



冰山冷热科技股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人纪志坚、主管会计工作负责人王锦绣及会计机构负责人(会计主管人员)李盛声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司不存在对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的重大风险。在本报告第三节管理层讨论与分析中的“十一、公司未来发展的展望”部分，列示了公司面临的主要风险，包括市场竞争加剧的风险、新产品新技术市场推广缓慢风险、应收账款偏高风险以及原材料价格上涨风险。公司拟采取的应对措施，详见相应章节。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 843,212,507 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.10 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理.....	24
第五节 环境和社会责任	35
第六节 重要事项.....	37
第七节 股份变动及股东情况	44
第八节 优先股相关情况	49
第九节 债券相关情况	50
第十节 财务报告.....	53

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、财务总监、会计主管人员签名盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

4、查询时间：星期一至星期五

8:00—11:30(AM) 1:00—4:30(PM)

联系人员：宋文宝、杜宇

联系电话：0086-411-87968130

传 真：0086-411-87968125

释义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
公司，本公司	指	冰山冷热科技股份有限公司
武新制冷	指	武汉新世界制冷工业有限公司，本公司持股 100%的全资子公司。
冰山工程公司	指	大连冰山集团工程有限公司，本公司持股 100%的全资子公司。
冰山嘉德	指	大连冰山嘉德自动化有限公司，本公司持股 100%的全资子公司。
松下压缩机	指	松下压缩机（大连）有限公司，本公司持股 40%的参股公司。
松下冷链	指	松下冷链（大连）有限公司，本公司持股 40%的参股公司。
松下冷机	指	松下冷机系统（大连）有限公司，本公司持股 20%的参股公司
富士冰山	指	大连富士冰山自动售货机有限公司，本公司持股 49%的参股公司。
晶雪节能	指	江苏晶雪节能科技股份有限公司，本公司持股 21.91%的参股公司。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	冰山冷热；冰山 B	股票代码	000530；200530
变更后的股票简称	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	冰山冷热科技股份有限公司		
公司的中文简称	冰山冷热		
公司的外文名称	Bingshan Refrigeration & Heat Transfer Technologies Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写	Bingshan		
公司的法定代表人	纪志坚		
注册地址	辽宁省大连经济技术开发区辽河东路 106 号		
注册地址的邮政编码	116630		
公司注册地址历史变更情况	因整体搬迁，公司注册地址于 2017 年 3 月由大连市沙河口区西南路 888 号变更为大连经济技术开发区辽河东路 106 号。		
办公地址	辽宁省大连经济技术开发区辽河东路 106 号		
办公地址的邮政编码	116630		
公司网址	www.bingshan.cn		
电子信箱	000530@bingshan.com		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	中国证券报、证券时报、香港商报
公司披露年度报告的媒体名称及网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券法规部

四、注册变更情况

组织机构代码	912102002423613009
公司上市以来主营业务的变化情况	无变化
历次控股股东的变更情况（如有）	无变化

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
签字会计师姓名	林丽、张世卓

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、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

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	2,089,208,256.22	1,727,267,935.15	20.95%	1,831,851,280.70
归属于上市公司股东的净利润（元）	-269,059,849.96	21,341,133.39	-1,360.76%	89,112,113.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-355,049,953.56	6,128,351.99	-5,893.56%	21,406,535.65
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,518,218.37	-13,142,427.45	111.55%	12,695,071.81
基本每股收益（元/股）	-0.319	0.025	-1,376.00%	0.106
稀释每股收益（元/股）	-0.319	0.025	-1,376.00%	0.106
加权平均净资产收益率	-8.31%	0.64%	减少 8.95 个百分点	2.63%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	5,735,570,604.67	5,681,568,328.36	0.95%	5,525,503,256.26
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,002,842,837.47	3,375,609,788.07	-11.04%	3,379,565,029.89

归属于上市公司股东的净利润出现大幅亏损，主要原因如下：1、受原材料价格大幅上涨及市场竞争加剧影响，毛利率同比下降 5.59 个百分点；2、由于长账龄应收账款增加，根据公司资产减值准备计提政策，公司计提信用减值损失增加；3、公司联营企业中，由于中外合资企业从 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，信用减值损失计提增加较大，同时受原材料价格大幅上涨、新冠疫情对新零售设备租赁业务冲击较大等不利因素影响，公司对联营企业的投资收益同比下降 14,993 万元。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2021 年	2020 年	备注
营业收入（元）	2,089,208,256.22	1,727,267,935.15	
营业收入扣除金额（元）	62,109,983.70	59,331,578.30	正常经营之外的销售材料、出租固定资产、劳务收入等。
营业收入扣除后金额（元）	2,027,098,272.52	1,667,936,356.85	

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
按中国会计准则	-269,059,849.96	21,341,133.39	3,002,842,837.47	3,375,609,788.07
按境外会计准则调整的项目及金额				
按境外会计准则	-269,059,849.96	21,341,133.39	3,002,842,837.47	3,375,609,788.07

