



2026 年 半年度报告

冰轮环境技术股份有限公司

2026 年 8 月

冰轮环境技术股份有限公司

2026 年半年度报告



冰轮环境
MOON-TECH

【2026 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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次半年报的董事会会议。

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、环境和社会	19
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	29
第七节 债券相关情况	34
第八节 财务报告	35

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
烟台市国资委	指	烟台市人民政府国有资产监督管理委员会
国丰集团	指	烟台国丰投资控股集团有限公司
冰轮投资	指	烟台冰轮投资有限公司
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	2026 年 1 月 1 日至 2026 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.		
公司的外文名称缩写（如有）	MOON-TECH		
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、电子信箱等在报告期是否变化

☐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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 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）	3,678,438,453.08	3,118,447,423.99	17.96%
归属于上市公司股东的净利润（元）	311,006,981.70	265,805,887.02	17.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	274,104,541.67	243,028,007.28	12.79%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-225,629,090.75	-266,197,012.90	—
基本每股收益（元/股）	0.31	0.27	14.81%
稀释每股收益（元/股）	0.31	0.27	14.81%
加权平均净资产收益率	4.83%	4.57%	增加 0.26 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）	13,255,941,148.89	12,992,758,588.12	2.03%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,505,611,221.79	6,378,003,489.48	2.00%

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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	372,219.53	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,127,633.94	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	35,532,327.78	
债务重组损益	-64,326.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,373,958.41	
减：所得税影响额	6,807,381.09	
少数股东权益影响额（税后）	631,992.43	
合计	36,902,440.03	

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

公司产业定位为“能源与动力”，主业核定为“高效节能通用设备制造”，拟培育主业核定为“智能制造装备”，推动资源向关键领域和优势产业集中。公司业务覆盖-271℃~200℃宽温区、0~90MPa 全压力、从常规单一工质到混合工质以及小分子特殊气体压缩的核心技术，在绿色制冷、节能减排、能源综合利用方面持续深耕。

公司主要产品系列有螺杆式压缩机、离心式压缩机、活塞式压缩机、涡旋式压缩机、吸收式制冷机、工业热泵、储能蓄能装置、真空冻干设备、速冻装置、换热设备、船用制冷设备、海洋工程装备、多联机、压力容器、精密铸件、包装仓储产线、氢能装备等。公司产品销售及综合解决方案提供同时面向国内市场和国际市场，以自营销售为主、渠道销售为辅。



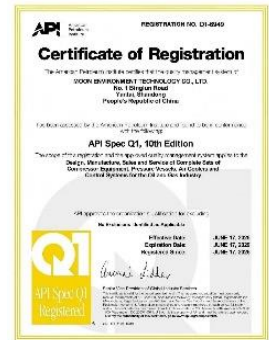
报告期内，公司贯彻“产品领先、全球突破”战略主题、“两增一稳五提高”经营方针，以技术创新、卓越运营和优秀文化为战略驱动力，保持战略定力，坚持长期主义，持续深耕，产品为先，实现“推动全球可持续发展”的企业

使命。

（一）工业制冷设备/系统

公司产品广泛应用于食品/农副产品冷冻冷藏及深加工、冷链物流基地建设、食品/药品真空冻干、冰雪运动场馆、加工预处理产线等商业制冷系统；能源/化工生产工艺冷却、航天风洞/超导科研等人工特殊环境、建筑骨料冷却、隧道矿井探凿冻结等工业冷冻系统；以及工业气体压缩及液化、洁净排放等。该板块是公司的核心主业与战略支柱，是“压舱石”，也是公司全温区冷热技术体系的核心支撑。报告期内承接了兰州国际港冷链物流项目、锂电行业规模超大的多氟多六氟磷酸锂项目；承接了中国航发四川燃气涡轮院大型低温风洞项目，服务大国重器；海外业务，延续较快增长势头。

报告期内，公司通过美国石油学会（API）全流程审核，获得 API Spec Q1 认证。API 标准对产品全生命周期风险管控、特殊工艺验证、原材料追溯、供应链管控、质量记录长效留存等设置严苛强制条款，审核覆盖研发设计、采购供应链、机加工、焊接热处理、装配检验、售后全链条。通过 API Spec Q1 认证，标志着公司能源化工、油气领域装备研发制造全流程质量管理能力全面达到国际油气行业最高准入标准，拿到进军全球油气、天然气、海洋能源市场的核心“国际通行证”。



（二）暖通空调装备

公司产品服务于轨道交通、商业地产、公共场馆、科研文教等商用舒适空调；数据中心、核电站、冶金石化、洁净室、电子厂房、制药、矿井热害、节能改造等工业特种空调。

近年来全球算力设施建设热度高企，公司为数据中心提供冷源装备和热交换装置等温控冷却装备，业务涉及国内、北美、澳洲、东南亚、中东等地区，订货、出货额持续增长。子公司顿汉布什控股有限公司有着十余年服务数据中心的经验和丰富的全球案例，继 2020 年入选国家工信部《国家绿色数据中心先进适用技术产品目录》的“变频离心式冷水机组”“集成自然冷却功能的风冷螺杆冷水机组”等



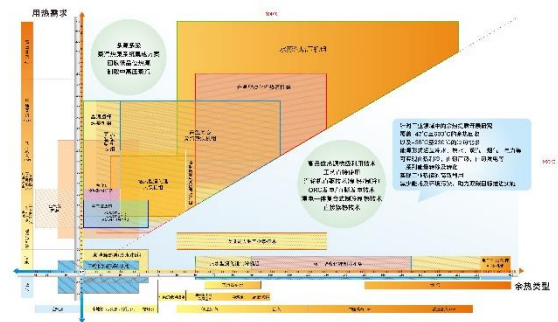
成熟产品外，2024 年新升级上市的 IDC 专版磁悬浮系列产品和 FanWall 风墙顺利通过 UL/ETL 认证并开始大批量供货。报告期内荣获美国空调、供暖与制冷学会（AHRI）产品性能表彰。正在统筹优化全球产能布局，深度共享全域制造资源，推进大型项目全球协作，全面系统性提升海外项目履约实力与全球准时交付能力。子公司烟台冰轮换热技术有限公司研发有蒸发式冷凝器、闭式冷却塔、干湿联合式冷却器、板翅式密封通道热交换器、风液混冷换热器等服务数据中心冷却系统。建有“数据中心自然冷源高效冷却系统研发试验平台”。“液冷系统热交换器”获入《2024 年度山东省首台(套)技术装备产品生产企业及名单》。参与起草《数据中心蒸发冷却空调技术规范》（T/DZJN 10-2020）、《预制化数据中

心技术规范》T/CIEP 0205—2026。

国内外核电建设释放提速信号。在这个领域，公司拥有核级资质和二十余年全球核岛制冷机服务经验，新研发有四代技术反应堆安全壳内屏蔽冷却水系统无动力空冷器、水热同产同送和核能供暖大温差长输供热技术，跻身高温气冷堆现代产业链联盟，获评中国核学会“高温气冷堆设备优秀供应商”，获批加入“安徽省聚变产业联合会”。报告期内，公司为中山先进低温技术研究院火炬工程氮低温系统配套的氮螺杆压缩机顺利通过 72 小时连续运行试验验收。

（三）绿能装备

在国家双碳战略指引下，构建清洁、低碳、安全、高效的能源体系已成为产业转型核心问题。2025 年公司重磅发布“工业全域热控综合解决方案”，方案聚焦工业热控主战场，依托“高温、大温差、宽温域”的热泵核心技术，深度融合多源多级系统集成技术，构建起能源梯级利用体系，实现余能高效回收与集约利用，不断拓展热泵在不同领域的方案革新，实现场景全覆盖、能源全兼容、技术全链路布局。荣膺联合国工业发展组织“第四届碳中和技术方案行动工业制造领域优胜解决方案”。



报告期内再次承接长岛海洋生态文明综合试验区供暖改造及基础设施项目，以全直流变频空气源热泵助力国际零碳岛建设；供货烟台长输供热大温差改造项目，使用绿色低碳供热技术，参与化工工业园余热长输市区零碳供暖。报告期内，子公司北京华源泰盟节能设备有限公司供货的“聊热入济”大温差长输供热项目受到了国家领导人的调研和肯定。

报告期内，子公司顿汉布什（中国）工业有限公司参编国家标准《蒸汽压缩循环热泵型蒸汽发生机组》（GBT47619-2026），“离心式高温热泵”“宽温域变频螺杆高温热泵机组”入选中国制冷空调工业协会《2026 热泵行业绿色节能热泵产品目录》，“石家庄以岭药业有限公司中药浓缩提纯项目”“保定东部热源能源站”“山西太钢集团岚县矿业采暖项目”“雄安高铁站片区供热(冷)项目 1 号能源站”入选中国制冷空调工业协会《2026 热泵行业节能降碳热泵应用案例目录》，获评中国质量检验协会“全国行业质量领先企业”；宽温域多级复叠离心式高温热泵系统服务于新疆天北新区余热回收利用项目，该项目通过深度挖掘工业余热价值，实现了显著的资源节约与经济收益。

高温热泵应用案例 新疆天北新区余热利用项目

配置顿汉布什大功率离心热泵机组，采用多级复叠方式运行。热媒水依次经过每级热泵，温度逐级提升，精准优化中间温度点，显著提升系统整体能效。

蒸汽热泵应用案例 某产业园区蒸汽热泵应用

园区集聚啤酒、乳品等多家食品加工企业，采用“地热利用+多级耦合+热泵直供蒸汽”技术，实现稳定的蒸汽供应，验证了蒸汽热泵在轻工食品行业的可行性。

子公司北京华源泰盟节能设备有限公司参与起草的国家标准《区域能源系统评价》（GB/T47411-2026）于 2026 年 4 月 30 日正式发布。“多级升温型吸收式热泵项目”入选国家电网有限公司客户服务中心与中国节能协会联合征集的绿色国网首届年度节能降碳“十大案例”；“开式高温蒸汽热泵系统技术”入选中国节能协会重点节能降碳技术产品推广目录（2025-2026 年



度)；“复合式热泵机组”被收录进《2026 热泵行业年会绿色节能热泵产品目录》；海阳-乳山核能长输大温差供热项目入选 2026 热泵行业年会节能降碳热泵应用案例目录；“枣庄八一热电公司煤矸石综合利用热电工程烟气脱硫、脱硝、除尘超低排放工程新增湿法脱硫烟气余热回收项目”凭借其显著的节能降碳效益与技术创新性，荣获“安全环保节能降碳领域创新应用案例”一等奖，该项目通过高效回收湿法脱硫烟气余热，实现了能源的梯级利用，大幅提升了热电系统的整体能效，同时降低了污染物排放，为热电行业绿色低碳改造提供了可复制的技术路径和工程示范。

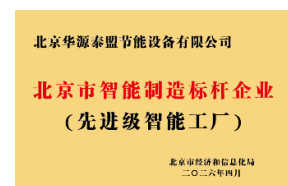
联营公司烟台现代冰轮重工有限公司出产联合循环燃气电厂余热锅炉（HRSG），与 GE、西门子、三菱等合作，在全球拥有相当竞争力和丰富的案例。

（四）数智工业

公司“人工智能大模型助力制造产线故障预警诊断与智能调度优化”场景成功入选山东省首批人工智能大模型“百景智能”典型应用场景项目名单。“百景智能”典型应用场景征集工作锚定产业、科研、民生、政务等领域，旨在发掘和树立一批人工智能大模型标杆案例，以示范应用引领全省智能化转型与高质量发展。公司依托自主研发的大模型——天源智擎，针对制造产线上的故障预警及生产调度优化需求，训练并优化专用垂直领域大模型，开展故障诊断和预测，提前预警并提供维修建议，构建智能调度系统，实现调度信息的实时采集和分析，提高调度决策的准确性和效率。该应用场景使得冰轮工业决策系统能够更好地适应复杂多变的工业环境，提高生产效率和产品质量。

报告期内成立公司级数智技术研发创新组织“DIT 中心”，强化数智技术专业体系建设，构建“战略统一规划、资源统一调度、标准统一制定、能力统一建设”的数智化治理新格局，运用数智技术提升运营效率、质量和竞争力。

报告期内构建企业级数据底座，自主搭建数据应用开发与管理门户，实现“集成→开发→调度→质量→交换→可视化”全链路闭环。总部园区“多产线变批量自协同能源装备智能制造园区”CIMP 持续深化落地应用。多工厂合并上线，实现平台基座共享，业务跨域协同，系统向平台化迈进重要一步。CIMP 持续迭代，173 项任务驱动业务提质降本。子公司北京华源泰盟搭建智慧热网平台，获评“北京市智能制造标杆企业（先进级智能工厂）”。



二、核心竞争力分析

公司全球视野与本土实践并举。战略方向保持定力：战略定位精准引领、经营方针顺势而变、产业定位聚焦一流；技术创新引领发展：研发体系集成创新、创新平台转型升级、产学研用深度融合、核心技术持续引领；卓越运营激活组织：深化改革激发活力、组织变革打破上限、成长纲要引领发展、优秀文化行稳致远；数智赋能高质发展：



数智转型驱动创新、数智赋能向新而生；绿色低碳驱动转型：双碳战略驱动发展，冷热耦合同步拓展。

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。公司拥有 6 个国家级和 16 个省级科技创新平台，拥有 1 家国家级和 2 家省级制造业单项冠军企业，拥有 5 家国家级专精特新“小巨人”企业和 9 家省级“专精特新”企业。公司累计授权专利 627 项，入选国家知识产权优势企业。

公司拥有“国家认定企业技术中心”和国家级绿色工厂，是国家制造业单项冠军示范企业（商业冷冻冷藏制冷集成系统），“吸收式换热器”获评国家制造业单项冠军产品。“螺杆压缩机设计理论、关键技术及系列产品开发”荣获国家科学技术进步奖二等奖，“基于吸收式换热的集中供热技术”荣获国家技术发明奖二等奖，“NH₃/CO₂ 螺杆复叠制冷系统关键技术研究与应用”、“宽温区高效制冷供热耦合集成系统的研发与应用”、“智慧高效柔性连续冻结线关键技术研发及应用”三项技术荣获中国制冷学会科技进步奖特等奖。

公司建有全球工业制冷空调行业复杂离散型压缩机数字原生工厂——烟台哈特福德压缩机数字工厂，基于智汇云 MICC 搭建统一的数字环境，采用“智能域、协同域、执行域、通讯控制域”一体化，以智能域融合驱动全域协同，有效解决压缩机多品种变批量生产过程中存在的“混流生产难、决策效能低、业务协同差、联网控制弱”的难题，支撑多品种变批量的可变规模化混流制造，具有智能制造装置全要素全过程数字化、柔性化、自动化、智能化，可实现全封/半封/开启螺杆式压缩机、离心式压缩机、高速无油活塞式压缩机、高压隔膜压缩机等全品类柔性定制生产。实现订单交付全过程、产品服务全周期、工厂运营全要素的跨价值链交互、协同和融合，超过 100 个应用系统集成，覆盖 300 多个业务场景、500 余项功能，无人值守单元 32 个，采集点超过 1 万个。工厂员工减少 50%、产能增加 40%、交期缩短 60%、设备联网率 100%、数据打通率 100%、质量一致性得到显著提升，生产效率是传统压缩机制造的 3 倍以上。

公司成立“中央研究院”，承接公司战略、建立健全公司研发体系，做好研发规划，推动科技创新，开展基础性、共性、前沿、颠覆性技术研究，加强技术成果及平台管理，打造技术领先优势和成本优势，赋能公司各权属公司的技术工作。

报告期内，公司获得由中华全国总工会授予的“全国五一劳动奖状”；获评工业和信息化部工业文化发展中心——先进制造总裁深修班“现场案例教学“单位；

“中石化新星园区蒸汽替代项目”入选国家电网有限公司客户服务中心与中国节能协会联合征集的绿色国网首届年度节能降碳“十大案例”；“石油化工领域用间接式工质热泵精馏系统”入选《2026 年度能源化工行业技术装备国产化创新产品推

荐目录》；“石油化工领域用间接式工质热泵精馏系统关键技术”服务的用户——安徽天成新材料有限公司获评中国节能协会重点节能降碳技术产品推广目录技术应用单位。“石油化工领域用间接式工质热泵精馏系统关键技术”入选中国节能协会重点节能降碳技术产品推广目录（2025-2026 年度）；“大功率高压高速磁悬浮蒸汽热泵离心压缩机”被收录进《2026 热泵行业年会绿色节能热泵产品目录》；安徽天成醋酐精馏塔低位热提质回用项目、中石化新型园区蒸汽替代项目入选“2026 热泵行业年会节能降碳热泵应用案例目录”。



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	3,678,438,453.08	3,118,447,423.99	17.96%	
营业成本	2,725,744,823.85	2,261,174,913.06	20.55%	
销售费用	288,169,274.96	269,471,363.67	6.94%	
管理费用	165,703,921.35	155,570,146.88	6.51%	
财务费用	54,862,108.48	-10,970,070.59	—	主要是本期汇率变动损失增加所致
所得税费用	85,047,869.93	90,974,615.56	-6.51%	
研发投入	126,415,794.08	118,082,673.30	7.06%	
经营活动产生的现金流量净额	-225,629,090.75	-266,197,012.90	—	
投资活动产生的现金流量净额	101,779,432.71	179,555,823.13	-43.32%	主要是本期投资支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-69,982,396.19	-163,901,613.19	—	主要是本期取得借款收到的现金增加所致
现金及现金等价物净增加额	-248,065,653.59	-254,585,704.39	—	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,678,438,453.08	100%	3,118,447,423.99	100%	17.96%
分行业					
工业产品销售	2,969,040,750.28	80.71%	2,575,078,423.96	82.58%	15.30%
工程施工	547,004,617.37	14.87%	291,730,956.86	9.36%	87.50%
其他	162,393,085.43	4.41%	251,638,043.17	8.06%	-35.47%
分产品					
分地区					
境内	2,184,507,589.80	59.39%	2,101,506,196.29	67.39%	3.95%
境外	1,493,930,863.28	40.61%	1,016,941,227.70	32.61%	46.90%

