6,936,055.98

## (五十三) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-33,526.92	-460,697.93
无形资产处置损益		
合 计	-33,526.92	-460,697.93

## (五十四) 营业外收入

## 1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	116,706.22	707,874.30	116,706.22
非流动资产报废利得合计	72,931.99	44,885.24	72,931.99
其中：固定资产报废利得	72,931.99	44,885.24	72,931.99
其他	491,589.88	185,745.93	491,589.88
合 计	681,228.09	938,505.47	681,228.09

## 2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
知识产权资助		6,000.00	与收益相关
山东省科技进步一等奖		300,000.00	与收益相关
以工代训补助		340,812.22	与收益相关
经济发展引导资金	32,800.00	16,700.00	与收益相关
融资补助	81,906.22		与收益相关
科学技术信息学会奖金	2,000.00		与收益相关
其他政府补助		44,362.08	与收益相关
合 计	116,706.22	707,874.30	

## (五十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	396,595.10		396,595.10
非流动资产损坏报废损失	102,517.20	2,654.67	102,517.20
其他	708,834.12	820,529.88	708,834.12
合 计	1,207,946.42	823,184.55	1,207,946.42

## (五十六) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	17,588,202.41	24,144,378.53
递延所得税费用	4,052,562.12	757,400.87
合 计	21,640,764.53	24,901,779.40

## (五十七) 现金流量表

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	28,010,997.30	23,873,971.14
其中：政府补助	18,860,833.18	14,474,551.68
银行存款利息收入	7,062,779.31	5,610,407.92
往来款	2,087,384.81	3,789,011.54

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	94,072,108.38	79,293,455.83
付现管理费用、研发费用	44,074,664.65	53,565,978.37
手续费支出	1,594,512.67	1,968,349.42
往来款	31,771,440.24	30,612,913.05
合 计	171,512,725.94	165,440,696.67

## (五十八) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	178,111,558.91	127,318,037.18
加：信用减值损失	11,300,220.46	6,144,557.39
资产减值准备	3,219,363.10	6,936,055.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	49,451,366.03	43,836,291.29
使用权资产折旧	5,490,472.75	934,307.74
无形资产摊销	4,650,279.65	4,647,721.52
长期待摊费用摊销	569,556.74	771,115.56
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）	33,526.92	460,697.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	29,585.21	-44,885.24
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-7,394,922.69	-4,395,911.79
财务费用（收益以“-”号填列）	-10,301,815.46	12,742,616.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-46,279,041.21	-31,617,376.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,631,456.16	2,950,907.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-578,894.04	-1,428,819.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-38,662,757.30	-150,291,979.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-110,313,348.94	-247,603,954.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-327,228,595.25	31,112,047.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-283,271,988.96	-197,528,571.54
2. 现金及现金等价物净变动情况		

项 目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	1,104,220,658.41	996,046,397.54
减：现金的期初余额	1,413,647,008.71	1,393,259,874.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-309,426,350.30	-397,213,476.63

## 2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,104,220,658.41	1,413,647,008.71
其中：库存现金	562,081.66	455,521.88
可随时用于支付的银行存款	1,103,601,527.07	1,413,112,648.46
可随时用于支付的其他货币资金	57,049.68	78,838.37
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的票据保证金		
三、期末现金及现金等价物余额	1,104,220,658.41	1,413,647,008.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注：随时用于支付的其他货币资金为证券户结余资金。

## (五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	227,588,897.18	保函保证金、票据保证金、定期存单等
应收票据	115,090,990.39	已背书转让未终止确认的承兑汇票
应收款项融资	10,321,284.25	质押
其他权益工具投资	737,124,000.00	质押
其他权益工具投资	102,628,962.00	限售股
长期股权投资	139,666,401.30	限售股
交易性金融资产	737,051.51	限售股
其他流动资产	38,839,000.00	质押
固定资产	168,419,570.38	抵押
无形资产	28,617,317.49	抵押
合 计	1,569,033,474.50	--

## (五十九) 外币货币性项目

## 1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金-现金			
其中：美元	20,855.19	6.7114	139,967.52
欧元	100.00	7.0084	700.84