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

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	491,609,773.09	602,675,847.88	657,628,182.17	337,294,453.08
归属于上市公司股东的净利润	-28,904,736.89	14,320,526.88	-26,965,424.33	-227,510,215.62

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-16,049,142.03	4,166,467.42	-39,026,942.89	-304,140,336.06
经营活动产生的现金流量净额	17,535,066.89	-46,422,903.17	33,753,508.29	-3,347,453.64

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	27,724,344.91	-169,550.05	1,132,131.30	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	15,993,001.31	17,952,461.57	3,707,100.00	
债务重组损益	819,297.68		1,999,241.94	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	55,245,024.14	4,362,148.57	72,282,942.52	注 1
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,129,941.48	-4,643,229.90	481,549.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			554,176.99	
减：所得税影响额	8,490,868.44	1,995,261.63	12,122,009.11	
少数股东权益影响额（税后）	170,754.52	293,787.16	329,555.29	
合计	85,990,103.60	15,212,781.40	67,705,577.78	--

注 1：基于冷王集装箱温度控制（苏州）有限公司（“苏州冷王”）控股股东变动情况，以及事业成长、盈利提升趋势，2021 年公司采取可比公司市净率法，并考虑流动性折扣，对苏州冷王进行了公允价值计量，公允价值变动收益 47,971,962.90 元。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、报告期内公司所处的行业情况

1、行业发展趋势

近年来，制冷空调行业在消费升级、食品安全、民生改善中的地位越来越突出，产业的高端化、智能化、绿色化、服务化快速发展，竞争的领域、对手、产品、内涵不断发生变化。

2021年，制冷空调行业面临着复杂严峻的国内外市场形势，市场竞争加剧、成本压力加大、效益提升困难等课题持续困扰着行业运行发展。

2022年，行业发展将继续分化，竞争持续加剧，困难和机遇并存。行业主要企业积极响应国家“双碳”战略，转型升级将进一步加快，智能制造、绿色制造、服务型制造将日益凸显，高质量发展步伐将更加稳健。

2、公司面临的机遇与挑战

（1）公司面临的机遇

节能减碳、提高能源利用效率已成为全社会共识；国家“双碳”战略整体推进；碳交易市场正式启动并逐步扩大；区域能源系统及能源综合利用得到国家鼓励与支持；十四五冷链物流发展规划出台，冷链设备市场需求有望快速增长；新冷库设计标准颁布，氨制冷剂使用机会增多。公司凭借雄厚的技术底蕴、创新的商业模式以及体制机制优势，可以较好把握上述机遇。

（2）公司面临的挑战

生产许可证制度取消，传统市场竞争加剧；节能减碳市场培育尚需时间；转型升级过程复杂，可能存在尚未识别的重大风险因素。

3、公司发展规划

公司将围绕“引领创新 创造价值”经营理念，聚焦冷热产业，以母子公司为核心，推进一体化经营，整合内外资源，升级产业链条，创新商业模式，加强技术创新，全面提升和拓宽事业规模和发展空间，提高员工福祉，实现持续健康和谐发展，成为顾客、合作伙伴、社会信赖和尊重的企业。

4、资金需求及资金来源计划

2022年，公司生产经营及资本运营预计所需资金将通过自有资金及适当融资来解决。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司围绕冷热产业，致力于发展工业制冷制热事业领域、商用冷冻冷藏事业领域、空调与环境事业领域、工程与服务事业领域以及新事业领域，覆盖了冷热产业链的关键领域，打造了完整的冷热产业链。

公司主要产品有用于国防、科研、石油、化工、纺织、医药、发电、农牧渔和饮食服务等行业的活塞式、螺杆式制冷压缩机以及压力容器、组合库、气调保鲜库、速冻机、块冰机、片冰机、颗粒机等。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。

2021年，食品安全、消费升级、节能减碳等刚性需求利好制冷空调行业；同时，制冷空调行业也面临着市场竞争加剧、成本压力加大、效益提升困难等课题。面对机遇与挑战，公司围绕冷热产业，强化优化专业工作部，持续深耕冷链物流、石油化工、啤酒乳品、肉食屠宰、舰船制冷、冰雪场馆、多晶硅等优势细分市场，大力拓展CCUS、ORC、光伏等新事业，积极拓展与抢占国内市场。

一、工业制冷制热事业领域

工业制冷是体现公司冷热核心技术的重要领域。经过多年的发展，公司在工业制冷领域已经接近国际主要竞争对手的技术水平，并在部分领域实现了赶超。公司在传统制冷的基础上，通过热的利用，实现冷热平衡，使能源利用率大幅提高。

报告期内，公司“工商用开启式螺杆制冷机组及冷冻系统”入选工信部第六批制造业单项冠军产品。

二、商用冷冻冷藏事业领域

商用冷冻冷藏是公司的核心事业。公司在我国率先打通从田间地头最初一公里到居民社区最后一百米全程绿色智能冷链，是公司具备领先竞争能力的优势领域。

围绕食品冷冻冷藏，公司拥有从田间地头预冷的专利产品，拥有各类速冻设备和各种规格的冷冻冷藏设施，拥有我国领先的氨和二氧化碳制冷的大型冷库设计、安装经验，在吸收日本、欧洲、美国相关经验的基础上，结合我国的新需求，为食品冷冻冷藏领域提供更新的产品、更优的方案、更新鲜的体验。