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						
工业产品销售	2,969,040,750.28	2,180,148,145.15	26.57%	15.30%	17.68%	减少 1.49 个百分点
工程施工	547,004,617.37	443,902,021.15	18.85%	87.50%	76.25%	增加 5.18 个百分点
分产品						
分地区						
境内	2,184,507,589.80	1,704,210,105.76	21.99%	3.95%	7.41%	减少 2.52 个百分点
境外	1,493,930,863.28	1,021,534,718.09	31.62%	46.90%	51.43%	减少 2.04 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

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	2,142,309,931.79	16.16%	2,406,835,320.62	18.52%	减少 2.36 个百分点	
应收账款	1,732,327,655.75	13.07%	1,833,428,456.04	14.11%	减少 1.04 个百分点	
合同资产	416,332,180.99	3.14%	309,304,631.02	2.38%	增加 0.76 个百分点	
存货	2,134,273,658.53	16.10%	1,754,418,022.82	13.50%	增加 2.60 个百分点	

长期股权投资	433,595,349.74	3.27%	435,236,077.93	3.35%	减少 0.08 个百分点	
固定资产	1,306,482,328.60	9.86%	1,279,814,638.03	9.85%	增加 0.01 个百分点	
在建工程	48,449,322.96	0.37%	63,631,509.30	0.49%	减少 0.12 个百分点	
使用权资产	29,207,755.28	0.22%	25,825,872.83	0.20%	增加 0.02 个百分点	
短期借款	375,000,000.00	2.83%	565,233,697.57	4.35%	减少 1.52 个百分点	
合同负债	1,290,651,103.09	9.74%	1,238,480,104.27	9.53%	增加 0.21 个百分点	
长期借款	496,586,252.00	3.75%	145,899,296.00	1.12%	增加 2.63 个百分点	
租赁负债	20,455,379.75	0.15%	16,663,708.32	0.13%	增加 0.02 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 4,308,914,876.81 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 205,918,078.40 元	38.10%	否
其他情况说明			无					

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）	2,110,567,454.51	27,472,778.97			628,000,000.00	701,091,092.16		2,064,949,141.32
2. 衍生金融资产	2,324,991.85						-2,324,991.85	
3. 其他债权投资	0.00							
4. 其他权益工具投资	959,538,677.10		-71,354,709.53			279,437.97		887,904,529.60
上述合计	3,072,431,123.46	27,472,778.97	-71,354,709.53	0.00	628,000,000.00	701,370,530.13	-2,324,991.85	2,952,853,670.92
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

不适用

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	期末情况				期初情况		
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	57,502,878.70	57,502,878.70	保证金	2026、2027 年及长期	53,509,404.11	53,509,404.11	保证金
货币资金	11,553,633.10	11,553,633.10	冻结	无明确期限	7,643,100.00	7,643,100.00	冻结
其他权益工具投资					429,408,000.00	429,408,000.00	质押
其他流动资产					16,100,000.00	16,100,000.00	质押
固定资产	47,033,017.56	47,033,017.56	抵押	2027 年 4 月到期	99,249,405.07	99,249,405.07	抵押
无形资产	28,681,825.97	28,681,825.97	抵押	2027 年 4 月到期	20,501,400.00	20,501,400.00	抵押
合计	144,771,355.33	144,771,355.33			626,411,309.18	626,411,309.18	

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
-1,640,728.19	24,268,350.90	1,579.12%

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	661,605,698.52	0.00	-71,354,709.53	0.00	0.00	10,785,173.75	590,250,988.99	其他权益工具投资	自有资金
合计			2,741,388.51	—	661,605,698.52	0.00	-71,354,709.53	0.00	0.00	10,785,173.75	590,250,988.99	—	—
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

公司报告期无募集资金使用情况。

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	102250.47 48 万港元	4,308,914,876.81	2,632,299,263.27	1,665,450,229.38	262,336,487.40	205,918,078.40

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
烟台冰轮国际贸易有限公司	设立	拓展海外业务
烟台冰轮轻合金有限公司	注销	优化资源配置

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) 市场风险。公司强化技术创新和管理升级，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。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、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
张原飞	独立董事	被选举	2026 年 05 月 12 日	换届
桂良军	独立董事	被选举	2026 年 05 月 12 日	换届
张辉玉	独立董事	被选举	2026 年 05 月 12 日	换届
陈伟	独立董事	离任	2026 年 05 月 12 日	换届
柳喜军	独立董事	离任	2026 年 05 月 12 日	换届
步延东	独立董事	离任	2026 年 05 月 12 日	换届
卢绍宾	高级管理人员	任期满离任	2026 年 05 月 12 日	换届

二、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。

三、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

1、股权激励

2023 年，公司实施了 2023 年限制性股票激励计划。报告期内，部分董事、高级管理人员减持计划期限届满并实施，详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）关于部分董事、高级管理人员减持计划期限届满暨实施情况的公告（2026-003、2026-004、2026-016）。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		4
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	冰轮环境技术股份有限公司	在“企业环境信息依法披露系统(山东)”（网址： http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/ ）中可查询环境信息披露报告
2	烟台冰轮智能机械科技有限公司	在“企业环境信息依法披露系统(山东)”（网址： http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/ ）中可查询环境信息披露报告
3	烟台冰轮压力容器有限公司	在“企业环境信息依法披露系统(山东)”（网址： http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/ ）中可查询环境信息披露报告
4	顿汉布什（中国）工业有限公司	报告期内被纳入 2026 年度环境信息依法披露企业名单，次年在“企业环境信息依法披露系统(山东)”（网址： http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/ ）中可查询环境信息披露报告

五、社会责任情况



报告期内，公司发布了《2025 年环境、社会和公司治理（ESG）报告》。

公司以准确性、科学性和前瞻性的理念，践行可持续发展措施以及社会责任，在促进环境保护、维护社会公正及提升治理水平等方面显著提升，为社会发展贡献冰轮力量。公司的企业文化以“推动全球可持续发展”为使命，以“成为员工爱戴、行业尊重、世界一流的跨国公司”为愿景，以“成就客户、注重未来、以终为始、开放包容”为核心价值观，在能源与动力领域，坚持创新驱动、普惠包容、人与自然和谐共生，努力实现全球 1.5℃温升控制目标。

（一）股东权益的保护。公司建立了较为健全的治理结构，并在实际运行中不断完善，在机制上保证了所有股东公开、公平、公正的享有各项权益；自觉履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平，不存在选择性信息披露或提前透露非公开信息的情形；积极推进中小投资者投票机制，组织中小股东以网络投票方式参加公司股东会，提高中小投资者参与公司决策的程度；加强投资者关系管理工作，通过搭建网络、电话、传真、邮件等多方位的沟通渠道，为股东营造了良好的互动平台。

（二）员工权益的保护。公司严格遵守法律法规，规范劳动用工、实行全员劳动合同管理、与员工平等协商及时签订劳动合同，按时足额为全体员工缴纳“五险一金”；根据员工需求制定切实可行的培训计划，全面提升员工综合素质，

为员工的长期发展创造机会；关注员工健康和劳动保护，落实安全生产责任制、加强安全生产检查和安全培训教育，增强员工的安全意识，每年度为员工提供免费体检，保障员工健康和安全；通过提供娱乐设施、开展形式多样的文娱活动，提高员工对公司的认同感，同时也搭建起企业与员工之间沟通交流的桥梁，增强企业凝聚力。除此之外，公司董事会成员中有两名经职工代表大会选举产生的职工代表董事，确保职工在公司治理中享有充分的权利。

（三）环境保护。公司高度重视环境保护工作，积极开展节能减排活动，倡导全体员工节能降耗，推广无纸化办公，努力建设资源节约型、环境友好型企业。公司致力于人工环境和能源综合利用技术领域，积极推进资源全面节约和循环利用，倡导简约适度、绿色低碳的社会生产运行模式，构建“冷、热、水、气、电、污、废”等多种能源的互联互通系统，以安全、环保、节能的管家式解决方案和智慧化的系统集成能力，为用户提供产品全生命周期的服务保障。

报告期内，公司积极参与东西部合作工作、乡村振兴工作。公司捐款 130 万元参与西安交通大学“吴业正教育基金”，切实“传承师者风范 激励学科英才 推动制冷与低温学科高质量发展”，弘扬“西迁精神”，为我国制冷与低温工程学科、暖通空调学科和相关产业的高质量发展作出新的贡献。

第五节 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
本公司作为原告 产生的合同纠纷	3,730.36	否	部分待审理,部 分调解结案	无重大影响	部分待审理,部分 按调解书正常履行		不适用
本公司作为被告 产生的合同纠纷	351.65	否	部分待审理,部 分撤诉	无重大影响	待审理		不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

公司及公司第一大股东烟台国丰投资控股集团有限公司、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

报告期内，公司拟以协议转让方式收购国丰集团持有的烟台铭祥控股有限公司（以下简称“烟台铭祥”）30%的股权，烟台合弘投资股份有限公司（以下简称“烟台合弘”）持有的烟台铭祥 15%的股权。国丰集团、烟台合弘为公司关联法人。公司已发布相关提示性公告并跟进相关事宜。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
冰轮环境技术股份有限公司关于筹划股权收购暨关联交易的提示性公告	2026 年 05 月 12 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

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

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	199,690.89	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐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、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 1 月 7 日	公司会议室	实地调研	机构	银华基金于蕾、王建、杨兆鑫、施航、杜鹃、杨丹、唐泽辉、华泰证券王龙钰	公司业务情况	2026 年 1 月 7 日投资者关系活动记录表巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2026 年 1 月 7 日	公司会议室	实地调研	机构	华商基金陈恒	公司业务情况	2026 年 1 月 7 日投资者关系活动记录表巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2026 年 1 月 8 日	腾讯会议	网络平台上交流	机构	中欧基金代云锋、黄宇超、国信证券吴双、张翔宇	公司业务情况	2026 年 1 月 8 日投资者关系活动记录表巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2026 年 1 月 9 日	腾讯会议	网络平台上交流	机构	Allianz ThomasZhu、招商证券王月、吴洋	公司业务情况	2026 年 1 月 9 日投资者关系活动记录表巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2026 年 1 月 14 日	公司会议室	实地调研	机构	华泰保兴基金丁轶凡、兴业证券郭亚男、国投证券欧阳天奕、泰康资管庄瑶涵、华夏基金陈凌飞、玖鹏资产边梦葳、西部证券王昊哲、郭义俊	公司业务情况	2026 年 1 月 14 日投资者关系活动记录表巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2026 年 1 月 14 日	公司会议室	实地调研	机构	长江证券贾少波、万家基金张希晨、冯哲	公司业务情况	2026 年 1 月 14 日投资者关系活动记录表巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2026 年 1 月 14 日	公司会议室	实地调研	机构	中再资产籍扬宇、朱雀基金许可、兴合基金姚飞	公司业务情况	2026 年 1 月 14 日投资者关系活动记录表巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2026 年 1 月 22 日	公司会议室	实地调研	机构	国联民生证券张玮航、易方达张晓宇、真科基金张聪	公司业务情况	2026 年 1 月 22 日投资者关系活动记录表巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2026 年 1 月 26 日	公司会议室	实地调研	机构	中邮证券陈基赞、西南证券周鑫雨、西部证券邓宇轩	公司业务情况	2026 年 1 月 26 日投资者关系活动记录表巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2026 年 1 月 27 日	公司会议室	实地调研	机构	天风证券任康、兴全基金姚佳、何以广、程卿云	公司业务情况	2026 年 1 月 27 日投资者关系活动记录表巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2026 年 1 月 29 日	腾讯会议	网络平台上交流	机构	欧洲 Robeco 基金 DanningHe、中金公司张杰敏、陈忠怡	公司业务情况	2026 年 1 月 29 日投资者关系活动记录表巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2026 年 1 月 30 日	公司	实地调研	机构	浙商证券王华君、王一帆、陈姝姝	公司业	2026 年 1 月 30 日投资者

月 30 日	会议室				务情况	关系活动记录表巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2026 年 2 月 3 日	公司会议室	实地调研	机构	博时基金郭康斌、刘锴, 东方证券自营尹伊, 国信资管吴文成, 财通证券唐亚辉, 银河证券王霞举, 申万证券傅浩玮、胡书捷、刘建伟、何佳霖、田昕, 宁银理财丁雨婷, 睿远基金郑斌, 袁龙, 王衍胜	公司业务情况	2026 年 2 月 3 日投资者关系活动记录表巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2026 年 2 月 6 日	公司会议室	实地调研	机构	平安资管祝利荣、樊建岐	公司业务情况	2026 年 2 月 6 日投资者关系活动记录表巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2026 年 3 月 2 日	腾讯会议	网络平台线上交流	机构	海富通基金陈华鑫、兴业证券郭亚男	公司业务情况	2026 年 3 月 2 日投资者关系活动记录表巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2026 年 3 月 3 日	腾讯会议	网络平台线上交流	机构	永赢基金李东祥、华泰证券王龙钰	公司业务情况	2026 年 3 月 3 日投资者关系活动记录表巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2026 年 3 月 5 日	腾讯会议	网络平台线上交流	机构	新华资产刘心宇, 季文华、华泰证券王龙钰	公司业务情况	2026 年 3 月 5 日投资者关系活动记录表巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2026 年 3 月 10 日	腾讯会议	网络平台线上交流	机构	瓴仁投资蒋南	公司业务情况	2026 年 3 月 10 日投资者关系活动记录表巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2026 年 4 月 12 日	电话会议	电话沟通	机构	长江证券 贾少波、鹏扬基金 曹敏、红骅投资 查业涛、浦银安盛 陈晨、宁泉资产 陈冠群、鑫焱创投 陈洪、淳厚基金 陈文、华泰证券资管 陈辛、华泰证券资管 陈欣、五地投资 成佩剑、国联安 储乐延、招商基金广深区 杜亮、工银安盛资管 甘晓瑶、招银理财广深区 巩伟、星石投资 古建军、朱雀基金 郭涛、长城基金 韩林、巨杉资产 何川、英大证券 胡鑫、上海玖石股权投资管理有限公司 黄润、光大机械 汲萌、新华资产 季鹏、平安基金 季清斌、CEPHEI INVESTMENTS 江鹏、瓴仁投资 蒋南、国联基金 焦阳、百嘉基金 鞠一啸、兴全基金 李扬、国寿安保 李丹、华泰证券自营 李锋、东证资管 李疆、财通资管 李晶、招商资管 李龙峰、宝盈基金 李巍宇、阳光资管 李曦辰、国联安 李阳东、中汇人寿 李勇钢、兴银理财 郦莉、嘉合基金 梁超逸、朱雀投资 梁跃军、新华基金 刘海彬、同泰基金 刘鹏、睿远基金 刘欣凝、招商信诺 刘延波、南方基金广深区 刘祎、长江证券 刘逸洁、光大证券股份有限公司 (自营) 刘勇、长江证券 娄舒婷、中信保诚 陆亚兵、建信理财 栾天悦、星石投资 毛健、彤源投资 潘贻立、敦颐资产 彭柳萌、浙江益恒投资管理有限公司 钱坤、和谐汇一 孙纯鹏、华泰机械 王龙钰、诺安基金广深区 王晴、合众资产 王兴林、玄卜投资 (上海) 有限公司 韦琦、汇丰晋信 翁公羽、square point 翁振兴、博时基金管理有限公司 肖达、富德生命人寿保险股份有限公司 肖融、	公司业务情况	2026 年 4 月 13 日投资者关系活动记录表巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