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
越南盾	78,550,696.00	0.0003	22,654.81
英镑	943.77	8.1365	7,678.98
马来西亚林吉特	42,620.39	1.5250	64,996.09
南非兰特	448,030.53	0.4133	185,171.02
阿联酋迪拉姆	3,500.00	1.8274	6,395.90
新加坡元	2,000.00	4.8170	9,634.00
印尼盾	173,455,787.00	0.0005	78,310.09
印度卢比	30,000.00	0.0850	2,550.00
货币资金-银行存款			
其中：美元	40,343,658.96	6.7114	270,762,432.74
欧元	478,920.14	7.0084	3,356,463.91
越南盾	95,972,125,157.00	0.0003	27,679,320.61
马来西亚林吉特	29,267,405.87	1.5250	44,632,793.95
南非兰特	5,004,204.89	0.4133	2,068,237.88
阿联酋迪拉姆	598,842.11	1.8274	1,094,324.07
新加坡元	4,801,463.79	4.8170	23,128,651.08
印尼盾	7,618,828,773.06	0.0005	3,439,672.63
日元	7.94	0.0491	0.39
印度卢比	92,218,557.71	0.0850	7,838,577.41
应收账款			
其中：美元	15,044,610.12	6.7114	100,970,396.36
欧元	20,170.40	7.0084	141,362.23
越南盾	29,298,453,743.00	0.0003	8,449,967.05
英镑	1,423,857.70	8.1365	11,585,218.18
马来西亚林吉特	12,031,032.62	1.5250	18,347,324.75
南非兰特	35,187,844.30	0.4133	14,543,136.05
新加坡元	477,717.55	4.8170	2,301,165.44
印尼盾	4,751,818,924.84	0.0005	2,145,303.69
印度卢比	11,133,179.00	0.0850	946,320.22
合同资产			
其中：越南盾	204,240,000.00	0.0003	58,904.86
预付账款			
其中：美元	958,200.29	6.7114	6,430,865.42
欧元	13,105.60	7.0084	91,849.29
越南盾	3,041,061,831.11	0.0003	877,072.64
英镑	283,043.54	8.1365	2,302,983.76
马来西亚林吉特	311,309.16	1.5250	474,746.47
南非兰特	1,795,373.55	0.4133	742,027.89
阿联酋迪拉姆	132,052.46	1.8274	241,312.67
新加坡元	497,422.69	4.8170	2,396,085.10
其他应收款			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	59,465.77	6.7114	399,098.57
越南盾	294,694,884.00	0.0003	84,992.95
马来西亚林吉特	426,948.01	1.5250	651,095.72
阿联酋迪拉姆	20,227.50	1.8274	36,963.73
新加坡元	69,870.33	4.8170	336,565.38
印尼盾	57,541,241.00	0.0005	25,978.14
印度卢比	18,564,085.91	0.0850	1,577,947.30
短期借款			
其中：美元	3,086,281.33	6.7114	20,713,268.52
英镑	1,407,305.56	8.1365	11,450,541.69
南非兰特	7,994,792.43	0.4133	3,304,247.71
一年内到期的长期借款			
其中：美元	161,675.52	6.7114	1,085,069.08
英镑	131,238.00	8.1365	1,067,817.99
长期借款			
其中：美元	457,710.81	6.7114	3,071,880.33
英镑	400,893.37	8.1365	3,261,868.91
应付账款			
其中：美元	1,624,523.04	6.7114	10,902,823.93
欧元	186,169.32	7.0084	1,304,749.06
越南盾	597,394,448.00	0.0003	172,294.53
英镑	2,642,849.96	8.1365	21,503,548.70
马来西亚林吉特	14,630,519.35	1.5250	22,311,542.01
南非兰特	26,412,818.52	0.4133	10,916,417.89
新加坡元	9,149.42	4.8170	44,072.76
印尼盾	168,320,400.00	0.0005	75,991.61
日元	6,156,421.00	0.0491	302,280.27
印度卢比	6,680,900.00	0.0850	567,876.50
合同负债			
其中：美元	349,210.58	6.7114	2,343,691.88
越南盾	51,309,669,149.00	0.0003	14,798,221.68
新加坡元	497,422.69	4.8170	2,396,085.10
印尼盾	177,900,000.00	0.0005	80,316.51
印度卢比	65,260,735.00	0.0850	5,547,162.48
其他应付款			
其中：美元	1,499,797.74	6.7114	10,065,742.55
越南盾	140,218,785.75	0.0003	40,440.50
英镑	36,110.24	8.1365	293,810.97
马来西亚林吉特	18,611,462.54	1.5250	28,382,480.37
南非兰特	4,011,363.11	0.4133	1,657,896.37
阿联酋迪拉姆	550,042.42	1.8274	1,005,147.52

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
新加坡元	119,503.55	4.8170	575,648.60
印尼盾	3,250,065,209.20	0.0005	1,467,306.94
印度卢比	8,602,243.99	0.0850	731,190.74