三、空调与环境事业领域

近几年，公司在空调与环境事业领域，依托完整的产业链，不断进行转型升级，围绕蓝天工程开发更节能、更环保的产品，加快从空气处理向环境治理的转型升级。

目前公司围绕商用空调、中央空调、专用空调的细分市场，开发了一系列的创新产品，并围绕这些创新产品，在不同的细分市场上提供对应的解决方案。对于医院、电子工厂、高端地产、轨道交通等不同领域，提供有针对性的解决方案。

报告期内，为强化专用空调事业，公司受让了昭和铁工株式会社所持大连冰山空调设备有限公司30%股权。本次股权转让后，公司持有冰山空调100%股权。

四、工程与服务事业领域

冷热的工程与服务是公司的优势事业领域。近年来，公司通过发展工程与服务事业，实现从冷热设备生产商向冷热综合解决方案服务商转型升级，实现事业双轮驱动的同时，给各个细分市场提供更专业、更精准的服务，不断为客户创造新价值，实现共同成长。

目前，公司围绕石化工艺、冷冻冷藏、中央空调、冰雪工程、人工环境等细分市场，依托企业的产业链、价值链和生态圈，提供从咨询、规划、设计到制造、安装、调试、服务等全过程、全生命周期的服务。同时，根据客户的需求，推进产融结合，通过工程总包、融资租赁等形式，为客户提供服务。

五、新事业领域

随着我国经济转型升级的深入推进，以及环境治理政策的不断出台，国内工业节能环保产业快速增长，企业节能降耗、资源综合利用水平不断提高，能源产业结构发生改变，加强能源优化利用已成为发展趋势。针对低品位能源回收利用，公司为客户提供一系列节能、环保、高效的新产品，符合国家节能减碳、可持续发展的战略要求，为国家碳达峰、碳中和战略贡献专业智慧。

报告期内，公司CCUS、ORC、光伏等新事业取得良好进展。

三、核心竞争力分析

公司围绕冷热产业，自主研发与合资合作有效协同，资本资源整合与商业模式创新良性互动，事业与利益共同体多层打造，形成了冰山特色发展模式。

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

公司拥有成熟健全的市场营销网络及线上线下售后服务网络，可以更主动、更迅捷地为广泛地域内的客户提供高质量高附加值的冷热服务。

公司通过整体搬迁改造，智能 环保 高效 安全新工厂投入使用，可以为客户创造更高价值。

公司在有序推进固有事业转型升级的同时，加快实施新动能培育，持续成长之路日益清晰。

报告期内，公司守正创新、主动变革，切实提高技术力、营销力、产品力、工程力、服务力，核心竞争力进一步提升。

四、主营业务分析

1、概述

2021年，公司进一步聚焦冷热产业、深耕细分市场，围绕主营业务改善、新动能培育，持续改进创新、提质增效，扎实提升核心竞争力。2021年，公司实现营业收入208,921万元，同比增长20.95%；实现归属于上市公司股东的净利润-26,906万元，

出现大幅亏损，主要原因如下：一是受原材料价格大幅上涨及市场竞争加剧影响，公司毛利率同比下降5.59个百分点；二是由于长账龄应收账款增加，根据公司资产减值准备计提政策，公司计提信用减值损失增加；三是公司联营企业中，由于中外合资企业从2021年1月1日起执行新金融工具准则，信用减值损失计提增加较大，同时受原材料价格大幅上涨、新冠疫情对新零售设备租赁业务冲击较大等不利因素影响，公司对联营企业的投资收益同比下降14,993万元。

报告期内，公司守正创新、主动变革。企业文化建设务实开展，统一思想，编织梦想，多名核心技术人员回流。组织强化有力推进，通过组织机构调整及业务流程再造，实施以市场为中心的一体化运营。工程力提升与制造力提升有序落地，订单同比大幅增长，经营现金流明显改善。公司“工商用开启式螺杆制冷机组及冷冻系统”入选工信部第六批制造业单项冠军产品。公司红水预冷装置入选“2021中国制冷展创新产品”、2021年度辽宁省“专精特新”产品。

报告期内，公司子公司冰山工程公司优化强化专业工作部，专业化深耕优势细分市场。中标新疆生产建设兵团中央厨房项目（合同金额约3.4亿元），为公司有史以来单体工程最大的合同；中标上海之星室内综合性冰雪场馆项目（合同金额约1.3亿元），为目前国内最大冰雪集成合同；多晶硅市场占有率大幅跃升，合同总金额约2.1亿元；CO₂项目集中爆发，影响力快速提升；CCUS项目次第落地，碳中和解决方案顺利拓展。