				弘尚资产 肖莹、东证资管 谢晨、申万菱信 谢欣雨、朱雀基金 许可、彤源投资 薛凌云 中信证券自营 晏磊、华安基金 杨明、朱雀基金 杨洋、华泰证券资管 姚文韬、朱雀基金 于坤、兴全基金余明强、大家资管 张浩、中欧基金上海区 张杰、百嘉基金 张路榆华夏基金北京区 张木、泰康资产管理（香港）有限公司 张权达、泰信基金 张挺、创金合信 张小郭、广发基金广深区 张毅、慎知资产 赵永健、国泰海通资管 郑伟、志开投资 周彬、东兴基金 周昊、东证资管 周云、清和泉 周湛钊、创金合信 周志敏、睿远基金 朱璘、长江资管 诸勤秒		
2026 年 4 月 15 日	公司会议室	实地调研	机构	海富通基金陆怡雯、陈华鑫	公司业务情况	2026 年 4 月 15 日投资者关系活动记录表巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2026 年 4 月 22 日	中证路演中心	网络平台线上交流	个人	投资者	公司业务情况	2026 年 4 月 22 日投资者关系活动记录表巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2026 年 4 月 24 日	电话会议	电话沟通	机构	国联民生证券白如	公司业务情况	2026 年 4 月 24 日投资者关系活动记录表巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2026 年 5 月 11 日	公司会议室	实地调研	机构	Stillpoint Investments 万智宇、BEA Union Investment（东亚联丰投资）黄凯铭、BARINGS（霸菱资管大中华基金）荣白丁、Hel Ved Capital 杨阳、Wellington Management 谢言、太平洋证券张文臣、Jefferies（富瑞金融集团）邹敏、刘肇麟	公司业务情况	2026 年 5 月 11 日投资者关系活动记录表巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2026 年 5 月 13 日	公司会议室	实地调研	机构	中航证券闫智、王卓亚、邓璨	公司业务情况	2026 年 5 月 13 日投资者关系活动记录表巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2026 年 5 月 13 日	公司会议室	实地调研	机构	汇添富基金劳杰男、花秀宁、樊勇、郑慧莲、刘伟林、袁天洋、江健	公司业务情况	2026 年 5 月 13 日投资者关系活动记录表巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2026 年 5 月 15 日	腾讯会议	网络平台线上交流	机构	国寿养老周晓文、郭琳、张加发、刘崇武、兴业证券郭亚男	公司业务情况	2026 年 5 月 15 日投资者关系活动记录表巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2026 年 5 月 15 日	腾讯会议	网络平台线上交流	机构	鹏华基金张卓然、曾稳钢、黄润、邱成岳、李韵怡、胡颖、柳黎、张炜、陈金伟、王海青、傅一珂、马丽丽、黄奕松、梁超、兴业证券郭亚男	公司业务情况	2026 年 5 月 15 日投资者关系活动记录表巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2026 年 5 月 15 日	腾讯会议	网络平台线上交流	机构	富国基金朱少醒、毕天宇、罗松、杨栋、刘莉莉、武明戈、闫伟、吴畏、康达、周文波、赵宗俊、潘逸君、沈衡、董治国、白杨、胡怀瑾、肖威兵、沙炜、汤启、李娜、兴业证券郭亚男	公司业务情况	2026 年 5 月 15 日投资者关系活动记录表巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2026 年 5 月 15 日	腾讯会议	网络平台线上交流	机构	南方基金史博、应帅、邹寅隆、万朝辉、陈卓、郭东谋、刘伟、秦乾一、赵俊烨、陈梓源、华泰证券王龙钰	公司业务情况	2026 年 5 月 15 日投资者关系活动记录表巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2026 年 5 月 15 日	“全景路演”网站	网络平台线上交流	个人	参加“2026 年山东辖区上市公司投资者网上集体接待日”活动的投资者	公司业务情况	2026 年 5 月 15 日投资者关系活动记录表巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2026 年 5 月	腾讯	网络平台线	机构	博时基金谢泽林、刘锴、淳厚基金杨煜	公司业	2026 年 5 月 26 日投资者

月 25 日	会议	上交流		城、大成基金吴天齐、东方阿尔法高丰臣、李名雅、东方基金郭晓慧、富国基金周羽、赵宗俊、曾新杰、李娜、张弘、汤启、刘莉莉、王锦烽、广发基金张毅、张旭、国君资管丁仲元、刘兴旺、国寿安保基金肖佳琪、国寿养老于蕾、国泰基金陈雨杨、海富通基金陆怡雯、陈华鑫、合远基金林映吟、红土创新基金郑伟佳、泓德基金殷子涵、华宝基金易镜明、华泰柏瑞刘腾飞、华泰保兴基金王鹏、华夏基金陈凌飞、艾邦妮、乌焕强、汇添富基金赵鹏程、袁天洋、何彪、袁建军、郑慧莲、混沌投资周展立、嘉实基金翟放、交银基金孔祥瑞、何雄、金鹰基金梁梓颖、民生加银郑爱刚、宁泉资产陈冠群、宁银理财丁雨婷、盘京投资汪林森、鹏华基金柳黎、平安基金李化松、浦银安盛基金邹江渝、前海开源基金张梓杰、泉果基金游瑾、睿远基金孙瑶月、润晖投资江鹏、申万菱信付娟、谢欣雨、太平养老李啸坤、西部利得黄浦、温震宇、鑫元基金葛天伟、兴全基金虞淼、兴业证券丁志刚、郭亚男、友邦保险黄怿炜、源峰基金孔令鑫、长江资管施展、长信基金乔木、招银理财杨钹毅、中银资管李倩倩、中再资产刘晓亮	务情况	关系活动记录表巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2026 年 5 月 26 日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券李越	公司业务情况	2026 年 5 月 26 日投资者关系活动记录表巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2026 年 5 月 26 日	公司会议室	实地调研	机构	申万菱信基金谢欣雨、长江证券贾少波	公司业务情况	2026 年 5 月 26 日投资者关系活动记录表巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2026 年 5 月 28 日	腾讯会议	网络平台线上交流	机构	招商证券吴洋、金鹰基金洪梓超、梁梓颖、许浩琨、吴海峰	公司业务情况	2026 年 5 月 28 日投资者关系活动记录表巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2026 年 6 月 17 日	公司会议室	实地调研	机构	永赢基金陈思远、沈平虹、李东祥、邵玉豪、国联民生证券白如	公司业务情况	2026 年 6 月 17 日投资者关系活动记录表巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2026 年 6 月 17 日	公司会议室	实地调研	机构	中金公司张梓丁、广发证券黄晓萍、中泰证券谢校辉、孙杨，财通证券谢哲栋、李瑞康，华创证券袁凤婷	公司业务情况	2026 年 6 月 17 日投资者关系活动记录表巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

十四、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。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	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	14,082,304	1.42%				-203,232.00	-203,232.00	13,879,072	1.40%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	14,082,304	1.42%				-203,232.00	-203,232.00	13,879,072	1.40%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	14,082,304	1.42%				-203,232.00	-203,232.00	13,879,072	1.40%
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	978,395,681	98.58%				203,232.00	203,232.00	978,598,913	98.60%
1、人民币普通股	978,395,681	98.58%				203,232.00	203,232.00	978,598,913	98.60%
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	992,477,985	100.00%				0.00	0.00	992,477,985	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 ☑不适用

2、限售股份变动情况

☑适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李增群	390,000			390,000	股权激励限售股及高管锁定股	2025 年 11 月 21 日，股权激励限售股第一期解限，所持股份每年可出售数量不超过其持股总数的 25%；剩余股权激励限售股按照《冰轮环境技术股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）》相关规定执行解限；高管锁定股按照规定自动解锁
赵宝国	195,000			195,000	股权激励限售股及高管锁定股	2025 年 9 月 20 日，股权激励限售股第一期解限，所持股份每年可出售数量不超过其持股总数的 25%；其余股权激励限售股按照《冰轮环境技术股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）》相关规定执行解限；高管锁定股按照规定自动解锁
舒建国	117,000			117,000	股权激励限售股及高管锁定股	2025 年 9 月 20 日，股权激励限售股第一期解限，所持股份每年可出售数量不超过其持股总数的 25%；其余股权激励限售股按照《冰轮环境技术股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）》相关规定执行解限；高管锁定股按照规定自动解锁
柳喜军	3,266			3,266	原高管锁定股	高管离职锁定股按照规定解锁
卢绍宾	146,250			146,250	股权激励限售股及高管锁定股	2025 年 9 月 20 日，股权激励限售股第一期解限，所持股份每年可出售数量不超过其持股总数的 25%；其余股权激励限售股按照《冰轮环境技术股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）》相关规定执行解限；高管锁定股按照规定自动解锁
葛运江	146,250			146,250	股权激励限售股及高管锁定股	2025 年 11 月 21 日，股权激励限售股第一期解限，所持股份每年可出售数量不超过其持股总数的 25%；其余股权激励限售股按照《冰轮环境技术股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）》相关规定执行解限；高管锁定股按照规定自动解锁
焦玉学	119,364			119,364	股权激励限售股及高管锁定股	2025 年 9 月 20 日，股权激励限售股第一期解限，所持股份每年可出售数量不超过其持股总数的 25%；其余股权激励限售股按照《冰轮环境技术股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）》相关规定执行解限；其高管锁定股按照规定自动解锁
吴利利	117,000			117,000	股权激励限售股及高管锁定股	2025 年 9 月 20 日，股权激励限售股第一期解限，所持股份每年可出售数量不超过其持股总数的 25%；其余股权激励限售股按照《冰轮环境技术股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）》相关规定执行解限；高管锁定股按照规定自动解锁
张会明	117,000			117,000	股权激励限售股及高管锁定股	2025 年 9 月 20 日，股权激励限售股第一期解限，所持股份每年可出售数量不超过其持股总数的 25%；其余股权激励限售股按照

						《冰轮环境技术股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）》相关规定执行解锁；高管锁定股按照规定自动解锁
孙秀欣	117,000			117,000	股权激励限售股及高管锁定股	2025 年 9 月 20 日，股权激励限售股第一期解限，所持股份每年可出售数量不超过其持股总数的 25%；其余股权激励限售股按照《冰轮环境技术股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）》相关规定执行解锁；高管锁定股按照规定自动解锁
王强	11,274	2,819		8,455	原高管锁定股	高管离职锁定股按照规定解锁
齐宝荣	650	163		487	原高管锁定股	高管离职锁定股按照规定解锁
其他股权激励人员	12,402,000			12,402,000	股权激励限售股	按照《冰轮环境技术股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）》相关规定执行解锁
合计	13,882,054	2,982	0	13,879,072	—	—

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		72,016		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结 情况	
							股份状态	数量
烟台国丰投资控股集团有限公司	国有法人	13.57%	134,671,552	0	0	134,671,552	不适用	0
烟台冰轮投资有限公司	境内非国 有法人	12.43%	123,348,814	0	0	123,348,814	不适用	0
烟台国泰诚丰资产管理 有限公司	国有法人	10.16%	100,859,088	0	0	100,859,088	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	4.13%	40,976,776	12,927,633	0	40,976,776	不适用	0
红塔创新投资股份有限 公司	国有法人	2.98%	29,587,205	-2,826,200	0	29,587,205	不适用	0
中国农业银行股份有限 公司－汇添富新睿精选 灵活配置混合型证券投 资基金	其他	1.41%	14,014,634	12,376,434	0	14,014,634	不适用	0
汇添富基金管理股份有 限公司－社保基金 17022 组合	其他	1.36%	13,490,051	10,317,605	0	13,490,051	不适用	0
华夏银行股份有限公司 －广发新能源精选股票 型证券投资基金	其他	1.26%	12,527,220	11,738,920	0	12,527,220	不适用	0

华夏银行股份有限公司—广发成长启航混合型证券投资基金	其他	0.88%	8,710,951	8,710,951	0	8,710,951	不适用	0
上海浦东发展银行股份有限公司—广发小盘成长混合型证券投资基金（LOF）	其他	0.85%	8,478,790	8,478,790	0	8,478,790	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（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 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类				
				股份种类			数量	
烟台国丰投资控股集团有限公司		134,671,552		人民币普通股			134,671,552	
烟台冰轮投资有限公司		123,348,814		人民币普通股			123,348,814	
烟台国泰诚丰资产管理有限公司		100,859,088		人民币普通股			100,859,088	
香港中央结算有限公司		40,976,776		人民币普通股			40,976,776	
红塔创新投资股份有限公司		29,587,205		人民币普通股			29,587,205	
中国农业银行股份有限公司—汇添富新睿精选灵活配置混合型证券投资基金		14,014,634		人民币普通股			14,014,634	
汇添富基金管理股份有限公司—社保基金 17022 组合		13,490,051		人民币普通股			13,490,051	
华夏银行股份有限公司—广发新能源精选股票型证券投资基金		12,527,220		人民币普通股			12,527,220	
华夏银行股份有限公司—广发成长启航混合型证券投资基金		8,710,951		人民币普通股			8,710,951	
上海浦东发展银行股份有限公司—广发小盘成长混合型证券投资基金（LOF）		8,478,790		人民币普通股			8,478,790	
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名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，有华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户，持股 14,850,239 股，持股比例为 1.50%。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。						

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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、党 委书记	现任	520,000		130,000	390,000	520,000		520,000
初航正	董事	现任							
何艳	董事	现任							
张漫辉	董事	现任							
张原飞	独立董事	现任							
桂良军	独立董事	现任							
张辉玉	独立董事	现任							
赵宝国	董事	现任	243,750			243,750	243,750		243,750
赵宝国	总裁	现任							
舒建国	董事	现任	146,250			146,250	146,250		146,250
舒建国	执行总裁	现任							
葛运江	副总裁	现任	195,000		48,700	146,300	195,000		195,000
焦玉学	副总裁	现任	159,152			159,152	149,000		149,000
吴利利	副总裁兼总 会计师	现任	146,300			146,300	146,300		146,300
张会明	副总裁	现任	146,250			146,250	146,250		146,250
孙秀欣	董事会秘书	现任	146,250			146,250	146,250		146,250
卢绍宾	副总裁	离任	146,250			146,250	146,250		146,250
陈伟	独立董事	离任							
柳喜军	独立董事	离任	4,355			4,355			
步延东	独立董事	离任							
合计	--	--	1,853,557	0	178,700	1,674,857	1,839,050	0	1,839,050

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

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。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 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

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,142,309,931.79	2,406,835,320.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,064,949,141.32	2,112,892,446.36
衍生金融资产		
应收票据	396,682,498.26	279,445,478.04
应收账款	1,732,327,655.75	1,833,428,456.04
应收款项融资	117,372,684.47	77,856,181.47
预付款项	213,535,391.11	120,662,796.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	60,520,029.04	52,832,626.43
其中：应收利息		
应收股利	2,453,054.80	
买入返售金融资产		
存货	2,134,273,658.53	1,754,418,022.82
其中：数据资源		
合同资产	416,332,180.99	309,304,631.02
持有待售资产	6,306,098.14	6,306,098.14
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	81,556,561.15	80,623,485.43
流动资产合计	9,366,165,830.55	9,034,605,542.39

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	433,595,349.74	435,236,077.93
其他权益工具投资	887,904,529.60	959,538,677.10
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,306,482,328.60	1,279,814,638.03
在建工程	48,449,322.96	63,631,509.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	29,207,755.28	25,825,872.83
无形资产	220,321,636.89	228,953,822.03
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	811,325,336.63	811,325,336.63
长期待摊费用	9,397,356.56	10,327,889.89
递延所得税资产	116,621,146.53	133,237,487.05
其他非流动资产	26,420,555.55	10,211,734.94
非流动资产合计	3,889,775,318.34	3,958,153,045.73
资产总计	13,255,941,148.89	12,992,758,588.12
流动负债：		
短期借款	375,000,000.00	565,233,697.57
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	394,376,732.10	400,090,497.14
应付账款	2,177,156,223.81	2,114,641,490.49
预收款项		
合同负债	1,290,651,103.09	1,238,480,104.27
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	271,329,272.18	414,881,140.60
应交税费	71,902,040.03	39,896,590.49
其他应付款	410,794,042.61	313,320,319.66
其中：应付利息		

应付股利		
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	143,233,383.67	355,400,194.50
其他流动负债	416,505,010.49	358,157,742.01
流动负债合计	5,550,947,807.98	5,800,101,776.73
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	496,586,252.00	145,899,296.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	20,455,379.75	16,663,708.32
长期应付款		
长期应付职工薪酬	1,687,583.36	1,593,703.53
预计负债	100,520,546.69	76,644,141.27
递延收益	50,878,054.74	51,719,037.42
递延所得税负债	126,721,004.29	142,625,061.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	796,848,820.83	435,144,948.24
负债合计	6,347,796,628.81	6,235,246,724.97
所有者权益：		
股本	992,477,985.00	992,477,985.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	323,335,100.04	315,633,833.96
减：库存股	91,245,102.00	93,953,942.00
其他综合收益	65,235,820.42	160,591,389.75
专项储备	51,919,150.51	51,125,138.15
盈余公积	488,080,900.56	488,080,900.56
一般风险准备		
未分配利润	4,675,807,367.26	4,464,048,184.06
归属于母公司所有者权益合计	6,505,611,221.79	6,378,003,489.48
少数股东权益	402,533,298.29	379,508,373.67
所有者权益合计	6,908,144,520.08	6,757,511,863.15
负债和所有者权益总计	13,255,941,148.89	12,992,758,588.12

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	615,172,834.48	931,068,305.23

交易性金融资产	2,037,949,141.32	2,110,567,454.51
衍生金融资产		
应收票据	72,722,677.33	107,792,204.84
应收账款	604,028,033.21	710,360,320.15
应收款项融资	100,026,609.66	54,129,065.44
预付款项	101,858,782.60	47,443,212.86
其他应收款	30,279,442.90	21,660,738.04
其中：应收利息		
应收股利	2,453,054.80	
存货	510,510,425.98	475,284,334.86
其中：数据资源		
合同资产	265,651,141.75	164,846,646.64
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	173,650,706.40	192,893,911.63
其他流动资产	1,995,994.14	26,659,181.17
流动资产合计	4,513,845,789.77	4,842,705,375.37
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	17,143,035.30	17,691,489.60
长期股权投资	3,224,612,726.51	3,231,010,125.19
其他权益工具投资	869,404,299.33	940,938,446.83
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	229,649,364.77	171,634,350.78
在建工程	23,995,951.72	30,235,590.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	310,435.16	350,826.12
无形资产	70,611,059.83	69,797,436.04
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	38,257,997.31	38,219,665.02
其他非流动资产	20,704,424.44	5,260,088.22
非流动资产合计	4,494,739,294.37	4,505,188,018.62
资产总计	9,008,585,084.14	9,347,893,393.99
流动负债：		
短期借款	300,000,000.00	433,279,164.72
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	197,012,100.72	262,359,777.97
应付账款	1,356,617,441.23	1,385,611,241.04
预收款项		
合同负债	493,423,083.29	601,532,413.55
应付职工薪酬	83,374,851.52	143,184,304.34
应交税费	5,774,576.81	1,561,174.79
其他应付款	1,034,132,041.97	1,060,198,147.62
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	45,266.40	167,234,001.28
其他流动负债	136,873,637.76	158,601,977.97
流动负债合计	3,607,252,999.70	4,213,562,203.28
非流动负债：		
长期借款	300,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	26,129.37	48,443.68
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	24,251,679.68	26,434,135.08
递延所得税负债	120,225,213.13	126,807,502.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	444,503,022.18	153,290,081.47
负债合计	4,051,756,021.88	4,366,852,284.75
所有者权益：		
股本	992,477,985.00	992,477,985.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	508,089,209.12	486,420,319.79
减：库存股	78,144,000.00	80,852,840.00
其他综合收益	211,558,347.00	271,716,380.81
专项储备	9,415,793.40	10,132,920.76
盈余公积	508,507,855.15	508,507,855.15
未分配利润	2,804,923,872.59	2,792,638,487.73
所有者权益合计	4,956,829,062.26	4,981,041,109.24
负债和所有者权益总计	9,008,585,084.14	9,347,893,393.99