## 2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
烟台冰轮集团（香港）有限公司	香港	美元	主要结算币种
DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN. BHD	马来西亚	令吉	主要结算币种
DUNHAM BUSH SALES&SERVICES SDN. BHD	马来西亚	令吉	主要结算币种
DUNHAM BUSHINTERNATIONAL PTE LTD	新加坡	新币	主要结算币种
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL ( AFRICA) PROPRIETARY LIMITED	南非	兰特	主要结算币种
DUNHAM BUSH LIMITED	英国	英镑	主要结算币种
DUNHAM BUSHINTERNATIONAL (CAYMAN) LIMITED	开曼	美元	主要结算币种
DUNHAM BUSH MENA JLT	阿联酋	迪拉姆	主要结算币种

## 六、 合并范围的变更

### (一) 合并范围发生变化的其他原因

#### 1、本期新增的公司

公司名称	注册地	实收资本	母公司名称	母公司控股比例
冰轮（武汉）能源科技有限公司	武汉	5,000,000.00	烟台冰轮制冷空调节能服务有限公司	60.00%

注：2022 年 3 月，烟台冰轮制冷空调节能服务有限公司与武汉得焱能源科技有限公司共同出资成立冰轮（武汉）能源科技有限公司，注册资本 5,000 万元，其中节能服务公司认缴出资 3,000 万元，占比 60%；截至资产负债表日，节能服务公司实缴出资 300 万元，占实缴出资比例的 60%。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
烟台冰轮智能机械科技有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	100		设立
烟台彩跃轻合金科技有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	94.76		非同一控制下企业合并
烟台冰轮工程技术有限公司	山东烟台	山东烟台	工程施工	100		设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
烟台冰轮压缩机有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	100		设立
烟台冰轮（越南）有限公司	越南西宁市	越南西宁市	生产制造	100		设立
烟台冰轮制冷空调节能服务有限公司	山东烟台	山东烟台	维修保养	100		设立
烟台冰轮节能科技有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	70		设立
烟台冰轮环保科技有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	100		设立
冰轮智慧新能源技术（山东）有限公司	山东济宁	山东济宁	合同能源	60		设立
山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司	山东济南	山东济南	建筑设计	80		非同一控制下企业合并
北京华源泰盟节能设备有限公司	北京密云	北京密云	生产制造	60		非同一控制下企业合并
山东神舟制冷设备有限公司	山东章丘	山东章丘	生产制造	51		非同一控制下企业合并
烟台冰轮换热技术有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	100		同一控制下企业合并
烟台冰轮压力容器有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	60		同一控制下企业合并
烟台冰轮医药装备有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	60		设立
烟台冰轮冻干智能科技有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	51		设立
烟台顿汉布什压缩机有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	92	7.93	设立
山东冰轮海卓氢能技术研究院有限公司	山东烟台	山东烟台	研究和试验发展	100		设立
山东盟泰环境技术创新中心有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	95.89	4.04	设立
冰轮（武汉）能源科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	销售	60		设立
烟台冰轮集团（香港）有限公司	香港	马来西亚	生产制造	100		同一控制下企业合并
DUNHAM BUSH HOLDING BHD	马来西亚	马来西亚	投资管理		98.65	购买
顿汉布什（中国）工业有限公司	烟台	中国	工业加工	37	62.15	购买
顿汉布什（烟台）能源科技有限公司	烟台	中国	批发和零售业		99.15	设立
DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN. BHD	马来西亚	马来西亚	工业加工		98.65	购买
DUNHAM BUSH MENA JLT	阿联酋	中东	商贸		98.65	设立
DUNHAM BUSH SALES&SERVICES SDN. BHD	马来西亚	马来西亚	商贸		98.65	购买
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL PTE LTD	新加坡	新加坡	投资管理		98.65	购买
DUNHAM BUSH SALES&SERVICES (S) PTE LTD	新加坡	新加坡	商贸		98.65	购买
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (AFRICA) (PTY) LIMITED	南非	南非	商贸		98.65	购买
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (CAYMAN) LIMITED	开曼群岛	开曼群岛	投资管理		98.65	购买
DUNHAM BUSH LIMITED	英国	英国	工业		98.65	购买

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			加工			
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (INDIA) PRIVATE LIMITED	印度	印度	休眠		98.65	购买
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (ARABIA) LIMITED.	沙特阿拉伯	沙特阿拉伯	休眠		98.65	购买
DUNHAM BUSH USA LLC	美国	美国	工业加工		69.06	投资设立
PT. YANTAI MOON INDONESIA	印度尼西亚	印度尼西亚	商贸		96.00	投资设立
DUNHAMBUSHI VIETNAM CO.LTD	越南	越南	商贸		98.65	投资设立
DB-AIRE INDIA PRIVATE LIMITED	印度	印度	商贸		98.65	投资设立