报告期内，公司子公司武新制冷结合“碳达峰、碳中和”国家战略，进一步实施产品及解决方案优化。武汉三金潭天然气管网压力能回收及冷能综合利用示范项目调试运行圆满成功。ORC螺杆膨胀发电机组单机装机功率最大项目-斯尔邦石化余热发电项目顺利承接。船用螺杆膨胀发电机组入选“2021中国制冷展创新产品”。

报告期内，公司子公司冰山嘉德聚焦冷热系统节能控制，强化技术创新。入选2021年度辽宁省“专精特新”小巨人企业。SCC60控制台入选2021年度辽宁省“专精特新”产品。基于5G的分布式大规模制冷设备实时监控边缘智能设备研发与应用项目入选2021年度大连市首批揭榜挂帅科技攻关项目。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,089,208,256.22	100%	1,727,267,935.15	100%	20.95%
分行业					
制冷空调业	2,031,958,305.49	97.26%	1,680,314,480.42	97.28%	20.93%
其他业务	57,249,950.73	2.74%	46,953,454.73	2.72%	21.93%
分产品					
工业产品	1,328,371,290.81	63.58%	1,347,335,824.84	78.00%	-1.41%
安装工程	652,866,257.62	31.25%	321,545,409.42	18.62%	103.04%
其他产品及服务	107,970,707.79	5.17%	58,386,700.89	3.38%	343.63%
分地区					
国内	1,994,087,984.59	95.45%	1,635,465,100.98	95.45%	21.93%
国外	95,120,271.63	4.55%	91,802,834.17	4.55%	3.61%
分销售模式					
合计	2,089,208,256.22	100.00%	1,727,267,935.15	100.00%	20.95%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 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						
制冷空调业	2,031,958,305.49	1,808,263,206.67	11.01%	20.93%	29.03%	减少 5.59 个百分点
分产品						
工业产品	1,328,371,290.81	1,137,346,738.60	14.38%	-1.41%	3.37%	减少 3.96 百分点
安装工程	652,866,257.62	632,692,690.26	3.09%	103.04%	116.08%	减少 5.85 百分点
其他产品及服务	50,720,757.06	38,223,777.81	24.64%	343.63%	358.60%	减少 2.46 百分点
分地区						
国内	1,936,838,033.86	1,729,446,885.07	10.71%	21.93%	30.06%	减少 5.61 个百分点
国外	95,120,271.63	78,816,321.60	17.14%	3.61%	10.07%	减少 4.86 个百分点
分销售模式						
合计	2,031,958,305.49	1,808,263,206.67	11.01%	20.93%	29.03%	减少 5.59 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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
工商业用制冷主机	销售量	台	1,921	1,911	0.52%
	生产量	台	1,918	1,916	0.10%
	库存量	台	383	386	-0.78%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
制冷空调业	直接材料	1,549,104,567.26	83.76%	1,190,876,714.73	83.13%	30.08%
	人工工资	182,511,399.62	9.87%	136,954,335.52	9.56%	33.26%
	折旧	35,318,984.53	1.91%	41,327,601.39	2.88%	-14.54%
	水电费	18,771,030.25	1.01%	16,693,515.58	1.17%	12.45%
	其他	63,825,290.62	3.45%	46,671,942.69	3.26%	36.75%
	营业成本合计	1,849,531,272.29	100.00%	1,432,524,109.91	100.00%	29.11%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	432,519,530.82
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	20.70%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	8.72%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	松下冷链（大连）有限公司	127,490,433.60	6.10%
2	国网综合能源服务集团有限公司	108,357,798.18	5.19%
3	新疆丝路天山国际食品城投资有限公司	88,318,144.83	4.23%
4	BAC 大连有限公司	54,676,218.06	2.62%
5	青岛福记农场食品有限公司	53,676,936.15	2.57%
合计	--	432,519,530.82	20.70%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

上述前五大客户中，松下冷链（大连）有限公司、BAC大连有限公司与公司存在关联关系。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	350,270,525.77
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	17.36%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	2.19%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	沈阳宝钢东北贸易有限公司	159,141,244.93	7.89%
2	龙口市龙蓬精密铜管有限公司	62,806,544.12	3.11%
3	大连伟杰制冷空调安装有限公司	49,618,076.99	2.46%
4	大连大冰器冷冻设备有限公司	44,236,639.71	2.19%
5	维联传热技术（上海）有限公司	34,468,020.02	1.71%
合计	--	350,270,525.77	17.36%

主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

上述前五名供应商中，大连大冰器冷冻设备有限公司在报告期内与公司存在关联关系。

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	130,633,909.30	83,740,476.90	56.00%	人员组织架构调整及业务人员绩效考核薪酬增加
管理费用	170,613,436.15	160,295,370.53	6.44%	
财务费用	13,941,926.23	26,479,309.37	-47.35%	银行借款减少，利息费用相应减少；汇兑损失减少
研发费用	65,269,765.23	49,158,256.78	32.77%	营业收入增长，研发费用相应增加