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	3,678,438,453.08	3,118,447,423.99
其中：营业收入	3,678,438,453.08	3,118,447,423.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,382,419,769.87	2,811,524,185.63
其中：营业成本	2,725,744,823.85	2,261,174,913.06
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	21,523,847.15	18,195,159.31
销售费用	288,169,274.96	269,471,363.67
管理费用	165,703,921.35	155,570,146.88
研发费用	126,415,794.08	118,082,673.30
财务费用	54,862,108.48	-10,970,070.59
其中：利息费用	13,565,112.80	11,961,705.89
利息收入	22,183,107.18	28,075,886.21
加：其他收益	30,466,900.26	20,067,496.86
投资收益（损失以“—”号填列）	43,077,106.69	44,940,387.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	16,480,220.27	30,903,158.35
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）	27,472,778.97	13,293,225.68
信用减值损失（损失以“—”号填列）	36,590,600.66	8,839,022.11
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-9,910,663.42	-6,653,138.98
资产处置收益（损失以“—”号填列）	430,948.73	46,781.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	424,146,355.10	387,457,012.92
加：营业外收入	3,714,932.51	2,137,633.35
减：营业外支出	2,464,029.41	2,188,575.80
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	425,397,258.20	387,406,070.47
减：所得税费用	85,047,869.93	90,974,615.56
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	340,349,388.27	296,431,454.91
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	340,349,388.27	296,431,454.91
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	311,006,981.70	265,805,887.02
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	29,342,406.57	30,625,567.89
六、其他综合收益的税后净额	-95,956,549.23	-138,812,756.57

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-95,355,569.33	-138,304,526.35
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-60,651,503.11	-125,336,661.19
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	-60,651,503.11	-125,336,661.19
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	-34,704,066.22	-12,967,865.16
1.权益法下可转损益的其他综合收益	493,469.30	252,546.17
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	-35,197,535.52	-13,220,411.33
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-600,979.90	-508,230.22
七、综合收益总额	244,392,839.04	157,618,698.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	215,651,412.37	127,501,360.67
归属于少数股东的综合收益总额	28,741,426.67	30,117,337.67
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.31	0.27
（二）稀释每股收益	0.31	0.27

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	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	1,265,014,974.00	1,242,023,132.58
减：营业成本	1,021,756,219.03	979,972,880.90
税金及附加	7,872,946.78	6,470,552.50
销售费用	110,257,616.72	106,177,041.93
管理费用	43,754,767.66	45,178,930.84
研发费用	39,307,014.99	43,507,014.47
财务费用	19,394,844.17	-8,165,361.52
其中：利息费用	7,855,407.56	8,222,497.52
利息收入	6,866,091.46	16,275,387.28
加：其他收益	13,925,421.17	7,652,635.12
投资收益（损失以“—”号填列）	68,200,252.64	74,122,449.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	38,705,200.37	48,318,066.50
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）	27,472,778.97	13,293,225.68
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,637,685.62	-10,025,584.81
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-6,529,443.80	-6,316,760.37
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	128,378,259.25	147,608,038.88

加：营业外收入	86,234.94	611,322.19
减：营业外支出	1,472,420.30	1,802,176.35
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	126,992,073.89	146,417,184.72
减：所得税费用	8,135,108.41	24,042,772.33
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	118,856,965.48	122,374,412.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	118,856,965.48	122,374,412.39
（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	-60,158,033.81	-125,084,115.02
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-60,651,503.11	-125,336,661.19
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	-60,651,503.11	-125,336,661.19
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	493,469.30	252,546.17
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	493,469.30	252,546.17
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	58,698,931.67	-2,709,702.63
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	3,464,410,094.38	2,920,258,767.33
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	38,692,077.95	10,210,267.58
收到其他与经营活动有关的现金	85,350,299.20	50,326,672.64
经营活动现金流入小计	3,588,452,471.53	2,980,795,707.55
购买商品、接受劳务支付的现金	2,713,839,285.65	2,160,889,833.33
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	738,614,954.37	703,355,469.31
支付的各项税费	152,146,748.28	188,356,761.59
支付其他与经营活动有关的现金	209,480,573.98	194,390,656.22
经营活动现金流出小计	3,814,081,562.28	3,246,992,720.45
经营活动产生的现金流量净额	-225,629,090.75	-266,197,012.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	716,420,744.43	309,635,936.60
取得投资收益收到的现金	47,222,639.63	16,336,589.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	136,368.56	7,150,594.88
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	763,779,752.62	333,123,121.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,000,319.91	79,110,155.80
投资支付的现金	628,000,000.00	74,457,142.51
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	662,000,319.91	153,567,298.31
投资活动产生的现金流量净额	101,779,432.71	179,555,823.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		915,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		915,000.00
取得借款收到的现金	657,595,375.96	262,356,314.42
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	657,595,375.96	263,271,314.42
偿还债务支付的现金	608,072,835.81	197,490,154.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	113,379,936.34	212,187,523.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,450,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	6,125,000.00	17,495,250.00
筹资活动现金流出小计	727,577,772.15	427,172,927.61
筹资活动产生的现金流量净额	-69,982,396.19	-163,901,613.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-54,233,599.36	-4,042,901.43
五、现金及现金等价物净增加额	-248,065,653.59	-254,585,704.39
加：期初现金及现金等价物余额	2,318,267,223.29	2,315,638,795.94
六、期末现金及现金等价物余额	2,070,201,569.70	2,061,053,091.55

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	1,096,217,395.88	1,068,172,817.91
收到的税费返还	16,347,305.32	1,761,271.47
收到其他与经营活动有关的现金	54,734,338.47	20,159,440.96
经营活动现金流入小计	1,167,299,039.67	1,090,093,530.34
购买商品、接受劳务支付的现金	1,089,139,491.06	1,006,809,307.67
支付给职工以及为职工支付的现金	236,530,971.67	231,861,745.15
支付的各项税费	36,199,864.97	58,799,077.29
支付其他与经营活动有关的现金	98,062,281.69	75,207,550.38
经营活动现金流出小计	1,459,932,609.39	1,372,677,680.49
经营活动产生的现金流量净额	-292,633,569.72	-282,584,150.15

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	666,867,229.46	223,205,903.71
取得投资收益收到的现金	47,346,866.66	27,796,904.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	83,004.86	6,769,177.04
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		25,568,130.78
投资活动现金流入小计	714,297,100.98	283,340,116.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,990,320.49	26,161,141.22
投资支付的现金	525,000,000.00	22,916,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	67,032,279.72	
投资活动现金流出小计	595,022,600.21	49,077,141.22
投资活动产生的现金流量净额	119,274,500.77	234,262,974.96
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	500,000,000.00	133,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	500,000,000.00	133,000,000.00
偿还债务支付的现金	500,000,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	107,016,144.58	199,455,786.23
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	607,016,144.58	199,955,786.23
筹资活动产生的现金流量净额	-107,016,144.58	-66,955,786.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,701,691.25	2,197,222.88
五、现金及现金等价物净增加额	-292,076,904.78	-113,079,738.54
加：期初现金及现金等价物余额	895,684,407.13	1,045,831,805.66
六、期末现金及现金等价物余额	603,607,502.35	932,752,067.12

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	992,477,985.00				315,633,833.96	93,953,942.00	160,591,389.75	51,125,138.15	488,080,900.56		4,464,048,184.06		6,378,003,489.48	379,508,373.67	6,757,511,863.15
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	992,477,985.00				315,633,833.96	93,953,942.00	160,591,389.75	51,125,138.15	488,080,900.56		4,464,048,184.06		6,378,003,489.48	379,508,373.67	6,757,511,863.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,701,266.08	2,708,840.00	95,355,569.33	794,012.36			211,759,183.20		127,607,732.31	23,024,924.62	150,632,656.93
（一）综合收益总额							95,355,569.33				311,006,981.70		215,651,412.37	28,741,426.67	244,392,839.04
（二）所有者投入和减少资本					7,701,266.08								7,701,266.08	3,163,189.66	4,538,076.42
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					7,701,266.08								7,701,266.08	147,599.50	7,848,865.58

4. 其他													3,310,789.16	3,310,789.16
(三) 利润分配						2,708,840.00					99,247,798.50	96,538,958.50	2,450,000.00	98,988,958.50
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配						2,708,840.00					99,247,798.50	96,538,958.50	2,450,000.00	98,988,958.50
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								794,012.36				794,012.36	-103,312.39	690,699.97
1. 本期提取								13,216,972.67				13,216,972.67	419,164.34	13,636,137.01
2. 本期使用								12,422,960.31				12,422,960.31	522,476.73	12,945,437.04
(六) 其他														
四、本期期末余额	992,477,985.00				323,335,100.04	91,245,102.00	65,235,820.42	51,919,150.51	488,080,900.56		4,675,807,367.26	6,505,611,221.79	402,533,298.29	6,908,144,520.08

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	763,567,804.00				550,226,442.42	135,634,500.00	97,214,370.33	34,245,457.26	461,164,127.72		4,041,115,093.50		5,811,898,795.23	397,943,520.49	6,209,842,315.72
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	763,567,804.00				550,226,442.42	135,634,500.00	97,214,370.33	34,245,457.26	461,164,127.72		4,041,115,093.50		5,811,898,795.23	397,943,520.49	6,209,842,315.72
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	229,070,341.00				213,936,596.02	4,432,500.00	138,304,526.35	8,640,342.43			151,270,716.42		41,172,777.48	22,350,777.50	63,523,554.98
（一）综合收益总额							138,304,526.35				265,805,887.02		127,501,360.67	30,117,337.67	157,618,698.34
（二）所有者投入和减少资本					17,666,294.59								17,666,294.59	8,425,093.71	9,241,200.88
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					17,666,294.59								17,666,294.59	834,290.14	18,500,584.73
4. 其他														9,259,383.85	-9,259,383.85
（三）利润分配						-					-		-		-

					4,432,500.00					114,535,170.60		110,102,670.60		110,102,670.60
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配					4,432,500.00					114,535,170.60		110,102,670.60		110,102,670.60
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	229,070,341.00				229,070,341.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	229,070,341.00				229,070,341.00									
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							8,640,342.43					8,640,342.43	658,533.54	9,298,875.97
1. 本期提取							13,475,716.42					13,475,716.42	859,910.06	14,335,626.48
2. 本期使用							4,835,373.99					4,835,373.99	201,376.52	5,036,750.51
（六）其他					2,532,549.61							2,532,549.61		-2,532,549.61
四、本期期末余额	992,638,145.00				336,289,846.40	131,202,000.00	41,090,156.02	42,885,799.69	461,164,127.72	4,192,385,809.92		5,853,071,572.71	420,294,297.99	6,273,365,870.70

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	992,477,985.00				486,420,319.79	80,852,840.00	271,716,380.81	10,132,920.76	508,507,855.15	2,792,638,487.73		4,981,041,109.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	992,477,985.00				486,420,319.79	80,852,840.00	271,716,380.81	10,132,920.76	508,507,855.15	2,792,638,487.73		4,981,041,109.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					21,668,889.33	-2,708,840.00	-60,158,033.81	-717,127.36		12,285,384.86		-24,212,046.98
（一）综合收益总额							-60,158,033.81			118,856,965.48		58,698,931.67
（二）所有者投入和减少资本					21,668,889.33					-7,323,782.12		14,345,107.21
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					3,927,008.36							3,927,008.36
4．其他					17,741,880.97					-7,323,782.12		10,418,098.85

（三）利润分配						-2,708,840.00					-99,247,798.50		-96,538,958.50
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配						-2,708,840.00					-99,247,798.50		-96,538,958.50
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								-717,127.36					-717,127.36
1. 本期提取								5,596,458.70					5,596,458.70
2. 本期使用								6,313,586.06					6,313,586.06
（六）其他													
四、本期期末余额	992,477,985.00				508,089,209.12	78,144,000.00	211,558,347.00	9,415,793.40	508,507,855.15	2,804,923,872.59			4,956,829,062.26

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债								
一、上年期末余额	763,567,804.00				644,119,637.73	135,634,500.00	213,314,790.84	3,739,033.75	481,591,082.31	2,664,922,702.80	4,635,620,551.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	763,567,804.00				644,119,637.73	135,634,500.00	213,314,790.84	3,739,033.75	481,591,082.31	2,664,922,702.80	4,635,620,551.43
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	229,070,341.00				-217,976,841.85	-4,432,500.00	-125,084,115.02	5,092,803.44		7,839,241.79	-96,626,070.64
（一）综合收益总额							-125,084,115.02			122,374,412.39	-2,709,702.63
（二）所有者投入和减少资本					11,093,499.15						11,093,499.15
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					11,093,499.15						11,093,499.15
4．其他											
（三）利润分配						-4,432,500.00				-114,535,170.60	-110,102,670.60
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配						-4,432,500.00				-114,535,170.60	-110,102,670.60
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	229,070,341.00				-229,070,341.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	229,070,341.00				-229,070,341.00						
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							5,092,803.44					5,092,803.44
1. 本期提取							7,722,680.75					7,722,680.75
2. 本期使用							2,629,877.31					2,629,877.31
（六）其他												
四、本期期末余额	992,638,145.00				426,142,795.88	131,202,000.00	88,230,675.82	8,831,837.19	481,591,082.31	2,672,761,944.59		4,538,994,480.79

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) 企业注册地和总部地址

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股票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。截至 2026 年 6 月 30 日, 公司总股本总额为 992,477,985.00 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

(二) 企业实际从事的主要经营活动

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。

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(以下称企业会计准则), 并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(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 2026 年 6 月 30 日的财务状况、2026 半年度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。

本公司下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 1000 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10% 以上且金额大于 1000 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 500 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30% 以上
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10% 以上且金额大于 2000 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款 / 其他应付款占应付账款 / 其他应付款总额的 10% 以上且金额大于 2000 万元
重要的在建工程项目	单个项目的预算大于 3000 万元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 1% 以上且金额大于 1 亿元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 20% 以上
重要子公司	子公司净资产占公司净资产 10% 以上，且子公司净利润占集团合并净利润的 10% 以上

(六) 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，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。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，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。

(3) 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。

(4) 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。

(八) 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，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。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

(十) 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，采用交易发生当月月初中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算为人民币金额。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，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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近似的汇率。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。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。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

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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，采用估值技术确定其公允价值。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后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。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 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）。

4. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

(1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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，确定组合的依据如下：

按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收票据：

组合类别	确定组合的依据	确定依据
银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产：

组合类别	确定组合的依据	确定依据
应收账款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款—供应链组合	开具方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产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

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的

认定标准一致。

5. 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、除租赁应收款以外的长期应收款等，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) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(十三) 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、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

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. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十四) 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“附注三、（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”预期信用损失的确定方法。

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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的

持续经营损益和终止经营损益。

(十六) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。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。

2. 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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 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。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，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。

(十七) 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. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：土地、房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备；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。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，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
土地	年限平均法	永久性地契	0.00%	0.00%
房屋及建筑物	年限平均法	10-50 年	0.00%-10.00%	1.80%-10.00%
机器设备	年限平均法	5-15 年	0.00%-10.00%	6.00%-20.00%
运输设备	年限平均法	5-10 年	0.00%-10.00%	9.00%-20.00%
电子设备	年限平均法	5-10 年	0.00%-10.00%	9.00%-20.00%

（十八）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

（十九）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。

（二十）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。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

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

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. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：工资及其他人员费用、材料费、折旧和摊销、委托外部机构研发检测费等。

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，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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：

- (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，应当证明其有用性；
- (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。

(二十一) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

(二十二)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、使用权资产、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。

(二十三)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。

(二十四)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. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

(二十五) 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。

(二十六) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1. 以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，该公允价值的金额在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权

益工具。

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

(二十七)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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

公司收入具体确认原则

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、安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，在工程项目完工并验收后确认收入。由于上述可单独区分的设备销售、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，本公司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

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。

(1) 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作为收入确认的时点，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作为收入确认的时点。

(2) 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

本公司与客户之间提供的服务合同，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司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。

(二十八) 合同成本

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。

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：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；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；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：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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的情况下该资产在转回

日的账面价值。

(二十九)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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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；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。

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。

(三十)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

3. 递延所得税的净额抵消依据

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

(三十一) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（三十二）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

无。

2. 重要会计估计变更

无。

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	15%、13%、10%、8%、9%、6%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]

注 1：本公司境内母、子公司根据境内税法按照 13%、9%、6%税率计算增值税额，其中工程项目按照 9%税率征收，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 15%税率计算增值税额；本公司越南子公司烟台冰轮（越南）有限公司、DUNHAMBUSHI VIETNAM CO. LTD 根据越南税法规定按照 8%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%。