## 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	北京华源泰盟节能设备有限公司	40%	-7,550,880.71		113,386,174.52

## 3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
北京华源泰盟节能设备有限公司	761,043,538.06	185,033,458.13	946,076,996.19	570,656,489.00	114,431,423.71	658,517,578.62

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
北京华源泰盟节能设备有限公司	805,670,476.92	195,606,514.70	1,001,276,991.62	639,099,519.25	81,479,826.39	720,579,345.64

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京华源泰盟节能设备有限公司	161,352,137.46	-18,867,144.09	-18,867,144.09	-59,019,352.20	115,758,758.58	-18,483,902.63	-18,483,902.63	-78,517,052.57

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

## 1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
烟台现代冰轮重工有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	45		权益法

## 2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	烟台现代冰轮重工有限公司	烟台现代冰轮重工有限公司
流动资产	384,590,616.29	244,212,171.26
其中：现金和现金等价物	58,569,392.48	70,934,833.67
非流动资产	107,991,417.29	108,399,148.31
资产合计	492,582,033.58	352,611,319.57
流动负债	183,464,345.47	59,438,896.84
负债合计	190,413,846.98	65,619,664.67
归属于母公司股东权益	302,168,186.60	286,991,654.90
统一会计政策及账面价值调整金额	6,089,345.15	6,089,345.15
按持股比例计算的净资产份额	138,986,641.04	131,886,450.02
对联营企业权益投资的账面价值	138,986,641.04	131,886,450.02
营业收入	255,188,205.29	211,457,731.75
财务费用	-642,518.01	1,773,231.14
所得税费用	893,060.25	1,973,214.59
净利润	14,980,463.03	6,028,006.18
综合收益总额	14,980,463.03	5,788,904.44

## 3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、合营企业		
投资账面价值合计	206,897,704.89	202,874,154.59
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	6,528,430.30	6,294,669.70
其他综合收益		-16,859.92
综合收益总额	6,528,430.30	6,277,809.78

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

## 1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。

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

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

截止 2022 年 06 月 30 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 13.06%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

## 2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

## 3、市场风险

### (1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，销售业务以人民币结算，但有部分销售面向境外客户，以外币结算，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。相关金融工具主要包括：以外币计价的货币资金、应收账款、预收账款等。

截止 2022 年 06 月 30 日，外币金融工具折算成人民币的金额列示如附注五、（六十）外币货币性项目所述，对于本公司各类美元金融资产及金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少利润总额约 33,052,028.43 元。

### (2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

## 九、公允价值

按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项 目	第一层次公允价值 计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允价 值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	774,647,964.93			774,647,964.93
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	774,647,964.93			774,647,964.93
（1）银行理财产品	760,739,506.85			760,739,506.85
（2）权益工具投资	13,472,853.93			13,472,853.93

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
(3) 债务工具投资		435,604.15		435,604.15
(二) 其他权益工具投资	939,472,163.61		264,808,834.89	1,204,280,998.50
(三) 应收款项融资			163,178,449.81	163,178,449.81
持续以公允价值计量的资产总额	1,714,120,128.54		427,987,284.70	2,142,107,413.24

## 十、 关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
烟台冰轮控股有限公司	山东烟台	制造业	6,240 万元人民币	13.78	13.78

本企业最终控制方为烟台市国资委。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的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“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
烟台现代冰轮重工有限公司	公司合营企业
烟台卡贝欧换热器有限公司	公司联营企业
北京华商亿源制冷空调工程有限公司	公司联营企业
青岛达能环保设备股份有限公司	公司联营企业
临沂智慧新能源科技有限公司	子公司联营企业
北京电控智慧能源股份有限公司	子公司联营企业
广州冰轮高菱节能科技有限公司	子公司联营企业

### (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
济南神华制冷设备有限公司	子公司高管控股企业
山东华商亿源制冷空调工程有限公司	联营企业控股企业
万华化学集团股份有限公司	同一实际控制人
万华化学(烟台)销售公司	同一实际控制人
万华化学集团物资有限公司	同一实际控制人
万华化学(宁波)有限公司	同一实际控制人
万华化学(广东)有限公司	同一实际控制人
烟台泰和新材料股份有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁夏泰和芳纶纤维有限责任公司	同一实际控制人
神华换热设备（临沂）有限公司	子公司高管控股企业
烟台冰轮数字科技有限公司	同一实际控制人
烟台冰轮集团有限公司	同一实际控制人
烟台万华节能工程科技有限公司	同一实际控制人
福建省福化天辰气体有限公司	同一实际控制人
临沂大林食品股份有限公司	子公司超过 10%以上股东控股企业
烟台石川密封科技股份有限公司	同一实际控制人
烟台国源融资租赁有限公司	同一实际控制人
刘向群	子公司超过 10%以上股东
刘若岩	子公司超过 10%以上股东
刘柳	子公司超过 10%以上股东
宋明刚	子公司超过 10%以上股东