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
氨螺杆热泵机组	主要服务采用氨制冷系统的食品厂，用途为地暖、卫生清洗和消毒、生产工艺、生活用水等，逐渐向化工行业推广。	已研发完成，并签订多个项目	满足氨成套项目需要，进军氨热泵市场	强化公司产品线
大型远洋渔船用螺杆式制冷机组	适应大冷量、低温、环保工质要求船型，主要针对大型运输船和大型磷虾船。	已研发完成，并签订多个项目	首创氨制冷剂上船，替代氟利昂制冷剂，助力船舶领域碳中和	强化公司产品线
CO ₂ 螺杆增压压缩机组	CCUS 碳捕集、利用与封存技术是实现碳中和的重要手段之一。该机组为 CCUS 整个工艺流程最重要的压缩环节。	部分型号研发完成，并签订多个项目	聚焦电厂、石油、煤炭、食品领域，深耕 CCUS 市场	强化公司产品线

MRC 混合冷剂天然气液化机组	LNG 项目中的核心设备之一，采用混合冷剂为制冷剂，与冷箱配合形成封闭的制冷循环系统。	部分型号研发完成	助力拓展天然气液化新领域	强化公司产品线
红水预冷装置	主要用于禽类屠宰胴体水预冷环节。	部分型号研发完成，并签订多个项目	抢占畜禽屠宰外的工艺冷却领域，力争达到国际领先水平	强化公司产品线

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	304	268	13.43%
研发人员数量占比	17.53%	10.77%	增加 6.76 个百分点
研发人员学历结构	——	——	——
本科以下	29	30	-3.33%
本科	230	206	11.65%
硕士及以上	45	32	40.63%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	53	60	-11.67%
30~40 岁	135	114	18.42%
40 岁以上	116	94	23.40%

公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	65,269,765.23	57,382,896.29	13.74%
研发投入占营业收入比例	3.12%	3.32%	减少 0.20 个百分点
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,084,554,545.45	1,639,373,926.67	27.16%
经营活动现金流出小计	2,083,036,327.08	1,652,516,354.12	26.05%

经营活动产生的现金流量净额	1,518,218.37	-13,142,427.45	111.55%
投资活动现金流入小计	324,356,502.38	184,194,481.36	76.09%
投资活动现金流出小计	76,095,331.84	14,869,095.73	411.77%
投资活动产生的现金流量净额	248,261,170.54	169,325,385.63	46.62%
筹资活动现金流入小计	347,516,847.94	390,021,419.37	-10.90%
筹资活动现金流出小计	473,406,304.78	531,151,803.02	-10.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-125,889,456.84	-141,130,383.65	10.80%
现金及现金等价物净增加额	123,990,877.38	13,451,105.93	821.79%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生的现金流量净额同比明显增加，主要是因销售商品、提供劳务收到的现金增加；

投资活动产生的现金流量净额同比明显增加，主要是因报告期内公司收到松下制冷（大连）有限公司股权转让价款。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

主要因公司利润构成中，投资收益所占比重较大。

五、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司联营公司松下压缩机以变应变、稳健成长。市场开拓稳步推进，主导产品市场占有率连续两年提升。25HP 大马力涡旋压缩机产品研发完成并实现量产；CO₂ 转子压缩机成功应用于中车集团新一代氢燃料混合动力机车；CO₂ 压缩机正式登陆欧洲自动售货机市场。

报告期内，公司联营公司松下冷链持续深耕优势市场。康师傅、元气森林等饮料商合作进一步扩大，饮品冷藏柜市场再获大额订单。积极响应美团优选、蜜雪冰城等重点客户个性化需求，商榷事业取得良好成长。45 种主流畅销产品荣获 2021 年企业标准“领跑者”证书。

报告期内，公司联营公司松下冷机进一步提升工程力与制造力。中标北京亦庄医药冷库项目、国药集团中国生物武汉新冠疫苗仓储项目等四个大型疫苗冷库。历时近两年、迄今最大 EPC 项目-洛阳大张食品工业园项目顺利验收。最新研发的 40HP 大马力半封闭活塞式压缩机正式上市。