各主体的企业所得税税率：

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（越南）有限公司	20%
烟台冰轮节能科技有限公司	15%
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%
烟台冰轮集团（香港）有限公司	16.5%
顿汉布什（中国）工业有限公司	15%
山东深蓝机器股份有限公司	15%
烟台冰轮环保科技有限公司	15%
DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN.BHD	24%
DUNHAM BUSH SALES&SERVICES SDN.BHD	24%
MOON ENVIRONMENT ENGINEERING SDN.BHD.	24%
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL PTE LTD	17%
DUNHAM BUSH (AFRICA) PROPRIETARY LIMITED	27%
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (CAYMAN) LIMITED	0%
DUNHAM BUSH MENA FZCO	0%
DUNHAM BUSH USA INC	超额累进税率：15%-38%
DUNHAM BUSH VIETNAM CO.LTD	20%
DUNHAM BUSH HOLDING BHD	24%
DB AIRE INDIA PRIVATE LIMITED	34.608%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）重要税收优惠及批文

本公司于 2023 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，高新技术企业资质证书编号为 GR202337000664，有效期 3 年。

子公司山东鲁商冰轮建筑设计有限公司于 2025 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，证书编号 GR202537006435，有效期 3 年。

子公司北京华源泰盟节能设备有限公司于 2024 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 GR202411002499，有效期 3 年。

子公司山东神舟制冷设备有限公司于 2024 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 GR202437004798，有效期为 3 年。

子公司顿汉布什（中国）工业有限公司于 2024 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 GR202437000902，有效期 3 年。

子公司冰轮节能科技有限公司于 2023 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，高新技术企业资质证书编号为 GR202337000338，有效期 3 年。

子公司烟台冰轮换热技术有限公司于 2023 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，高新技术企业资质证书编号为 GR202337001275，有效期 3 年。

子公司烟台冰轮智能机械科技有限公司于 2023 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 GR202337001042，有效期 3 年。

子公司山东深蓝机器股份有限公司于 2024 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 GR202437006040，有效期 3 年。

子公司烟台冰轮环保科技有限公司于 2024 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 GR202437002827，有效期 3 年。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	772,260.84	700,227.50
银行存款	2,084,034,792.25	2,352,625,689.01
其他货币资金	57,502,878.70	53,509,404.11
合计	2,142,309,931.79	2,406,835,320.62
其中：存放在境外的款项总额	590,134,615.63	512,247,931.46

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,064,949,141.32	2,112,892,446.36
其中：理财产品投资	178,569,222.88	422,296,227.21
债务工具投资	1,886,379,918.44	1,688,271,227.30
权益工具投资		
远期结售汇		2,324,991.85
合计	2,064,949,141.32	2,112,892,446.36

(三)应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	387,449,511.82	265,780,350.01
商业承兑汇票	9,718,933.09	14,384,345.30
小计	397,168,444.91	280,164,695.31
减：坏账准备	485,946.65	719,217.27

项目	期末余额	期初余额
合计	396,682,498.26	279,445,478.04

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		267,432,229.59
合计		267,432,229.59

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	397,168,444.91	100.00	485,946.65	0.12	396,682,498.26
其中：银行承兑票据	387,449,511.82	97.55			387,449,511.82
商业承兑票据	9,718,933.09	2.45	485,946.65	5.00	9,232,986.44
合计	397,168,444.91	100.00	485,946.65	0.12	396,682,498.26

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	280,164,695.31	100	719,217.27	0.26	279,445,478.04
其中：银行承兑票据	265,780,350.01	94.87			265,780,350.01
商业承兑票据	14,384,345.30	5.13	719,217.27	5.00	13,665,128.03
合计	280,164,695.31	100	719,217.27	0.26	279,445,478.04

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑票据	719,217.27	-233,270.62				485,946.65
合计	719,217.27	-233,270.62				485,946.65

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,213,660,627.74	1,241,495,948.08
1 至 2 年	305,746,684.31	394,908,015.75
2 至 3 年	271,923,268.70	251,129,727.62
3 至 4 年	134,273,104.29	153,376,221.35
4 至 5 年	38,721,962.95	36,647,014.39
5 年以上	120,515,158.06	137,771,728.21
小计	2,084,840,806.05	2,215,328,655.40

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	352,513,150.30	381,900,199.36
合计	1,732,327,655.75	1,833,428,456.04

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2,232,317.82	0.11	2,232,317.82	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,082,608,488.23	99.89	350,280,832.48	16.82	1,732,327,655.75
其中：账龄组合	2,082,608,488.23	99.89	350,280,832.48	16.82	1,732,327,655.75
合计	2,084,840,806.05	100.00	352,513,150.30	16.91	1,732,327,655.75

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2,232,317.82	0.10	2,232,317.82	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,213,096,337.58	99.90	379,667,881.54	17.16	1,833,428,456.04
其中：账龄组合	2,213,096,337.58	99.90	379,667,881.54	17.16	1,833,428,456.04
合计	2,215,328,655.40	100.00	381,900,199.36	17.24	1,833,428,456.04

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,213,660,627.74	60,683,031.38	5.00	1,241,495,948.08	62,074,797.34	5.00
1 至 2 年	303,892,432.53	30,389,243.26	10.00	393,053,763.97	39,305,376.42	10.00
2 至 3 年	271,923,268.70	54,384,653.74	20.00	251,129,727.62	50,225,945.53	20.00
3 至 4 年	134,273,104.29	53,709,241.72	40.00	153,376,221.35	61,350,488.55	40.00
4 至 5 年	38,721,962.95	30,977,570.36	80.00	36,647,014.39	29,317,611.53	80.00
5 年以上	120,137,092.02	120,137,092.02	100.00	137,393,662.17	137,393,662.17	100.00
合计	2,082,608,488.23	350,280,832.48		2,213,096,337.58	379,667,881.54	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	2,232,317.82					2,232,317.82
组合计提	379,667,881.54	- 31,732,434.88			2,345,385.82	350,280,832.48
合计	381,900,199.36	- 31,732,434.88			2,345,385.82	352,513,150.30

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产期末 余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资 产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余 额
客户一	95,560,500.20		95,560,500.20	3.77	4,778,025.01
客户二	67,082,365.43	6,453,477.30	73,535,842.73	2.90	6,871,301.32
客户三	67,155,674.04		67,155,674.04	2.65	3,357,783.70
客户四	57,830,004.03		57,830,004.03	2.28	2,891,500.20
客户五	44,662,963.00	583,000.00	45,245,963.00	1.78	8,719,192.60
合计	332,291,506.70	7,036,477.30	339,327,984.00	13.38	26,617,802.83

(五) 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	452,072,181.10	35,740,000.11	416,332,180.99	336,338,693.80	27,034,062.78	309,304,631.02
合计	452,072,181.10	35,740,000.11	416,332,180.99	336,338,693.80	27,034,062.78	309,304,631.02

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备的合同资产	452,072,181.10	100.00	35,740,000.11	7.91	416,332,180.99
其中：账龄组合	452,072,181.10	100.00	35,740,000.11	7.91	416,332,180.99
合计	452,072,181.10	100.00	35,740,000.11	7.91	416,332,180.99

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备的合同资产	336,338,693.80	100.00	27,034,062.78	8.04	309,304,631.02
其中：账龄组合	336,338,693.80	100.00	27,034,062.78	8.04	309,304,631.02
合计	336,338,693.80	100.00	27,034,062.78	8.04	309,304,631.02

3. 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	189,344,360.00	9,467,218.00	5.00	131,996,132.00	6,599,806.60	5.00
1至2年	262,727,821.10	26,272,782.11	10.00	204,342,561.80	20,434,256.18	10.00
合计	452,072,181.10	35,740,000.11		336,338,693.80	27,034,062.78	

4. 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	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
质保金	27,034,062.78	8,705,937.33				35,740,000.11	

合计	27,034,062.78	8,705,937.33				35,740,000.11	
----	---------------	--------------	--	--	--	---------------	--

(六) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	117,372,684.47	77,856,181.47
合计	117,372,684.47	77,856,181.47

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	71,337,110.28	
合计	71,337,110.28	

(七) 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	205,386,862.60	96.18	113,242,769.71	93.85
1 至 2 年	5,277,345.56	2.47	5,824,748.64	4.83
2 至 3 年	2,022,509.90	0.95	1,021,193.20	0.85
3 年以上	848,673.05	0.40	574,084.47	0.48
合计	213,535,391.11	100.00	120,662,796.02	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	6,617,729.00	3.10
供应商二	6,287,917.33	2.95
供应商三	5,070,000.00	2.37
供应商四	4,961,875.25	2.32
供应商五	4,162,249.99	1.95
合计	27,099,771.57	12.69

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,453,054.80	
其他应收款	58,066,974.24	52,832,626.43
合计	60,520,029.04	52,832,626.43

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	54,105,062.91	40,660,119.70

冰轮环境技术股份有限公司 2026 年半年度报告全文

1 至 2 年	5,594,863.76	7,694,558.47
2 至 3 年	1,345,160.64	10,195,415.06
3 至 4 年	1,198,660.75	1,910,552.86
4 至 5 年	1,301,324.00	1,128,627.91
5 年以上	17,459,518.65	18,805,864.06
小计	81,004,590.71	80,395,138.06
减：坏账准备	22,937,616.47	27,562,511.63
合计	58,066,974.24	52,832,626.43

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	25,158,836.45	23,174,347.77
备用金及保证金	51,892,199.65	54,203,645.13
其他	3,953,554.61	3,017,145.16
小计	81,004,590.71	80,395,138.06
减：坏账准备	22,937,616.47	27,562,511.63
合计	58,066,974.24	52,832,626.43

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	7,084,167.87		20,478,343.76	27,562,511.63
2026 年 1 月 1 日余额 在本期	7,084,167.87		20,478,343.76	27,562,511.63
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-1,606,070.05		-3,018,825.11	-4,624,895.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 6 月 30 日余额	5,478,097.82		17,459,518.65	22,937,616.47

(5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	27,562,511.63	-4,624,895.16				22,937,616.47
合计	27,562,511.63	-4,624,895.16				22,937,616.47

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
------	------	------	----	-----------------------------	--------------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
莱州市第三建筑安装工程有限公司	往来款	5,561,225.00	5 年以上	6.87	5,561,225.00
北京宏科庆能科技有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	1.23	100,000.00
重庆民丰化工有限责任公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	1.23	50,000.00
重庆紫瑞电子科技有限公司	保证金	900,000.00	1 年以内	1.11	45,000.00
新疆中仑石油化工有限公司	保证金	801,000.00	1-2 年	0.99	80,100.00
合计		9,262,225.00		11.43	5,836,325.00

(九) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	558,845,921.11	18,579,631.84	540,266,289.27	390,337,802.62	17,033,216.44	373,304,586.18
在产品	428,979,549.88	10,482,319.02	418,497,230.86	328,594,236.15	10,482,319.02	318,111,917.13
库存商品	705,539,600.09	18,649,470.99	686,890,129.10	634,616,424.04	18,991,160.30	615,625,263.74
合同 履约 成本	397,423,287.95		397,423,287.95	339,081,130.35		339,081,130.35
发出 商品	91,196,721.35		91,196,721.35	108,295,125.42		108,295,125.42
合计	2,181,985,080.38	47,711,421.85	2,134,273,658.53	1,800,924,718.58	46,506,695.76	1,754,418,022.82

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	17,033,216.44	1,546,415.40				18,579,631.84
在产品	10,482,319.02					10,482,319.02
库存商品	18,991,160.30	-341,689.31				18,649,470.99
合计	46,506,695.76	1,204,726.09				47,711,421.85

(十) 持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
设备	6,306,098.14		6,306,098.14	6,834,000.00		2026 年 11 月
合计	6,306,098.14		6,306,098.14	6,834,000.00		

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	67,200,838.17	24,430,854.94
预交税费	14,355,722.98	40,092,630.49
其他		16,100,000.00
合计	81,556,561.15	80,623,485.43

(十二)长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
广州冰轮高菱节能科技有限公司	2,342,775.89									2,342,775.89	
北京电控智慧能源股份有限公司	8,920,711.91									8,920,711.91	
烟台现代冰轮重工有限公司	164,243,197.10			8,116,000.42		401,263.81				172,760,461.33	
烟台卡贝欧换热器有限公司	67,228,467.80			4,239,960.86			9,356,052.42			62,112,376.24	
北京华商亿源制冷空调工程有限公司	6,332,492.89			-348,124.82						5,984,368.07	
青岛达能环保设备股份有限公司	106,173,165.81		6,805,310.54	3,691,224.30		92,205.49	2,453,054.80			100,698,230.26	
烟台业达冰轮能源科技发展有限公司	4,454,703.10									4,454,703.10	
现代冰轮重工（蓬莱）有限公司	74,040,563.43			781,159.51						74,821,722.94	
山东清建储热科技有限公司	1,500,000.00									1,500,000.00	
合计	435,236,077.93		6,805,310.54	16,480,220.27		493,469.30	11,809,107.22			433,595,349.74	

(十三)其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
深圳市长润冰轮智能制造产业投资企业	74,884,300.00						74,884,300.00
青岛红塔创新股权投资合伙企业（有限合伙）	38,739,000.00		179,437.97				38,559,562.03
烟台石川密封科技股份有限公司	73,282,716.00						73,282,716.00
红塔创新投资股份有限公司	67,340,100.00						67,340,100.00
共享智能制造产业创新中心有限公司	8,786,600.00						8,786,600.00
中水（烟台）海丰冷链物流有限公司	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
内蒙古富龙供热工程技术有限公司	3,594,820.27						3,594,820.27
红塔创新（青岛）股权投资管理有限公司	9,786,632.31						9,786,632.31
万华化学集团股份有限公司	661,605,698.52				71,354,709.53		590,250,988.99
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		100,000.00				200,000.00
烟台东德实业有限公司	5,918,810.00						5,918,810.00
合计	959,538,677.10		279,437.97		71,354,709.53		887,904,529.60

（续）

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
深圳市长润冰轮智能制造产业投资企业		48,886,050.17		长期持有
青岛红塔创新股权投资合伙企业（有限合伙）			8,067,579.24	长期持有
烟台石川密封科技股份有限公司	596,872.80	49,457,208.33		长期持有
红塔创新投资股份有限公司		47,340,100.00		长期持有
共享智能制造产业创新中心有限公司			1,213,400.00	长期持有
中水（烟台）海丰冷链物流有限公司				长期持有
宁夏格林兰德环保科技有限公司				长期持有
内蒙古富龙供热工程技术有限公司			408,079.73	长期持有
红塔创新（青岛）股权投资管理有限公司		4,880,867.31		长期持有
万华化学集团股份有限公司	10,785,173.75	589,582,742.74		长期持有
宁波梅山保税港区华铸云服投资管理中心（有限合伙）				长期持有
烟台东德实业有限公司				长期持有
合计	11,382,046.55	740,146,968.55	9,689,058.97	

(十四)固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,306,482,328.60	1,279,814,638.03
固定资产清理		
合计	1,306,482,328.60	1,279,814,638.03

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	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	59,545,993.61	1,060,507,677.52	1,238,749,315.52	43,100,754.21	84,642,504.13	2,486,546,244.99
2. 本期增加金额		64,907,196.25	77,019,487.94	3,647,227.74	5,708,424.86	151,282,336.79
(1) 购置		51,530,600.01	42,536,772.23	3,647,227.74	5,708,424.86	103,423,024.84
(2) 在建工程转入		13,376,596.24	34,482,715.71			47,859,311.95
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			75,646,958.37	1,370,965.57	2,745,816.01	79,763,739.95
(1) 处置或报废			75,646,958.37	1,370,965.57	2,745,816.01	79,763,739.95
本期折算变动	-1,241,677.77	-6,100,645.96	-4,440,489.77	-522,078.64	-691,126.62	-12,996,018.76
4. 期末余额	58,304,315.84	1,119,314,227.81	1,235,681,355.32	44,854,937.74	86,913,986.36	2,545,068,823.07
二、累计折旧						
1. 期初余额		390,061,962.34	725,754,000.67	28,146,981.17	62,768,662.78	1,206,731,606.96
2. 本期增加金额		20,103,938.43	80,856,214.85	1,859,515.93	5,054,347.21	107,874,016.42
(1) 计提		20,103,938.43	80,856,214.85	1,859,515.93	5,054,347.21	107,874,016.42
3. 本期减少金额			67,020,680.26	1,287,153.63	2,149,817.11	70,457,651.00
(1) 处置或报废			67,020,680.26	1,287,153.63	2,149,817.11	70,457,651.00
本期折算变动		-2,324,163.75	-2,336,481.63	-358,285.76	-542,546.77	-5,561,477.91
4. 期末余额		407,841,737.02	737,253,053.63	28,361,057.71	65,130,646.11	1,238,586,494.47
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	58,304,315.84	711,472,490.79	498,428,301.69	16,493,880.03	21,783,340.25	1,306,482,328.60
2. 期初账面价值	59,545,993.61	670,445,715.18	512,995,314.85	14,953,773.04	21,873,841.35	1,279,814,638.03

(十五) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	48,449,322.96	63,631,509.30
合计	48,449,322.96	63,631,509.30

1. 在建工程

(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

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	14,189,003.93	3,916,623.39	10,272,380.54	14,189,003.93	3,916,623.39	10,272,380.54
低碳能源研发中心				10,852,611.52		10,852,611.52
冰轮路 1 号园区形象提升改造外墙及大门车间	8,101,601.20		8,101,601.20	7,799,880.60		7,799,880.60
冰轮产业园项目室外配套	4,996,248.62		4,996,248.62	4,996,248.62		4,996,248.62
容器车间喷漆房、烘干房及配套环保设备	4,841,193.20		4,841,193.20	4,886,325.94		4,886,325.94
换热管机器人自动焊接、胀接、齐头装置				4,424,778.76		4,424,778.76
其他工程	21,321,733.81	1,083,834.41	20,237,899.40	21,483,117.73	1,083,834.41	20,399,283.32
合计	53,449,780.76	5,000,457.80	48,449,322.96	68,631,967.10	5,000,457.80	63,631,509.30