## (五) 关联交易情况

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务:							
烟台卡贝欧换热器有限公司	关联采购	采购商品	市场价格	31,802,513.28	0.42	23,593,411.50	1.40
山东华商亿源制冷空调工程有限公司	关联采购	采购商品	市场价格	26,031,150.44	0.34	24,454,577.98	1.45
万华化学（烟台）销售公司	关联采购	采购商品	市场价格	747,610.62	0.01	1,101,681.42	0.07
临沂智慧新能源科技有限公司	关联采购	采购商品	市场价格			1,784,525.45	0.11
烟台石川密封科技股份有限公司	关联采购	采购商品	市场价格	1,589,099.48	0.02	1,394,151.87	0.08
烟台现代冰轮重工有限公司	关联采购	采购商品	市场价格	285,514.05			
广州冰轮高菱节能科技有限公司	关联采购	采购商品	市场价格	6,467,766.38	0.08	8,185,592.43	0.49
济南神华制冷设备有限公司	关联采购	采购商品	市场价格	478,318.58	0.01	969,183.56	0.06
神华换热设备（临沂）有限公司	关联采购	采购商品	市场价格	611,637.16	0.01		
烟台冰轮数字科技有限公司	关联采购	采购商品	市场价格	8,093,032.92	0.11	1,698,113.21	0.10
销售商品、提供劳务:							

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
济南神华制冷设备有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	12,300.88			
山东华商亿源制冷空调工程有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	8,258,418.60	0.41	3,373,624.78	0.16
万华化学集团股份有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	121,981.90	0.01	25,233.63	
万华化学集团物资有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	56,122.13		2,004,458.37	0.09
临沂智慧新能源科技有限公司	关联销售	企业管理费	市场价格	220,114.86		178,979.28	0.01
烟台现代冰轮重工有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格			6,030,458.57	0.28
烟台现代冰轮重工有限公司	关联销售	企业管理费	市场价格	341,143.70	0.02	248,198.95	0.01
临沂智慧新能源科技有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格			2,561.07	
福建省福化天辰气体有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格			5,221.24	
临沂大林食品股份有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	15,486,725.67	0.53	3,756,371.69	0.17
北京华商亿源制冷空调工程有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	176,991.15	0.01	479,203.54	0.02
北京电控智慧新能源股份有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	443,008.85	0.02	187,964.60	0.01
烟台冰轮数字科技有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	2,451,327.43	0.12		
神华换热设备(临沂)有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格	1,696,648.67	0.06		
烟台泰和新材料股份有限公司	关联销售	工业产品销售	市场价格			191,150.44	0.01

## 2. 关联租赁情况

## (1) 经营租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司	山东华商亿源制冷空调工程有限公司	部分办公楼租赁	164,368.50	156,140.37
万华化学集团股份有限公司	烟台冰轮环保科技有限公司	土地租赁	214,916.70	211,972.63

## (2) 融资租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁成本	本期确认的租赁费用	租赁利率
烟台国源融资租赁有限公司	北京华源泰盟节能设备有限公司	生产设备	4,800 万元	792,780.00	1 年期 LPR-20bp