报告期内，公司联营公司富士冰山持续推进主导产品强化及营销模式优化。聚焦饮料机、咖啡机、综合机等主导产品，扩大发展品牌商营销，推进专项营销。

报告期内，公司联营公司晶雪节能取得中国证监会同意注册的决定，并于 2021 年 6 月 18 日在深交所创业板挂牌上市，未来发展将获资本市场助力。

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		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	522,658,505.79	9.11%	373,445,731.67	6.57%	增加 2.54 个百分点	主要是因公司收到松下制冷股权转让价款
应收账款	821,548,678.85	14.32%	817,011,955.75	14.38%	减少 0.06 个百分点	
合同资产	109,859,658.79	1.92%	91,430,011.60	1.61%	增加 0.31 个百分点	
存货	1,014,527,127.82	17.69%	731,658,797.98	12.88%	增加 4.81 个百分点	主要是因新收入确认规则使得一些发出商品和未完工工程施工项目暂时不能结转收入;基于订单大幅增加,在建项目以及投入的在制品增加较多
投资性房地产	120,752,809.61	2.11%	126,288,477.92	2.22%	减少 0.11 个百分点	
长期股权投资	1,231,504,533.45	21.47%	1,597,241,363.62	28.11%	减少 6.64 个百分点	主要是因公司转让所持松下制冷 40% 股权,以及公司对联营企业的投资收益下降
固定资产	855,395,405.85	14.91%	866,198,856.04	15.25%	减少 0.34 个百分点	
在建工程	38,974,478.45	0.68%	34,254,599.42	0.60%	增加 0.08 个百分点	
使用权资产	23,934,703.37	0.42%	27,449,505.03	0.48%	减少 0.06 个百分点	
短期借款	245,937,091.72	4.29%	282,971,600.00	4.98%	减少 0.69 个百分点	
合同负债	499,719,963.40	8.71%	295,100,657.10	5.19%	增加 3.52 个百分点	订单增加,预收客户货款增加
长期借款	150,000,000.00	2.62%	160,000,000.00	2.82%	减少 0.20 个百分点	
租赁负债	5,394,021.14	0.09%	13,818,476.46	0.24%	减少 0.15 个百分点	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
其他非流动金融资产	239,304,098.83	52,398,565.78	0.00	0.00	0.00	32,812,417.98		261,410,664.61
上述合计	239,304,098.83	52,398,565.78	0.00	0.00	0.00	32,812,417.98		261,410,664.61

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	83,689,167.92	保证金、银行账户冻结资金
应收票据	6,420,000.00	质押
固定资产	89,417,838.05	抵押
投资性房地产	38,955,728.90	抵押
无形资产	8,266,573.44	抵押

七、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
1,231,504,533.45	1,597,241,363.62	-18.38%

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	601211	国泰君安	11,210,008.00	公允价值计量	196,511,440.24	4,426,602.88	0.00	0.00	32,812,417.98	11,656,207.36	200,547,043.12	其他非流动金融资产	自有资金
合计			11,210,008.00	--	196,511,440.24	4,426,602.88	0.00	0.00	32,812,417.98	11,656,207.36	200,547,043.12	--	--

截至 2021 年 12 月 31 日，公司持有国泰君安证券股份有限公司 11,210,008 股，其中转融通出借 1,710,000 股。本期出售 1,700,000 股，本期分得现金红利 7,229,604.48 元。

(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。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
松下电器(中国)有限公司	公司所持松下制冷(大连)有限公司40%股权	2021年12月13日	17,493.52	-1,499	本次股权转让,有利于公司适当盘活长期股权投资,优化资产结构,助力主营业务改善。本次股权转让收到资金,公司将用于补充流动资金或归还银行借款,降低财务费用。	10.28%	本次股权转让,聘请了具有从事证券期货相关业务资产评估资格的北京中企华资产评估有限责任公司对松下制冷进行了整体评估,评估基准日为2021年6月30日,净资产账面价值为34,661.38万元,净资产评估价值(资产基础法)为43,733.79万元,根据该评估结果,确定转让价格为17,493.52万元。	是	公司控股股东大连冰山集团有限公司(“冰山集团”)的董事、监事中有松下中国董事担任部分董事、监事,松下中国为公司的关联法人,本次交易构成关联交易。	是	按计划实施	2021年11月27日; 2021年12月13日	http://www.cninfo.com.cn

九、主要控股参股公司分析

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:万元(除注册资本外)

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	净利润
大连富士冰山自动售货机有限公司	参股公司	自动售货机开发、制造、销售、安装、维修及相关咨询和售后服务	40 亿日元	75,381	37,567	23,978	28
松下冷链(大连)有限公司	参股公司	商用制冷设备、冷冻冷藏库、不锈钢厨房设备、电器产品的生产、销售	46.5 亿日元	187,260	21,472	151,325	-28,215
松下压缩机(大连)有限公司	参股公司	生产商用制冷半封闭活塞式压缩机和商用空调用涡旋式压缩机	62 亿日元	158,506	115,685	111,704	8,370
江苏晶雪节能科技股份有限公司	参股公司	新型建筑节能板材,冷冻冷藏库门	10,800 万元	152,402	78,402	91,402	6,710
大连冰山金属技术有限公司	参股公司	管道系统连接件、高速铁路连接件、液压阀体、汽车发动机零部件等	1,806.45 万美元	36,998	30,413	46,791	4,849

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

公司面临的主要风险及应对措施

（1）市场竞争加剧风险

应对措施：聚焦冷热产业，深耕优势细分市场；快速提升工程力、制造力；有序提升智能制造、服务型制造水平；加快推进固有事业转型升级；加速实施新动能培育；持久打造冰山事业与利益共同体。

（2）新产品新技术市场推广缓慢风险

应对措施：打造新产品新技术的差异化竞争优势；强化技术营销及服务营销，专业化深耕细分市场；适当利用融资租赁、合同能源管理等创新模式。

（3）应收账款偏高风险

应对措施：严格执行项目管理制，进一步加强应收账款管理。通过强化客户资信评估和合同评审，提高合同质量；通过降低质保金、采取银行信用工具作为质保金等方式，有效控制增量；通过强化发货审核、工程施工验收及售后服务等环节管控，提高合同执行质量；通过制定专项解决方案及特殊激励政策，加强长账龄应收账款的回收工作。