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
陕西靖边诺思泊尔	14,189,003.93	14,189,003.93				14,189,003.93
低碳能源研发中心	13,324,113.50	10,852,611.52	2,471,501.98	13,324,113.50		
冰轮路 1 号园区形象提升改造外墙及大门车间	8,101,601.20	7,799,880.60	301,720.60			8,101,601.20
冰轮产业园项目室外配套	5,500,000.00	4,996,248.62				4,996,248.62
容器车间喷漆房、烘干房及配套环保设备	5,146,301.86	4,886,325.94		45,132.74		4,841,193.20
换热管机器人自动焊接、胀接、齐头装置	4,424,778.76	4,424,778.76		4,424,778.76		
合计	50,685,799.25	47,148,849.37	2,773,222.58	17,794,025.00		32,128,046.95

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
陕西靖边诺思泊尔	100.00	100.00				自有资金
低碳能源研发中心	100.00	100.00				自有资金
冰轮路 1 号园区形象提升改造外墙及大门车间	100.00	95.00				自有资金
冰轮产业园项目室外配套	90.00	90.00				自有资金
容器车间喷漆房、烘干房及配套环保设备	95.00	90.00				自有资金
换热管机器人自动焊接、胀接、齐头装置	100.00	100.00				自有资金
合计						

(十六) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	53,547,543.82	53,547,543.82
2. 本期增加金额	8,258,177.72	8,258,177.72

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 新增租赁	8,258,177.72	8,258,177.72
3. 本期减少金额	1,717,356.55	1,717,356.55
(1) 处置		
(2) 租赁到期	1,717,356.55	1,717,356.55
本期折算变动	-2,379,386.12	-2,379,386.12
4. 期末余额	57,708,978.87	57,708,978.87
二、累计折旧		
1. 期初余额	27,721,670.99	27,721,670.99
2. 本期增加金额	5,170,266.14	5,170,266.14
(1) 计提	5,170,266.14	5,170,266.14
3. 本期减少金额	1,717,356.55	1,717,356.55
(1) 处置		
(2) 租赁到期	1,717,356.55	1,717,356.55
本期折算变动	-2,673,356.99	-2,673,356.99
4. 期末余额	28,501,223.59	28,501,223.59
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	29,207,755.28	29,207,755.28
2. 期初账面价值	25,825,872.83	25,825,872.83

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权 非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	254,223,966.94	197,587,218.84	73,885,949.65	525,697,135.43
2. 本期增加金额	41,788.80	243,578.08	9,163,142.48	9,448,509.36
(1) 购置	41,788.80	243,578.08	8,953,236.82	9,238,603.70
(2) 在建工程转入			209,905.66	209,905.66
3. 本期减少金额			8,190,265.56	8,190,265.56
(1) 处置			8,190,265.56	8,190,265.56
本期折算变动	-43,170.15	-203,723.44	-309,065.39	-555,958.98
4. 期末余额	254,222,585.59	197,627,073.48	74,549,761.18	526,399,420.25
二、累计摊销				

冰轮环境技术股份有限公司 2026 年半年度报告全文

项目	土地使用权	专利权 非专利技术	软件	合计
1. 期初余额	68,815,074.32	184,286,511.89	42,664,456.22	295,766,042.43
2. 本期增加金额	2,575,773.10	4,000,163.40	6,330,365.12	12,906,301.62
(1) 计提	2,575,773.10	4,000,163.40	6,330,365.12	12,906,301.62
3. 本期减少金额			3,142,122.64	3,142,122.64
(1) 处置			3,142,122.64	3,142,122.64
本期折算变动	-17,361.90	-134215.95	-278,131.17	-429,709.02
4. 期末余额	71,373,485.52	188,152,459.34	45,574,567.53	305,100,512.39
三、减值准备				
1. 期初余额			977,270.97	977,270.97
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			977,270.97	977,270.97
四、账面价值				
1. 期末账面价值	182,849,100.07	9,474,614.14	27,997,922.68	220,321,636.89
2. 期初账面价值	185,408,892.62	13,300,706.95	30,244,222.46	228,953,822.03

(十八) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
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
山东深蓝机器股份有限公司	4,043,068.21			4,043,068.21
烟台冰轮工程技术有限公司	153,297.36			153,297.36
合计	820,597,310.73			820,597,310.73

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
烟台冰轮工程技术有限公司	153,297.36			153,297.36
山东深蓝机器股份有限公司	2,375,100.00			2,375,100.00
合计	9,271,974.10			9,271,974.10

(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
模具等	7,625,452.14	1,260,228.97	1,876,568.00		7,009,113.11

冰轮环境技术股份有限公司 2026 年半年度报告全文

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
铸造车间配电室增容	1,074,635.47		68,447.52		1,006,187.95
其他	1,627,802.28	78,053.10	323,799.88		1,382,055.50
合计	10,327,889.89	1,338,282.07	2,268,815.40		9,397,356.56

(二十)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

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	66,598,276.23	430,030,268.39	69,388,427.16	436,753,984.66
可抵扣亏损	10,796,374.55	60,306,541.68	12,434,172.25	66,617,329.61
预提费用	19,669,997.26	125,661,063.39	29,365,007.25	166,593,224.95
递延收益	7,286,511.65	43,925,466.08	7,812,949.08	47,244,017.60
未实现内部销售利润	1,038,277.71	6,921,851.40	1,434,485.85	9,563,239.00
股权激励	7,483,179.77	46,598,158.30	7,649,227.13	47,949,666.91
租赁负债	3,054,215.21	18,642,274.75	4,458,904.18	24,222,662.72
合同能源管理资产折旧	451,092.19	1,804,368.75	451,092.19	1,804,368.75
其他权益工具投资	243,221.96	1,621,479.73	243,221.96	1,621,479.73
小计	116,621,146.53	735,511,472.47	133,237,487.05	802,369,973.93
递延所得税负债：				
金融资产公允价值变动	120,017,943.43	800,119,622.87	126,600,233.01	844,001,553.35
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	3,129,258.28	20,861,721.87	4,195,403.16	27,969,354.40
固定资产折旧	355,149.01	2,166,223.26	8,459,968.03	36,023,971.18
使用权资产	3,218,653.57	18,879,191.14	3,369,457.50	19,977,508.77
小计	126,721,004.29	842,026,759.14	142,625,061.70	927,972,387.70

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	46,315,413.50	51,969,159.94
可抵扣亏损	309,622,996.04	309,622,996.04
合计	355,938,409.54	361,592,155.98

(二十一)其他非流动资产

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
预付设备、工程款	26,322,159.63		26,322,159.63	10,109,899.22		10,109,899.22
可转让俱乐部会员资格	98,395.92		98,395.92	101,835.72		101,835.72
合计	26,420,555.55		26,420,555.55	10,211,734.94		10,211,734.94

(二十二)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况	期初情况
----	------	------

冰轮环境技术股份有限公司 2026 年半年度报告全文

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	57,502,878.70	57,502,878.70	保证金	2026、2027 年及长期	53,509,404.11	53,509,404.11	保证金
货币资金	11,553,633.10	11,553,633.10	冻结	无明确期限	7,643,100.00	7,643,100.00	冻结
其他权益工具投资					429,408,000.00	429,408,000.00	质押
其他流动资产					16,100,000.00	16,100,000.00	质押
固定资产	47,033,017.56	47,033,017.56	抵押	2027 年 4 月到期	99,249,405.07	99,249,405.07	抵押
无形资产	28,681,825.97	28,681,825.97	抵押	2027 年 4 月到期	20,501,400.00	20,501,400.00	抵押
合计	144,771,355.33	144,771,355.33			626,411,309.18	626,411,309.18	

(二十三)短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		175,421,423.82
信用借款	375,000,000.00	389,487,367.36
应付利息		324,906.39
合计	375,000,000.00	565,233,697.57

(二十四)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	373,245,058.55	358,366,673.14
信用证	21,131,673.55	41,723,824.00
合计	394,376,732.10	400,090,497.14

(二十五)应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,868,651,138.89	1,761,602,374.94
1 年以上	308,505,084.92	353,039,115.55
合计	2,177,156,223.81	2,114,641,490.49

(二十六)合同负债

合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,290,651,103.09	1,238,480,104.27
合计	1,290,651,103.09	1,238,480,104.27

(二十七)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	413,507,532.69	574,314,967.24	718,010,149.93	269,812,350.00
离职后福利-设定提存计划	1,286,829.41	57,281,488.09	57,138,173.82	1,430,143.68
辞退福利	86,778.50	665,823.53	665,823.53	86,778.50
合计	414,881,140.60	632,262,278.86	775,814,147.28	271,329,272.18

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	301,861,632.34	476,097,157.94	619,227,274.60	158,731,515.68
职工福利费	228,066.98	28,172,043.36	28,368,321.64	31,788.70
社会保险费	785,695.20	23,748,166.87	24,158,965.01	374,897.06
其中：医疗保险费	683,212.32	21,347,078.51	21,667,884.73	362,406.10
工伤保险费	102,482.88	1,891,572.46	1,981,564.38	12,490.96
生育保险费		509,515.90	509,515.90	
住房公积金	5,725.00	26,610,483.46	26,616,208.46	
工会经费和职工教育经费	110,626,413.17	11,838,250.03	11,790,514.64	110,674,148.56
股权激励		7,848,865.58	7,848,865.58	
合计	413,507,532.69	574,314,967.24	718,010,149.93	269,812,350.00

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	1,268,626.97	55,521,081.33	55,378,240.16	1,411,468.14
失业保险费	18,202.44	1,760,406.76	1,759,933.66	18,675.54
合计	1,286,829.41	57,281,488.09	57,138,173.82	1,430,143.68

(二十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,437,001.88	13,696,338.32
企业所得税	40,737,719.80	18,383,955.22
房产税	528,546.14	2,532,356.40
土地使用税	2,780,017.56	926,768.53
个人所得税	1,271,573.04	1,826,829.99
城市维护建设税	2,891,749.53	892,931.18
教育费附加	387,910.45	678,988.39
其他税费	867,521.63	958,422.46
合计	71,902,040.03	39,896,590.49

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	410,794,042.61	313,320,319.66
合计	410,794,042.61	313,320,319.66

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	284,737,586.60	204,457,522.06

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	39,321,191.12	23,625,998.27
股权激励	78,144,000.00	80,852,840.00
其他	8,591,264.89	4,383,959.33
合计	410,794,042.61	313,320,319.66

(三十)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	109,696,585.66	309,640,172.60
一年内到期的长期应付款		6,125,000.00
一年内到期的租赁负债	10,326,719.96	10,158,243.14
一年内到期的预计负债	23,210,078.05	29,476,778.76
合计	143,233,383.67	355,400,194.50

(三十一)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	139,466,519.80	136,579,745.61
未终止确认承兑汇票	277,038,490.69	221,577,996.40
合计	416,505,010.49	358,157,742.01

(三十二)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	65,250,000.00	72,500,000.00	2.40%-2.50%
信用借款	541,032,837.66	215,906,796.38	2.22%-3.65%
质押借款		167,132,672.22	2.60%
小计	606,282,837.66	455,539,468.60	
减：一年内到期的长期借款	109,696,585.66	309,640,172.60	
合计	496,586,252.00	145,899,296.00	

(三十三)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	31,868,575.30	28,638,301.19
减：未确认融资费用	1,086,475.59	1,816,349.73
减：一年内到期的租赁负债	10,326,719.96	10,158,243.14
合计	20,455,379.75	16,663,708.32

(三十四)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		6,125,000.00
减：一年内到期的长期应付款		6,125,000.00
合计		

(三十五)预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	100,520,546.69	76,644,141.27	质保期
合计	100,520,546.69	76,644,141.27	

(三十六) 递延收益

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	24,329,707.33	5,516,915.00	2,323,294.36	27,523,327.97	拨款转入
其他	27,389,330.09		4,034,603.32	23,354,726.77	拨款转入
合计	51,719,037.42	5,516,915.00	6,357,897.68	50,878,054.74	

(三十七) 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	992,477,985.00						992,477,985.00

(三十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	221,722,812.08			221,722,812.08
其他资本公积	93,911,021.88	7,701,266.08		101,612,287.96
合计	315,633,833.96	7,701,266.08		323,335,100.04

注：本期其他资本公积变动为股权激励费用分摊增加 7,701,266.08 元。

(三十九) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股权激励	93,953,942.00		2,708,840.00	91,245,102.00
合计	93,953,942.00		2,708,840.00	91,245,102.00

注：公司 2026 年度向全体股东每 10 股派现金 1.0 元(含税)，现金股利减少库存股 2,708,840.00 元。

(四十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额		
		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
一、不能重分类进损益的其他综合收益	270,245,809.39	-60,651,503.11		
其中：其他权益工具投资公允价值变动	270,245,809.39	-60,651,503.11		
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-35,305,046.12		
	109,654,419.64			
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	286,069.97	493,469.30		
	-			
外币财务报表折算差额	109,940,489.61	-35,798,515.42		
其他综合收益合计	160,591,389.75	-95,956,549.23		

续上表

项目	本期发生额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-60,651,503.11	-	209,594,306.28
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-60,651,503.11		209,594,306.28
二、将重分类进损益的其他综合收益		-34,704,066.22	-600,979.90	-

冰轮环境技术股份有限公司 2026 年半年度报告全文

项目	本期发生额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
				144,358,485.86
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		493,469.30		779,539.27
外币财务报表折算差额		-35,197,535.52	-600,979.90	-
其他综合收益合计		-95,355,569.33	-600,979.90	145,138,025.13
				65,235,820.42

(四十一) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	51,125,138.15	13,216,972.67	12,422,960.31	51,919,150.51
合计	51,125,138.15	13,216,972.67	12,422,960.31	51,919,150.51

(四十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	488,080,900.56			488,080,900.56
合计	488,080,900.56			488,080,900.56

(四十三) 未分配利润

项目	本期金额	上年度金额
调整前上期末未分配利润	4,464,048,184.06	4,041,115,093.50
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	4,464,048,184.06	4,041,115,093.50
加：本期归属于母公司股东的净利润	311,006,981.70	564,385,034.00
减：提取法定盈余公积		26,916,772.84
应付普通股股利	99,247,798.50	114,535,170.60
期末未分配利润	4,675,807,367.26	4,464,048,184.06

(四十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,590,278,087.25	2,671,254,303.79	3,013,721,572.29	2,184,796,057.05
工业产品销售	2,969,040,750.28	2,180,148,145.15	2,575,078,423.96	1,852,563,942.14
工程施工	547,004,617.37	443,902,021.15	291,730,956.86	251,859,165.19
其他产品	74,232,719.60	47,204,137.49	146,912,191.47	80,372,949.72
其他业务	88,160,365.83	54,490,520.06	104,725,851.70	76,378,856.01
材料销售收入	44,119,526.59	38,555,503.73	59,079,135.03	56,704,459.29
其他	44,040,839.24	15,935,016.33	45,646,716.67	19,674,396.72
合计	3,678,438,453.08	2,725,744,823.85	3,118,447,423.99	2,261,174,913.06

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区				
境内收入	2,184,507,589.80	1,704,210,105.76	2,101,506,196.29	1,586,595,558.36

冰轮环境技术股份有限公司 2026 年半年度报告全文

收入分类	本期发生额		上期发生额	
境外收入	1,493,930,863.28	1,021,534,718.09	1,016,941,227.70	674,579,354.70
合计	3,678,438,453.08	2,725,744,823.85	3,118,447,423.99	2,261,174,913.06

(四十五)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	5,527,072.02	5,246,571.06
土地使用税	2,632,891.89	1,800,666.38
城市维护建设税	6,593,340.79	5,427,436.63
教育费附加	4,773,050.81	3,997,213.00
印花税	1,957,319.92	1,698,194.59
车船使用税	24,787.59	14,100.92
其他	15,384.13	10,976.73
合计	21,523,847.15	18,195,159.31

(四十六)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	187,969,728.05	174,051,233.05
代理费及佣金	26,269,922.39	20,332,830.16
差旅费	19,746,627.16	18,968,153.47
广告宣传费	8,123,539.98	7,092,756.35
出国经费	8,525,886.61	3,641,051.76
业务招待费	13,128,094.51	13,160,544.54
租赁费	4,001,772.94	4,623,865.36
办公费	739,942.45	1,196,342.06
折旧费	1,476,511.29	1,425,419.66
修理费	42,477.87	269,710.53
通讯费	791,884.23	845,062.16
其他	17,352,887.48	23,864,394.57
合计	288,169,274.96	269,471,363.67

(四十七)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	106,050,047.95	92,795,087.60
股权激励费用	7,848,865.58	18,500,584.73
无形资产摊销	7,433,639.14	7,648,803.60
折旧费	7,625,536.31	6,979,806.87
车辆费用	2,245,470.92	2,106,498.93
修理费	3,446,514.24	1,892,238.30
租赁费	2,110,632.63	1,488,308.25
长期待摊费用摊销	246,597.67	264,663.72
中介及技术服务费	4,526,187.86	3,476,081.39
办公费	3,699,094.92	3,393,421.58
差旅费	2,822,702.77	2,424,760.31
业务招待费	2,036,769.44	1,325,527.78
水电费	2,043,064.73	1,692,493.84
通讯费	663,226.41	580,418.12
低值易耗品摊销	52,248.57	71,227.87
其他	12,853,322.21	10,930,223.99
合计	165,703,921.35	155,570,146.88

(四十八)研发费用

冰轮环境技术股份有限公司 2026 年半年度报告全文

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	89,201,866.20	89,123,613.79
材料消耗	25,448,523.78	13,905,092.43
检验检测费		708,816.98
技术开发费	2,983,073.52	5,966,853.01
折旧费用	2,727,292.70	3,318,661.88
无形资产摊销	438,064.03	962,771.24
差旅费	1,201,942.49	931,685.05
其他	4,415,031.36	3,165,178.92
合计	126,415,794.08	118,082,673.30