## 3. 关联担保情况

无。

## (六) 关联方应收应付款项

## 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京电控智慧能源股份有限公司			506,564.60	25,328.23
应收账款	广州冰轮高菱节能科技有限公司	470,000.00	23,500.00	470,000.00	23,500.00
预付账款	广州冰轮高菱节能科技有限公司	9,346,897.95	-	3,047,527.20	-
应收票据	临沂大林食品股份有限公司			4,100,000.00	
应收账款	临沂大林食品股份有限公司	514,756.75	257,378.38	3,690,300.00	184,515.00
预付账款	宁夏格林兰德环保科技有限公司	1,452,000.00		726,000.00	
应收账款	宁夏泰和芳纶纤维有限责任公司			50,000.00	2,500.00
应收账款	山东华商亿源制冷空调工程有限公司	3,002,739.64	150,136.98	5,455,229.61	272,761.48
应收票据	山东华商亿源制冷空调工程有限公司			358,301.52	
预付账款	山东华商亿源制冷空调工程有限公司	4,583,743.02		11,315,000.00	
应收账款	万华化学(广东)有限公司			78,922.57	15,784.51
应收账款	万华化学(宁波)有限公司	4,000.00	800.00	4,000.00	800.00
预付账款	万华化学(烟台)销售有限公司	125,600.00			
其他应收款	万华化学集团股份有限公司			118,800.00	118,800.00
应收账款	万华化学集团股份有限公司	67,000.00	3,350.00		
应收账款	万华化学集团物资有限公司	1,764,555.03	170,321.00	2,033,331.03	121,536.82
预付账款	烟台冰轮数字科技有限公司			1,002,990.00	-
应收账款	烟台冰轮数字科技有限公司	2,770,000	138,500		
预付账款	烟台卡贝欧换热器有限公司			40,996.00	
应收账款	烟台泰和新材股份有限公司	400.00	320.00	400.00	320.00
应收账款	烟台泰和新材股份有限公司	160,000.00	16,000.00	181,600.00	17,080.00
应收账款	烟台现代冰轮重工有限公司	70,000.00	3,500.00	652,000.00	32,600.00
应收账款	北京华商亿源制冷空调工程有限公司	200,000.00	10,000.00		
合计		24,531,692.39	773,806.36	33,831,962.53	815,526.04

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	烟台现代冰轮重工有限公司	-	166,705.30
应付账款	烟台万华节能工程科技有限公司	38,743.40	
合同负债	烟台泰和新材料股份有限公司	78,292.04	
其他流动负债	烟台泰和新材料股份有限公司	10,177.96	
应付账款	烟台石川密封科技股份有限公司	877,619.52	1,006,002.46
应付票据	烟台卡贝欧换热器有限公司	33,961,610.44	55,398,306.88
应付账款	烟台卡贝欧换热器有限公司	11,956,116.00	23,563,777.08

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	烟台卡贝欧换热器有限公司	63,818.74	63,818.74
其他流动负债	烟台卡贝欧换热器有限公司	8,296.44	8,296.44
长期应付款	烟台国源融资租赁有限公司	26,400,000.00	26,400,000.00
一年内到期的非流动负债	烟台国源融资租赁有限公司	11,829,114.60	19,200,000.00
其他应付款	烟台冰轮数字科技有限公司	-	500,000.00
应付账款	烟台冰轮数字科技有限公司	545,480.70	27,000.00
合同负债	万华化学集团物资有限公司		130,973.45
其他流动负债	万华化学集团物资有限公司	-	17,026.55
应付账款	万华化学集团股份有限公司	1,887,086.00	1,887,086.00
合同负债	万华化学集团股份有限公司	198,584.08	19,823.02
其他流动负债	万华化学集团股份有限公司	25,815.93	2,576.99
应付账款	神华换热设备（临沂）有限公司		269,000.00
应付账款	山东华商亿源制冷空调工程有限公司		2,688,990.83
合同负债	山东华商亿源制冷空调工程有限公司	79,309.73	365,531.86
其他流动负债	山东华商亿源制冷空调工程有限公司	10,310.27	47,519.14
合同负债	青岛达能环保设备股份有限公司	39,823.01	39,823.01
其他流动负债	青岛达能环保设备股份有限公司	5,176.99	5,176.99
应付账款	宁夏格林兰德环保科技有限公司		276,000.00
合同负债	临沂智慧新能源科技有限公司	1,257,635.68	1,257,635.68
其他流动负债	临沂智慧新能源科技有限公司	163,492.64	163,492.64
应付账款	临沂智慧新能源科技有限公司	90,825.69	1,090,257.37
合同负债	临沂大林食品股份有限公司	7,805,575.22	12,045,613.50
其他流动负债	临沂大林食品股份有限公司	1,014,724.78	1,565,929.75
合同负债	济南神华制冷设备有限公司		12,399.64
其他流动负债	济南神华制冷设备有限公司		1,611.95
应付票据	济南神华制冷设备有限公司		760,000.00
应付账款	济南神华制冷设备有限公司	-	408,690.26
应付账款	广州冰轮高菱节能科技有限公司	1,432,224.37	457,240.38
合同负债	北京华商亿源制冷空调工程有限公司	22,608.85	22,608.85
其他流动负债	北京华商亿源制冷空调工程有限公司	2,939.15	2,939.15
应付账款	北京华商亿源制冷空调工程有限公司	107,500.00	107,500.00
合同负债	北京电控智慧能源股份有限公司	95,541.55	166,340.35
其他流动负债	北京电控智慧能源股份有限公司	12,420.40	21,624.25
应付账款	北京电控智慧能源股份有限公司	132,334.85	132,334.85
合计		100,153,199.03	150,299,653.36