（4）原材料价格上涨风险

应对措施：公司将通过降低材料费率、集中采购、扩大销售、调整售价、压缩费用等举措，积极应对成本压力。

2022年，公司将聚焦冷热产业，持续深耕冷链物流、石油化工、啤酒乳品、肉食屠宰、舰船制冷、冰雪场馆、多晶硅等优势细分市场，大力拓展CCUS、ORC、光伏等新事业，扎实提升营销、技术、产品、工程、服务五大核心竞争力，加快推进主营业务改善。

2022年主要经营施策：

（1）营销强化。针对产品事业，稳固传统领域，提升市场占有率，继续领跑多晶硅细分市场。针对工程事业，提升成套工程订单质量，提升工程项目自产品比率。针对能源事业，以碳中和解决方案为主要发展路径，拓展CCUS、天然气液化、新能源等市场。

（2）技术强化。以绿色制冷剂、零碳为中心，以细分市场应用为目标，提升技术，落地应用，助力销售。推进标准型谱、子模块化工作，实现产品标准化、系列化、模块化。

（3）工程力提升。强化项目管理，全面落实项目预算，全过程运营管控，保证利润，防范风险。优化工作流程，推进安全文明施工标准化、施工管理标准化。细化绩效考核，确保项目工期及验收。

（4）制造力提升。通过整合工程采购与产品采购业务，优化供应链管理，提升生产保证率、销售满足率。通过改进细化工艺、增加智能设备工具、增设批量生产线等措施，保证产品质量，提高产能及生产效率。通过品质队伍优化、供应商管控强化、过程管控细化等措施，降低市场不良率。

上述经营计划并不代表上市公司对2022年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 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
2021 年 04 月 28 日	网络	其他	其他	参加公司 2020 年度网络业绩说明会的股东	公司基本面	http://irm.cninfo.com.cn/irms/company/companyDetail?stockcode=000530&orgId=gssz0000530
2021 年 1-12 月	办公室	电话沟通	个人	股东 41 人/次	公司基本面	无
2021 年 09 月 16 日	办公室	实地调研	机构	财通证券	公司基本面	http://irm.cninfo.com.cn/irms/company/companyDetail?stockcode=000530&orgId=gssz0000530

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司围绕“引领创新、创造价值”的经营理念，以“守正创新、王者归来”为主题，进一步深化和完善内部控制规范体系建设，持续提升公司治理水平。

公司不存在因部分改制等原因而导致的同业竞争问题。公司目前与关联方之间存在日常关联交易，主要包括向关联人采购成套项目配套产品、向关联人销售配套零部件及提供劳务。公司与关联方的关联交易是正常生产经营所必需的，对公司的良性发展具有积极意义，以后仍将延续进行。公司将严格履行相关决策程序和信息披露义务，进一步提高关联交易的规范性。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面已分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	29.38%	2021 年 05 月 14 日	2021 年 05 月 15 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	21.13%	2021 年 12 月 13 日	2021 年 12 月 14 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股数(股)	期末持股数(股)
纪志坚	董事长	现任	男	54	2014年03月27日	2025年01月11日	1,528,830	0	0	1,528,830
范文	董事	现任	男	57	2022年01月12日	2025年01月11日	7,770	0	0	7,770
殷喜德	副董事长、总经理	现任	男	50	2022年01月12日	2025年01月11日	90,080	0	0	90,080
宋文宝	董事、董事会秘书	现任	男	48	2022年01月12日	2025年01月11日	593,880	0	0	593,880
堂堃茂	董事	现任	男	60	2022年01月12日	2025年01月11日	0	0	0	0
西本重之	董事	现任	男	55	2019年06月05日	2025年01月11日	0	0	0	0
翟云岭	独立董事	现任	男	58	2021年05月14日	2025年01月11日	0	0	0	0
刘媛媛	独立董事	现任	女	47	2021年05月14日	2025年01月11日	0	0	0	0
姚宏	独立董事	现任	女	48	2021年05月14日	2025年01月11日	0	0	0	0
胡希堂	监事会主席	现任	男	54	2019年01月17日	2025年01月11日	0	0	0	0
代玉玲	监事	现任	女	44	2016年01月21日	2025年01月11日	0	0	0	0
李盛	监事	现任	男	42	2020年05月15日	2025年01月11日	0	0	0	0
王锦绣	财务总监	现任	女	51	2021年05月14日	2025年01月11日	5,000	0	0	5,000
杨富华	副总经理	现任	男	50	2022年01月12日	2025年01月11日	0	0	0	0
卢军	副总经理	现任	男	56	2022年01月12日	2025年01月11日	2,500	0	0	2,500
丁杰	副董事长	离任	男	59	2016年01月21日	2022年01月12日	525,000	0	0	525,000
徐郡饶	董事	离任	女	59	2014年03月27日	2022年01月12日	995,349	0	0	995,349
范跃坤	董事	离任	男	58	2015年10月20日	2021年03月26日	210,000	0	0	210,000
戴大双	独立董事	离任	女	71	2015年02月12日	2021年05月14日	0	0	0	0
刘继伟	独立董事	离任	男	61	2015年02月12日	2021年05月14日	0	0	0	0
王岩	独立董事	离任	女	58	2015年05月20日	2021年05月14日	0	0	0	0
马云	财务总监	离任	男	50	2016年01月21日	2021年05月06日	35,000	0	0	35,000
合计	--	--	--	--	--	--	3,993,409	0	0	3,993,409