(四十九)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	13,565,112.80	11,961,705.89
减：利息收入	22,183,107.18	28,075,886.21
汇兑损失	61,642,898.80	2,167,876.12
手续费支出	1,837,204.06	2,976,233.61
合计	54,862,108.48	-10,970,070.59

(五十)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
工业冷冻用中大型冷盐水机组使用 R290 代替 R22 项目	2,499,173.40	2,499,173.40	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	927,176.92	927,176.92	与资产相关
工商制冷行业 HCFCs 替代改造项目	622,284.12	622,284.12	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	500,000.02	500,000.02	与资产相关
R513A 制冷剂在生产线上替代 R22 项目	380,988.00	272,063.19	与资产相关
其他与资产相关的补助	1,428,275.22	1,159,653.26	与资产相关
增值税加计抵减	5,517,235.56	5,601,002.47	与收益相关
嵌入式软件退税	16,655,234.38	5,001,460.06	与收益相关
泰山领军人才奖励		1,750,000.00	与收益相关
省级工业专项发展资金	250,000.00	390,000.00	与收益相关
个税手续费返还	1,166,796.38	920,142.40	与收益相关
其他与收益相关的补助	519,736.26	424,541.02	与收益相关
合计	30,466,900.26	20,067,496.86	

(五十一)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	16,480,220.27	30,903,158.35
处置长期股权投资产生的投资收益	7,219,617.17	1,677,572.27
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,059,548.81	5,733,999.27
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	11,382,046.55	6,829,095.07
债务重组收益	-64,326.11	-203,437.07
合计	43,077,106.69	44,940,387.89

(五十二)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
---------------	-------	-------

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	27,472,778.97	13,293,225.68
合计	27,472,778.97	13,293,225.68

(五十三)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	233,270.62	-75,550.00
应收账款信用减值损失	31,732,434.88	11,198,870.28
其他应收款信用减值损失	4,624,895.16	-2,284,298.17
合计	36,590,600.66	8,839,022.11

(五十四)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,204,726.09	-2,856,222.26
合同资产减值损失	-8,705,937.33	-3,796,916.72
合计	-9,910,663.42	-6,653,138.98

(五十五)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	430,948.73	46,781.00
合计	430,948.73	46,781.00

(五十六)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产报废损失	57,730.76	210,208.86	57,730.76
其中：固定资产	57,730.76	210,208.86	57,730.76
其他	3,657,201.75	1,927,424.49	3,657,201.75
合计	3,714,932.51	2,137,633.35	3,714,932.51

(五十七)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
非流动资产报废损失	116,459.96	768,934.03	116,459.96
其中：固定资产	116,459.96	768,934.03	116,459.96
其他	2,347,569.45	1,419,641.77	2,347,569.45
合计	2,464,029.41	2,188,575.80	2,464,029.41

(五十八)所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	73,632,380.40	85,375,386.38
递延所得税费用	11,415,489.53	5,599,229.18
合计	85,047,869.93	90,974,615.56

(五十九)其他综合收益

详见附注五、（四十）。

（六十）现金流量表

1. 经营活动有关的现金

（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
政府补助	26,887,640.68	15,523,227.37
银行存款利息收入	49,286,079.40	28,075,886.21
往来款等	9,176,579.12	6,727,559.06
合计	85,350,299.20	50,326,672.64

（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	98,426,322.48	93,829,872.88
付现管理费用、研发费用	70,547,805.85	54,058,826.75
手续费支出	1,837,204.06	2,975,648.61
其他	38,669,241.59	43,526,307.98
合计	209,480,573.98	194,390,656.22

2. 筹资活动有关的现金

（1）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还固定资产抵押融资款	6,125,000.00	17,495,250.00
合计	6,125,000.00	17,495,250.00

（六十一）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	340,349,388.27	296,431,454.91
加：资产减值准备	9,910,663.42	6,653,138.98
信用减值损失	-36,590,600.66	-8,839,022.11
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	107,874,016.42	65,039,975.42
使用权资产折旧	5,170,266.14	3,603,065.84
无形资产摊销	12,906,301.62	9,505,011.84
长期待摊费用摊销	2,268,815.40	2,421,430.53
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）	-430,948.73	-46,781.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	58,729.20	558,725.17
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-27,472,778.97	-13,293,225.68
财务费用（收益以“－”号填列）	-40,668,486.56	11,961,705.89
投资损失（收益以“－”号填列）	-43,077,106.69	-44,940,387.89

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	16,616,340.52	7,519,510.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,200,850.99	-1,920,281.67
存货的减少（增加以“－”号填列）	-381,060,361.80	-37,261,065.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-367,412,480.17	-374,471,721.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	181,130,002.83	-189,118,546.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-225,629,090.75	-266,197,012.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,070,201,569.70	2,061,053,091.55
减：现金的期初余额	2,318,267,223.29	2,315,638,795.94
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	-248,065,653.59	-254,585,704.39

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,070,201,569.70	2,318,267,223.29
其中：库存现金	772,260.84	700,227.50
可随时用于支付的银行存款	2,069,429,308.86	2,317,566,995.79
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,070,201,569.70	2,318,267,223.29
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		

(六十二) 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			1,610,966,352.49
其中：美元	200,992,648.12	6.8109	1,368,940,827.09
欧元	950,428.37	7.7671	7,382,072.19
越南盾	113,947,736,221.00	0.0003	29,520,440.03
英镑	100.00	9.0145	901.45
马来西亚林吉特	104,299,453.45	1.6734	174,534,705.41
南非兰特	13,707,282.82	0.4144	5,680,298.00
阿联酋迪拉姆	904,246.62	1.8511	1,673,850.92
新加坡元	1,035,096.86	5.2605	5,445,127.03

冰轮环境技术股份有限公司 2026 年半年度报告全文

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
印尼盾	32,770,217,613.64	0.0004	12,480,209.68
印度卢比	73,721,120.85	0.0720	5,307,920.70
应收账款			443,052,813.37
其中：美元	53,344,003.88	6.8109	363,320,676.02
越南盾	15,741,511,722.00	0.0003	4,078,153.44
马来西亚林吉特	17,755,114.75	1.6734	29,711,409.02
南非兰特	34,638,434.54	0.4144	14,354,167.27
新加坡元	2,416,369.09	5.2605	12,711,309.60
印尼盾	19,938,198,540.10	0.0004	7,593,263.53
印度卢比	156,719,923.41	0.0720	11,283,834.49
预付款项			12,690,835.10
其中：美元	631,603.90	6.8109	4,301,791.01
欧元	890.80	7.7671	6,918.93
越南盾	11,655,441,302.20	0.0003	3,019,575.18
马来西亚林吉特	2,251,368.89	1.6734	3,767,440.70
南非兰特	2,966,941.72	0.4144	1,229,500.65
新加坡元	69,500.74	5.2605	365,608.64
应付账款			657,076,423.55
其中：美元	75,445,287.73	6.8109	513,850,310.20
欧元	533,515.80	7.7671	4,143,870.57
越南盾	629,853,225.00	0.0003	163,176.08
英镑	1,136.71	9.0145	10,246.87
马来西亚林吉特	49,217,570.39	1.6734	82,360,682.29
南非兰特	46,165,655.86	0.4144	19,131,047.79
新加坡元	530,497.53	5.2605	2,790,682.26
印尼盾	62,210,272,651.30	0.0004	23,692,160.24
日元	63,393,783.00	0.0420	2,662,538.89
印度卢比	114,884,838.50	0.0720	8,271,708.37
合同负债			31,357,274.63
其中：美元	665,073.85	6.8109	4,529,751.49
欧元	35,775.00	7.7671	277,868.00
越南盾	50,390,614,140.59	0.0003	13,054,696.41
印尼盾	35,434,719,927.60	0.0004	13,494,958.74
其他应收款			9,275,894.68
其中：美元	644,566.86	6.8109	4,390,080.43
越南盾	304,869,785.00	0.0003	78,982.62
马来西亚林吉特	834,342.60	1.6734	1,396,188.91
南非兰特	435,673.53	0.4144	180,543.11
印尼盾	8,481,513,548.99	0.0004	3,230,099.62
其他应付款			99,767,164.84
其中：美元	9,844,213.02	6.8109	67,047,950.46
马来西亚林吉特	13,186,944.36	1.6734	22,067,032.69

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
南非兰特	11,764,028.57	0.4144	4,875,013.44
印尼盾	210,499,277.84	0.0004	80,166.54
印度卢比	79,125,023.72	0.0720	5,697,001.71

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
Dunham-Bush Industries Sdn. Bhd	马来西亚	林吉特	实际经营地法币
烟台冰轮集团（香港）有限公司	香港	美元	实际经营地法币
DUNHAM BUSH USA INC	美国	美元	实际经营地法币

六、合并范围的变更

（1）本期新增的公司

公司名称	注册地	注册资本	母公司名称	母公司控股比例
烟台冰轮国际贸易有限公司	烟台	30,000,000.00	冰轮环境技术股份有限公司	100%

注：2026 年 3 月，本公司成立烟台冰轮国际贸易有限公司。截至资产负债表日，本公司持股 100%，尚未出资。

（2）本期减少的公司

公司名称	注册地	注册资本	母公司名称	母公司控股比例
烟台冰轮轻合金有限公司	烟台	57,252,000.00	烟台冰轮智能机械科技有限公司	100%

注：2026 年 3 月，子公司烟台冰轮轻合金有限公司注销。

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	主要经营地	注册地	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
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	100%		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		80%	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	71.5%		非同一控制下企业合并
华源泰盟（济南）节能设备有限公司	山东济南	山东济南	生产制造		71.5%	设立
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
山东神舟供应链有限公司	山东章丘	山东章丘	贸易		51%	设立
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	67.55%		设立
哈特福德压缩机（烟台）有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造	92%	7.93%	设立

冰轮环境技术股份有限公司 2026 年半年度报告全文

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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%	4.03%	设立
冰轮(武汉)能源科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产制造		60%	设立
山东深蓝机器股份有限公司	山东济南	山东济南	生产制造	58.11%	-	非同一控制下企业合并
山东深蓝锐智物流设备有限公司	山东济南	山东济南	生产制造		58.11%	非同一控制下企业合并
山东深蓝盛飞人造板智能装备有限公司	山东济南	山东济南	生产制造		46.49%	非同一控制下企业合并
太原刚玉智能科技有限公司	山西太原	山西太原	生产制造		49.87%	非同一控制下企业合并
浙江刚玉智能科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	生产制造		49.87%	非同一控制下企业合并
冰轮环境科技工程有限公司	山东烟台	山东烟台	工程施工	100%		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%	同一控制下企业合并
顿汉布什（中国）工业有限公司	山东烟台	山东烟台	工业加工	37%	62.15%	同一控制下企业合并
顿汉布什（烟台）能源科技有限公司	山东烟台	山东烟台	批发和零售业		98.65%	设立
烟台冰轮集团有限公司	山东烟台	山东烟台	投资控股	100%		同一控制下企业合并
烟台冰轮数字科技有限公司	山东烟台	山东烟台	技术服务		100%	同一控制下企业合并
烟台海卓新材料科技有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造		100%	同一控制下企业合并
冰轮低碳科技有限公司	山东烟台	山东烟台	技术开发	100%		设立
烟台冰轮智能控制技术有限公司	山东烟台	山东烟台	自动控制	100%		设立
DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN. BHD	马来西亚	马来西亚	工业加工		98.65%	同一控制下企业合并
DUNHAM-BUSH MENA FZCO	阿联酋	中东	商贸		98.65%	同一控制下企业合并
DUNHAM BUSH SALES&SERVICES SDN. BHD	马来西亚	马来西亚	商贸		98.65%	同一控制下企业合并
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL PTE LTD	新加坡	新加坡	投资管理		98.65%	同一控制下企业合并
DUNHAM-BUSH (AFRICA) PROPRIETARY LIMITED	南非	南非	商贸		98.65%	同一控制下企业合并
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (CAYMAN) LIMITED	开曼群岛	开曼群岛	投资管理		98.65%	同一控制下企业合并
DB-AIRE INDIA PRIVATE LIMITED	印度	印度	商贸		98.65%	同一控制下企业合并
DUNHAM BUSH USA INC	美国	美国	工业加工		69.06%	投资设立
PT. DUNHAM-BUSH INDONESIA	印度尼西亚	印度尼西亚	商贸		98.65%	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
哈船冰轮（山东）新能源动力科技有限公司	山东烟台	山东烟台	生产制造		84.75%	投资设立
MOON ENVIRONMENT ENGINEERING SDN. BHD.	马来西亚	马来西亚	工程		100%	投资设立
烟台冰轮国际贸易有限公司	山东烟台	山东烟台	贸易	100%		投资设立

2. 重要的非全资子公司情况

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
顿汉布什（中国）工业有限公司	0.85%	508,959.10		8,151,091.31

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

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
顿汉布什（中国）工业有限公司	1,623,173,519.96	143,314,667.67	1,766,488,187.63	799,367,948.69	8,168,320.54	807,536,269.23

续上表

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
顿汉布什（中国）工业有限公司	1,507,811,673.98	143,998,280.92	1,651,809,954.90	746,361,018.01	8,995,532.11	755,356,550.12

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
顿汉布什（中国）工业有限公司	650,489,625.39	59,877,541.38	59,877,541.38	-50,544,081.88	582,942,805.52	47,067,319.32	47,067,319.32	-54,022,225.67

(二)在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		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	45.00		权益法

2. 重要联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	630,797,852.18	726,687,882.81
非流动资产	134,316,174.36	133,498,591.77
资产合计	765,114,026.54	860,186,474.58
流动负债	341,851,626.58	376,440,096.63
非流动负债	37,986,559.74	117,397,791.58
负债合计	379,838,186.32	493,837,888.21
归属于母公司股东权益	385,275,840.22	366,348,586.37
按持股比例计算的净资产份额	173,374,128.10	164,856,863.87
对联营企业权益投资的账面价值	172,760,461.33	164,243,197.10
营业收入	483,233,266.02	487,700,249.17
净利润	18,035,556.49	38,364,788.92
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	18,035,556.49	38,364,788.92

3. 不重要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
投资账面价值合计	260,834,888.41	270,992,880.83
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	8,364,219.85	15,039,003.34
其他综合收益		
综合收益总额	8,364,219.85	15,039,003.34

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。

截至 2026 年 6 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 15.94%。

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。

截至 2026 年 6 月 30 日，外币金融工具折算成人民币的金额列示如附注五、（六十二）外币货币性项目所述，对于本公司各类外币金融资产及金融负债，如果人民币对各类外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少利润总额约 128,778,503.26 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公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。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

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

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	合计
持续的公允价值计量	2,728,482,846.31		341,743,509.08	3,070,226,355.39
（一）交易性金融资产	2,064,949,141.32			2,064,949,141.32
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	2,064,949,141.32			2,064,949,141.32
（1）理财产品投资	2,064,949,141.32			2,064,949,141.32
（2）远期结售汇				
（二）应收款项融资			117,372,684.47	117,372,684.47
（三）其他权益工具投资	663,533,704.99		224,370,824.61	887,904,529.60
非持续以公允价值计量的资产总额				

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(%)
烟台国丰投资控 股集团有限公司	山东烟台	国有产（股）权的 经营管理	1,107,151.38	13.57	13.57

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)本公司合营和联营企业情况

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如下

合营或联营企业名称	与本公司关系
烟台现代冰轮重工有限公司	公司联营企业
现代冰轮重工（蓬莱）有限公司	公司联营企业
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
烟台业达冰轮能源科技发展有限公司	公司联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
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
佛山冰菱能源科技有限公司	子公司联营企业

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
李增群 初航正 何艳 张漫辉 张原飞 桂良军 张辉玉 赵宝国 舒建国	董事
葛运江 焦玉学 吴利利 张会明 孙秀欣	高级管理人员
福建省福化天辰气体有限公司	同一实际控制人
宁夏泰和芳纶纤维有限责任公司	同一实际控制人
泰和新材集团股份有限公司	同一实际控制人
万华化学（福建）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
万华化学（宁波）有限公司	同一实际控制人
万华化学（蓬莱）有限公司	同一实际控制人
万华化学（烟台）氯碱热电有限公司	同一实际控制人
万华科化国际石化（烟台）有限公司	同一实际控制人
万华化学（烟台）销售有限公司	同一实际控制人
万华化学集团（烟台）烯烃有限公司	同一实际控制人
万华化学集团电子材料有限公司	同一实际控制人
万华化学集团股份有限公司	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
万华化学集团环保科技有限公司	同一实际控制人
泰和新材（烟台）能源发展有限公司	同一实际控制人
万华化学（宁波）氯碱有限公司	同一实际控制人
宁夏宁东泰和化学科技有限公司	同一实际控制人
新疆巨力化学有限公司	同一实际控制人
烟台东方电子电气有限公司	同一实际控制人
烟台东方威思顿电气有限公司	同一实际控制人
烟台东方智能技术有限公司	同一实际控制人
烟台国泰诚丰资产管理有限公司	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
烟台石川密封科技股份有限公司	同一实际控制人
内蒙古富龙供热工程技术有限公司	子公司参与投资的企业
济南神华制冷设备有限公司	子公司高管控股企业
神华换热设备（临沂）有限公司	子公司高管控股企业
临沂大林食品股份有限公司	子公司 10%以上股东控股企业
中粮科工（山东）机电工程有限公司	联营企业控股企业
宁夏格林兰德环保科技有限公司	参股公司