## 十一、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

## (一) 分部报告

## 1. 分部报告的确定依据与会计政策

本公司的经营业务根据生产经营区域分开组织和管理。本公司的每个经营分部是一个业务集团，分为中国部、国外部，中国部管理基地在中国，面向中国市场，国外部管理基地在马来西亚，面向中国之外的市场，主要包括美洲、东南亚、开曼、非洲和中东市场。

## 2. 分部报告的财务信息

项目	中国部	国外部	分部间抵销	合并数
一、主营业务收入	2,422,078,792.02	318,369,347.67	-334,882,866.56	2,405,565,273.13
二、主营业务成本	1,968,674,987.44	246,998,050.50	-329,221,488.11	1,886,451,549.83
三、对联营和合营企业的投资收益	29,106,458.93		-15,566,068.50	13,540,390.43
四、信用减值损失	-5,867,559.32	-1,428,049.20	18,595,828.98	11,300,220.46
五、资产减值损失	-1,970,098.52	-1,249,264.58	6,438,726.20	3,219,363.10
六、折旧费和摊销费	51,232,037.08	7,098,269.60	1,831,368.49	60,161,675.17
七、利润总额	202,640,272.26	15,712,895.09	-18,600,843.91	199,752,323.44
八、所得税费用	18,715,514.22	3,155,030.04	-229,779.73	21,640,764.53
九、净利润	183,924,758.04	12,557,865.05	-18,371,064.18	178,111,558.91
十、资产总额	10,911,333,396.83	2,145,066,185.10	-3,593,797,956.81	9,462,601,625.12
十一、负债总额	4,937,164,514.12	653,197,586.15	-1,087,862,659.14	4,502,499,441.13

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	586,858,978.92	100.00	110,019,021.29	18.75
合计	586,858,978.92	100.00	110,019,021.29	18.75

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	576,701,997.54	100.00	96,777,340.93	16.78
合计	576,701,997.54	100.00	96,777,340.93	16.78

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	353,617,207.32	5.00	17,680,860.37	387,219,313.51	5.00	19,360,965.68
1至2年	98,294,911.93	10.00	9,829,491.19	73,575,011.83	10.00	7,357,501.18
2至3年	38,159,338.85	20.00	7,631,867.77	37,223,622.71	20.00	7,444,724.54
3至4年	32,162,472.25	40.00	12,864,988.90	22,661,871.43	40.00	9,064,748.57
4至5年	13,066,177.55	80.00	10,452,942.04	12,363,885.52	80.00	9,891,108.42
5年以上	51,558,871.02	100.00	51,558,871.02	43,658,292.54	100.00	43,658,292.54
合计	586,858,978.92		110,019,021.29	576,701,997.54		96,777,340.93

## 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为 13,143,774.10 元，收回前期核销的坏账准备金额 97,906.26 元。

## 3. 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户一	25,192,437.50	4.29	1,259,621.88
客户二	16,418,454.50	2.8	820,922.73
客户三	15,748,130.33	2.68	787,406.52
客户四	15,274,101.29	2.6	763,705.06
客户五	14,016,000.00	2.39	700,800.00
合计	86,649,123.62	14.76	4,332,456.19

## (二) 合同资产

类别	期末余额	期初余额
合同资产	261,081,041.70	225,915,958.22
合同资产减值准备	16,653,402.38	14,759,286.98
合计	244,427,639.32	211,156,671.24

## (三) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款项	50,412,214.76	43,043,148.68
减：坏账准备	9,098,831.07	6,758,709.41
合计	41,313,383.69	36,284,439.27

## 1. 其他应收款项

## (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及投标保证金	34,404,432.67	26,411,246.56
往来款	14,361,667.71	13,539,970.19
其他	1,646,114.38	3,091,931.93
减：坏账准备	9,098,831.07	6,758,709.41
合 计	41,313,383.69	36,284,439.27

## (2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	32,691,764.54	64.85	26,173,078.85	60.80
1 至 2 年	8,848,230.19	17.55	9,968,255.03	23.16
2 至 3 年	1,528,846.16	3.03	1,814,783.20	4.22
3 至 4 年	1,120,608.85	2.22	1,442,776.06	3.35
4 至 5 年	1,983,577.4	3.93	652,250.71	1.52
5 年以上	4,239,187.62	8.41	2,992,004.83	6.95
合 计	50,412,214.76	100.00	43,043,148.68	100.00

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	3,766,704.58		2,992,004.83	6,758,709.41
本期计提	1,092,938.87		1,247,182.79	2,340,121.66
期末余额	4,859,643.45		4,239,187.62	9,098,831.07

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
莱州市第三建筑安装工程有限公司	往来款	5,561,225.00	1-2 年	11.03	556,122.50
新疆东方希望新能源有限公司	往来款	2,600,000.00	1 年以内	5.16	130,000.00
战国福	投标保证金	2,479,300.00	1 年以内	4.92	123,965.00
广东新供销天平冷链物流有限公司	往来款	1,500,000.00	1 年以内	2.98	75,000.00
汕头市冠大实业有限公司	往来款	1,500,000.00	1 年以内	2.98	75,000.00
合 计		13,640,525.00		27.07	960,087.50

## (四) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,937,694,745.42		1,937,694,745.42	1,932,694,745.42		1,932,694,745.42
对联营、合营企业投资	566,438,593.94		566,438,593.94	539,748,784.12		539,748,784.12
合 计	2,504,133,339.36		2,504,133,339.36	2,472,443,529.54		2,472,443,529.54

## 1. 对子公司投资

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
烟台冰轮压缩机有限公司	74,605,295.03			74,605,295.03		
烟台冰轮工程技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司	3,230,950.61			3,230,950.61		
烟台冰轮（越南）有限公司	23,783,092.41			23,783,092.41		
烟台冰轮制冷空调节能服务有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
山东神舟制冷设备有限公司	24,480,000.00			24,480,000.00		
北京华源泰盟节能设备有限公司	155,400,000.00			155,400,000.00		
烟台冰轮集团（香港）有限公司	968,929,753.28			968,929,753.28		
烟台冰轮换热技术有限公司	11,546,989.28			11,546,989.28		
烟台冰轮压力容器有限公司	11,127,824.55			11,127,824.55		
烟台冰轮智能机械科技有限公司	245,610,840.26			245,610,840.26		
烟台顿汉布什压缩机有限公司	291,880,000.00			291,880,000.00		
烟台冰轮冻干智能科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
山东冰轮海卓氢能技术研究院有限公司	30,000,000.00	5,000,000.00		35,000,000.00		
山东盟泰环境技术创新中心有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
合计	1,932,694,745.42	5,000,000.00		1,937,694,745.42		

## 2. 对联营、合营企业投资

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		
联营企业											
烟台顿汉布什工业有限公司	214,697,620.87			15,566,068.50						230,263,689.37	
烟台现代冰轮重工有限公司	131,886,450.02			7,011,960.13	88,230.89					138,986,641.04	
烟台卡贝欧换热器有限公司	44,468,706.85			4,994,172.13						49,462,878.98	
北京华商亿源制冷空调工程有限公司	7,994,725.08			64,258.17						8,058,983.25	
青岛达能环保设备股份有限公司	140,701,281.30			1,470,000.00			2,504,880.00			139,666,401.30	
合 计	539,748,784.12			29,106,458.93	88,230.89		2,504,880.00			566,438,593.94	

## (五) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,128,126,483.31	910,097,707.45	1,057,133,779.27	891,927,209.83
工业产品销售	752,358,875.04	573,971,698.98	692,875,417.29	562,188,238.49
其他产品	375,767,608.27	336,126,008.47	364,258,361.98	329,738,971.34
二、其他业务小计	130,721,498.90	109,952,291.89	132,375,090.97	100,494,447.52
租赁收入			892,665.02	813,740.93
材料销售收入	126,114,435.99	106,162,890.89	127,058,372.77	96,847,065.42
其他收入	4,607,062.91	3,789,401.00	4,424,053.18	2,833,641.17
合 计	1,258,847,982.21	1,020,049,999.34	1,189,508,870.24	992,421,657.35

## (六) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	29,106,458.93	22,477,853.51
处置交易性金融资产的投资收益	8,164,259.04	8,585,375.59
交易性金融资产在持有期间的投资收益	27,241.88	
处置其他非流动金融资产的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益	22,465,656.70	11,216,580.70
合 计	59,763,616.55	42,279,809.80

## 十五、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-63,112.13	
2. 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）	21,947,029.82	
3. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
4. 债务重组损益	-24,275.60	
5. 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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	17,667,916.77	
6. 前期核销坏账本期转回		
7. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-613,839.83	
8. 所得税影响额	-6,374,625.10	
9. 少数股东影响额	-1,932,156.51	
合 计	30,606,937.42	

## (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.73	3.02	0.24	0.18	0.24	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.10	2.27	0.20	0.13	0.20	0.13

冰轮环境技术股份有限公司

董事长：李增群

二〇二二年八月二十五日