(五)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台卡贝欧换热器有限公司	材料采购	26,699,818.69	19,849,914.88
中粮科工（山东）机电工程有限公司	材料采购	409,212.39	3,144,302.68
万华化学（烟台）销售公司	材料采购	81,415.93	
烟台石川密封科技股份有限公司	材料采购	1,649,762.35	1,910,689.67
广州冰轮高菱节能科技有限公司	材料采购	569,891.15	1,232,109.73
济南神华制冷设备有限公司	材料采购	3,422,624.78	3,539,486.72
万华化学集团股份有限公司	材料采购	6,446,511.16	
宁夏格林兰德环保科技有限公司	材料采购	56,360.18	839,830.27
烟台东方电子电气有限公司	材料采购	1,127,023.00	1,194,753.14
佛山冰菱能源科技有限公司	材料采购	2,769,911.50	
内蒙古富龙供热工程技术有限公司	材料采购	256,462.26	

(2) 销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中粮科工（山东）机电工程有限公司	工业产品销售	291,745.14	2,428,157.91
万华化学集团股份有限公司	工业产品销售	986,382.62	6,089,071.58
万华化学集团物资有限公司	工业产品销售	8,012,360.72	9,723,193.73
烟台现代冰轮重工有限公司	企管费	452,786.60	213,383.77
烟台现代冰轮重工有限公司	工业产品销售		3,568,841.59
万华化学集团（烟台）烯烃有限公司	工业产品销售	7,507.96	151,500.00
万华科化国际石化（烟台）有限公司	工业产品销售	80,623.24	86,880.00
新疆巨力化学有限公司	工业产品销售	631,674.34	28,035.40
现代冰轮重工（蓬莱）有限公司	工业产品销售		1,200,000.00
万华化学（烟台）氯碱热电有限公司	工业产品销售		39,092.55
烟台东方智能技术有限公司	工业产品销售	473,097.36	2,743.37
泰和新材（烟台）能源发展有限公司	工业产品销售		25,782.32
万华化学集团电子材料有限公司	工业产品销售	1,327.43	
万华化学（宁波）有限公司	工业产品销售	78,486.29	

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
烟台现代冰轮重工有限公司	厂房租赁	1,498,753.84	
中粮科工（山东）机电工程有限公司	部分办公楼租赁	373,795.41	164,358.50

(2) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的	未纳入租赁负债计量的可变租赁	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产

		租金费用	付款额			
烟台石川密封科技股份有限公司	场地租赁					
万华化学集团股份有限公司	房屋租赁			468,518.40		

续上表

出租方名称	租赁资产种类	上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
烟台石川密封科技股份有限公司	场地租赁	232,800.00		232,800.00		
万华化学集团股份有限公司	房屋租赁					

(3) 关联融资租赁情况

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	12,150 万元	88,099.31	1 年期 LPR-20bp 1 年期 LPR-65bp

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

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	7,400.68	370.03	7,400.68	370.03
应收账款	内蒙古富龙供热工程技术有限公司	129,200.00	6,460.00	174,600.88	8,730.04
应收账款	宁夏泰和芳纶纤维有限责任公司			700,000.00	140,000.00
应收账款	中粮科工（山东）机电工程有限公司	570,786.04	47,734.91	535,712.17	34,119.61
应收账款	泰和新材集团股份有限公司	7,500.00	7,500.00	7,500.00	7,500.00
应收账款	万华化学（宁波）有限公司	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00
应收账款	万华化学集团股份有限公司	31,537.98	1,576.90	59,115.97	3,055.80
应收账款	万华化学集团物资有限公司	15,474,680.40	1,399,183.04	13,535,433.87	1,032,188.18
应收账款	烟台现代冰轮重工有限公司	1,031,231.30	51,561.57	660,853.30	33,042.67
应收账款	烟台业达冰轮能源科技发展有限公司	816,472.75	163,294.55	816,472.75	163,294.55
应收账款	宁夏宁东泰和化学科技有限公司	500,000.00	200,000.00	600,000.00	120,000.00
应收账款	青岛达能环保设备股份有限公司	178,000.00	17,800.00	178,000.00	17,800.00
应收账款	现代冰轮重工（蓬莱）有限公司	60,000.00	3,000.00		
应收账款	万华化学集团电子材料有限公司	1,500.00	75.00		
应收账款	济南神华制冷设备有限公司	5,301,100.00	265,055.00	5,301,100.00	265,055.00
应收账款	万华化学（宁波）氯碱有限公司			3,077,599.99	153,880.00
应收账款	新疆巨力化学有限公司			1,254,000.00	95,973.46
预付款项	佛山冰菱能源科技有限公司	1,787,500.00			
预付款项	烟台东方威思顿电气有限公司	19,600.00		19,600.00	
预付款项	烟台卡贝欧换热器有限公司			295,505.75	
预付账款	济南神华制冷设备有限公司	21,000.00		218,580.00	
其他应收款	烟台国源融资租赁有限公司			7,350,000.00	1,470,000.00

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
合同资产	内蒙古富龙供热工程技术有限公司			34,900.00	1,745.00
合同资产	万华化学集团物资有限公司	4,839,201.00	241,960.05	4,832,475.92	241,623.80
合同资产	万华化学集团股份有限公司			208,893.50	10,444.68
合同资产	万华科化国际石化（烟台）有限公司	39,125.00	1,956.25	59,239.63	4,711.98
合同资产	青岛达能环保设备股份有限公司	223,000.00	22,300.00	223,000.00	22,300.00
合同资产	新疆巨力化学有限公司	484,092.00	24,204.60	418,000.00	41,800.00
合同资产	万华化学集团环保科技有限公司	1,400.00	140.00	1,400.00	140.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广州冰轮高菱节能科技有限公司	28,977.00	898,936.16
应付账款	济南神华制冷设备有限公司	199,200.00	1,473,782.82
应付账款	内蒙古富龙供热工程技术有限公司	544,670.54	272,820.54
应付账款	宁夏格林兰德环保科技有限公司		108,302.85
应付账款	中粮科工（山东）机电工程有限公司	466,565.21	7,378,686.56
应付账款	万华化学集团股份有限公司	1,470,828.28	5,876,632.89
应付账款	烟台东方电子电气有限公司	996,575.24	884,994.58
应付账款	烟台卡贝欧换热器有限公司	10,665,162.33	8,792,331.56
应付账款	烟台石川密封科技股份有限公司	951,448.93	816,783.96
应付账款	烟台东方威思顿电气有限公司	12,125.00	12,125.00
应付账款	佛山冰菱能源科技有限公司		3,477,479.20
合同负债	临沂大林食品股份有限公司	206,017.70	206,017.70
其他流动负债	临沂大林食品股份有限公司	26,782.30	26,782.30
合同负债	中粮科工（山东）机电工程有限公司	135,010.62	4,922.12
其他流动负债	中粮科工（山东）机电工程有限公司	17,551.38	639.88
合同负债	万华化学集团物资有限公司	130,973.45	130,973.45
其他流动负债	万华化学集团物资有限公司	17,026.55	17,026.55
合同负债	万华化学集团股份有限公司	1,114,266.41	781,197.37
其他流动负债	万华化学集团股份有限公司	144,854.63	101,555.66
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
一年内到期的非流动负债	烟台国源融资租赁有限公司		6,125,000.00

十一、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止资产负债表日，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，具体分为境内及境外市场。

2. 分部报告的财务信息

项目	境内分部	境外分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	2,656,955,487.83	1,134,748,067.87	-113,265,102.62	3,678,438,453.08
二、营业成本	2,045,757,772.00	793,252,154.47	-113,265,102.62	2,725,744,823.85
三、对联营和合营企业的投资收益	16,480,220.27			16,480,220.27
四、信用减值损失	42,136,112.32	-4,577,064.18	-968,447.48	36,590,600.66
五、资产减值损失	-6,885,395.91	-3,025,267.51		-9,910,663.42
六、折旧费和摊销费	119,354,260.47	8,865,139.11		128,219,399.58
七、利润总额	224,900,946.80	199,832,275.08	664,036.32	425,397,258.20
八、所得税费用	38,932,867.33	46,260,269.72	-145,267.12	85,047,869.93
九、净利润	185,968,079.47	153,572,005.36	809,303.44	340,349,388.27
十、资产总额	12,311,300,153.29	3,254,165,765.89	-	13,255,941,148.89
十一、负债总额	5,655,930,396.61	1,362,154,713.34	-670,288,481.14	6,347,796,628.81

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	373,047,885.27	427,197,649.32
1 至 2 年	118,095,308.74	220,650,761.34
2 至 3 年	125,339,021.89	86,263,279.90
3 至 4 年	66,194,969.54	56,987,126.74
4 至 5 年	15,791,987.29	12,656,165.09
5 年以上	48,989,379.39	46,121,142.18
小计	747,458,552.12	849,876,124.57
减：坏账准备	143,430,518.91	139,515,804.42
合计	604,028,033.21	710,360,320.15

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	747,458,552.12	100.00	143,430,518.91	19.19	604,028,033.21
其中：账龄组合	743,455,199.12	99.46	143,430,518.91	19.29	600,024,680.21
供应链组合	4,003,353.00	0.54			4,003,353.00
合计	747,458,552.12	100.00	143,430,518.91	19.19	604,028,033.21

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	849,876,124.57	100.00	139,515,804.42	16.42	710,360,320.15
其中：账龄组合	845,821,422.38	99.52	139,515,804.42	16.49	706,305,617.96
供应链组合	4,054,702.19	0.48			4,054,702.19
合计	849,876,124.57	100.00	139,515,804.42	16.42	710,360,320.15

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	369,044,532.27	18,452,226.62	5.00	423,142,947.13	21,157,147.36	5.00
1 至 2 年	118,095,308.74	11,809,530.87	10.00	220,650,761.34	22,065,076.13	10.00
2 至 3 年	125,339,021.89	25,067,804.38	20.00	86,263,279.90	17,252,655.98	20.00
3 至 4 年	66,194,969.54	26,477,987.82	40.00	56,987,126.74	22,794,850.70	40.00
4 至 5 年	15,791,987.29	12,633,589.83	80.00	12,656,165.09	10,124,932.07	80.00
5 年以上	48,989,379.39	48,989,379.39	100.00	46,121,142.18	46,121,142.18	100.00
合计	743,455,199.12	143,430,518.91		845,821,422.38	139,515,804.42	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	139,515,804.42	589.86			3,914,124.63	143,430,518.91
合计	139,515,804.42	589.86			3,914,124.63	143,430,518.91

4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	57,830,004.03		57,830,004.03	5.62	2,891,500.20
客户二	44,662,963.00	583,000.00	45,245,963.00	4.40	8,719,192.60
客户三	35,726,000.00		35,726,000.00	3.47	14,128,400.00

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产期末 余额	应收账款和合同 资产期末 余额	占应收账款和合同资 产期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末余 额
客户四	9,946,380.00	18,443,470.00	28,389,850.00	2.76	1,711,210.00
客户五	17,670,383.01	5,076,664.06	22,747,047.07	2.21	1,137,352.36
合计	165,835,730.04	24,103,134.06	189,938,864.10	18.46	28,587,655.16

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,453,054.80	
其他应收款	27,826,388.10	21,660,738.04
合计	30,279,442.90	21,660,738.04

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	22,569,801.75	18,259,229.29
1 至 2 年	3,150,423.51	3,494,697.18
2 至 3 年	3,184,968.64	2,061,284.65
3 至 4 年	1,340,295.61	1,327,447.86
4 至 5 年	987,715.00	860,000.00
5 年以上	10,344,695.93	11,633,593.10
小计	41,577,900.44	37,636,252.08
减: 坏账准备	13,751,512.34	15,975,514.04
合计	27,826,388.10	21,660,738.04

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及保证金	17,540,229.59	23,045,770.06
往来款	23,629,788.22	13,875,848.64
其他	407,882.63	714,633.38
小计	41,577,900.44	37,636,252.08
减: 坏账准备	13,751,512.34	15,975,514.04
合计	27,826,388.10	21,660,738.04

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	3,514,347.40		12,461,166.64	15,975,514.04
2026 年 1 月 1 日余额在 本期	3,514,347.40		12,461,166.64	15,975,514.04
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	-107,530.99		-2,116,470.71	-2,224,001.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 6 月 30 日 余额	3,406,816.41		10,344,695.93	13,751,512.34

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
坏账准备	15,975,514.04	-2,224,001.70				13,751,512.34
合计	15,975,514.04	-2,224,001.70				13,751,512.34

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
莱州市第三建筑安装工程有限 公司	往来款	5,561,225.00	5 年以上	13.38	5,561,225.00
烟台冰轮冻干智能科技有限公司	往来款	3,567,613.60	0-3 年	8.58	523,637.81
烟台冰轮节能科技有限公司	往来款	2,022,346.10	1 年以内	4.86	101,117.31
内蒙古双欣环保材料股份有限 公司	押金及保证 金	600,000.00	1 年以内	1.44	30,000.00
新疆东明塑胶有限公司	押金及保证 金	570,000.00	1 年以内	1.37	28,500.00
合计		12,321,184.70		29.63	6,244,480.12

(三) 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	2,449,938,414.50		2,449,938,414.50	2,471,397,146.79		2,471,397,146.79
对联营企业投资	774,674,312.01		774,674,312.01	759,612,978.40		759,612,978.40
合计	3,224,612,726.51		3,224,612,726.51	3,231,010,125.19		3,231,010,125.19

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

	期初余额（账面价 值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动				期末余额（账面价 值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
烟台冰轮集团有限公司	113,689,582.99						113,689,582.99	
烟台冰轮工程技术有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
冰轮环境科技工程有限公司	48,822,296.24						48,822,296.24	
山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司	5,174,588.11						5,174,588.11	
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	61,777,040.00						61,777,040.00	

冰轮环境技术股份有限公司 2026 年半年度报告全文

山东神舟制冷设备有限公司	26,675,251.25						26,675,251.25	
北京华源泰盟节能设备有限公司	318,986,905.47						318,986,905.47	
烟台冰轮集团（香港）有限公司	985,889,572.79						985,889,572.79	
烟台冰轮换热技术有限公司	107,873,376.81						107,873,376.81	
烟台冰轮压力容器有限公司	11,572,084.55						11,572,084.55	
烟台冰轮智能机械科技有限公司	248,884,474.77						248,884,474.77	
哈特福德压缩机（烟台）有限公司	292,879,585.00						292,879,585.00	
烟台冰轮冻干智能科技有限公司	10,763,196.87						10,763,196.87	
山东冰轮海卓氢能技术研究院有限公司	36,635,712.01						36,635,712.01	
山东盟泰环境技术创新中心有限公司	7,654,081.25						7,654,081.25	
山东深蓝机器股份有限公司	114,327,117.52						114,327,117.52	
冰轮低碳科技有限公司	29,151,011.25			29,151,011.25				
烟台冰轮智能控制技术有限公司	6,858,177.50			6,858,177.50				
烟台冰轮节能科技有限公司			14,550,456.46				14,550,456.46	
合计	2,471,397,146.79		14,550,456.46	36,009,188.75			2,449,938,414.50	

(2) 对联营和合营企业投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
烟台顿汉布什工业有限公司	331,687,759.76			22,154,690.31						353,842,450.07	
烟台现代冰轮重工有限公司	164,243,197.10			8,116,000.42		401,263.81				172,760,461.33	
烟台卡贝欧换热器有限公司	67,228,467.80			4,239,960.86			9,356,052.42			62,112,376.24	
北京华商亿源制冷空调工程有限公司	6,332,492.89			-348,124.82						5,984,368.07	
青岛达能环保设备股份有限公司	106,173,165.81		6,805,310.54	3,691,224.30		92,205.49	2,453,054.80			100,698,230.26	
烟台业达冰轮能源科技发展有限公司	4,454,703.10									4,454,703.10	
现代冰轮重工（蓬莱）有限公司	74,040,563.43			781,159.51						74,821,722.94	
烟台冰轮节能科技有限公司	5,452,628.51		5,522,918.30	70,289.79							
合计	759,612,978.40		12,328,228.84	38,705,200.37		493,469.30	11,809,107.22			774,674,312.01	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,264,359,660.75	1,021,295,515.66	1,235,196,226.50	974,263,755.64
工业产品销售	900,987,418.49	735,611,276.08	1,027,680,313.51	788,600,272.63
其他产品	363,372,242.26	285,684,239.58	207,515,912.99	185,663,483.01
其他业务	655,313.25	460,703.37	6,826,906.08	5,709,125.26
合计	1,265,014,974.00	1,021,756,219.03	1,242,023,132.58	979,972,880.90

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区				
境内收入	1,050,380,131.95	876,476,519.77	1,053,583,746.62	849,225,991.22
境外收入	214,634,842.05	145,279,699.26	188,439,385.96	130,746,889.68
合计	1,265,014,974.00	1,021,756,219.03	1,242,023,132.58	979,972,880.90

(五) 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	2,550,000.00	13,530,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	38,705,200.37	48,318,066.50
处置长期股权投资产生的投资收益	7,668,564.14	
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,958,767.69	5,648,725.30
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	11,382,046.55	6,829,095.07
债务重组收益	-64,326.11	-203,437.07
合计	68,200,252.64	74,122,449.80

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
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	372,219.53	-511,944.17
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,127,633.94	9,545,326.39
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	35,532,327.78	19,027,224.95
4. 债务重组损益	-64,326.11	-203,437.07
5. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,373,958.41	507,782.72

项目	本期金额	上期金额
7. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	6,807,381.09	4,747,917.83
少数股东权益影响额	631,992.43	839,155.25
合计	36,902,440.03	22,777,879.74

(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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	4.83	4.57	0.31	0.27	0.31	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.26	4.18	0.28	0.24	0.28	0.24

冰轮环境技术股份有限公司

法定代表人：李增群

二〇二六年八月十九日