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，公司董事、副总经理范跃坤因工作变动提请辞职，辞职后不再在公司担任任何职务。

报告期内，公司财务总监马云因工作变动提请辞职，辞职后不再在公司担任任何职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
丁杰	副董事长	任期满离任	2022年01月12日	换届选举, 不再担任公司副董事长
徐郡饶	董事	任期满离任	2022年01月12日	换届选举, 不再担任公司董事
范跃坤	董事、副总经理	离任	2021年03月26日	工作变动, 提请辞职
戴大双	独立董事	任期满离任	2021年05月14日	任期满六年, 离任
刘继伟	独立董事	任期满离任	2021年05月14日	任期满六年, 离任
王岩	独立董事	任期满离任	2021年05月14日	任期满六年, 离任
马云	财务总监	离任	2021年05月06日	工作变动, 提请辞职
殷喜德	董事	被选举	2021年05月14日	股东大会选举
翟云岭	独立董事	被选举	2021年05月14日	股东大会选举
刘媛媛	独立董事	被选举	2021年05月14日	股东大会选举
姚宏	独立董事	被选举	2021年05月14日	股东大会选举
殷喜德	总经理	聘任	2021年01月01日	公司董事会聘任
王锦绣	财务总监	聘任	2021年05月14日	公司董事会聘任

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

姓名	职位	专业背景	主要工作经历	主要职责
纪志坚	董事长	大连理工大学管理学博士	历任松下冷链(大连)有限公司董事兼总经理、董事长, 大连冰山集团有限公司董事长兼总裁, 公司董事长。	董事长相关职责
殷喜德	副董事长兼总经理	大连理工大学热能工程专业毕业	历任松下冷链(大连)有限公司营业本部销售总监、副本部长、低温物流设备事业部总经理; 松下冷机系统(大连)有限公司总经理。	董事及总经理相关职责
范文	董事	研究生	历任公司进出口部副部长、部长; 大连冰山集团有限公司总经理助理、副总裁; 江苏晶雪节能科技股份有限公司董事。	董事相关职责
宋文宝	董事兼董事会秘书	浙江大学毕业, CFA	历任公司证券事务代表、董事会秘书。	董事及董事会秘书相关职责
堂埜茂	董事	日本京都大学毕业	历任松下电器产业株式会社家电冷热设备公司HA事业部美容·生活部技术总括负责人、厨房家电事业部事业部长、企划负责人、食品流通事业负责人、厨房空间事业部长、HA事业负责人、副社长; 松下电器产业株式会社执行役員。松下电器产业株式会社生活事业本部副本部长、生活家电负责人、中国·东北亚公司社长; 大连冰山集团有限公司董事。	董事相关职责
西本重之	董事	明治大学毕业	历任松下电器总部财务企画室室长、财务部制度统括室室长; 松下电器中国·东北亚公司财务总监; 大连冰山集团有限公司监事。	董事相关职责
翟云岭	独立董事	法学博士、教授、律师	历任大连海事大学法学院教授, 北京金诚同达(大连)律师事务所律师, 大连市人民政府法律顾问, 大连仲裁委员会委员/仲裁员。	独立董事相关职责
刘媛媛	独立董事	会计学博士	历任东北财经大学会计学院教授, 中德管理控制研究中心主任, 中铁铁	独立董事相关职责

			龙集装箱物流股份有限公司独立董事，大连银行股份有限公司独立董事；金凯（辽宁）生命科技股份有限公司独立董事。	
姚宏	独立董事	管理学博士	历任大连理工大学经济管理学院金融与会计研究所副教授，上海滨酷网络科技有限公司独立董事，华录智达科技股份有限公司独立董事，哈尔滨哈投投资股份有限公司独立董事。	独立董事相关职责
胡希堂	监事会主席	南京理工大学毕业	任公司工会主席	监事会主席相关职责
代玉玲	监事	高级会计师	大连冰山集团有限公司财务部副部长、部长	监事相关职责
李盛	监事	大连理工大学毕业	大连冰山集团有限公司经营管理部部长、公司财务部部长	监事相关职责
杨富华	副总经理	西安交通大学毕业，高级工程师	历任公司成套设计部工程师、副部长、部长；大连冰山集团工程有限公司副总经理；公司营业本部总工程师兼研发本部副部长。	副总经理相关职责
卢军	副总经理	吉林工业大学毕业，高级工程师	历任公司设计员、副部长；大连冰山空调设备有限公司总经理；大连冰山集团工程有限公司副总经理；公司总经理助理兼经营管理本部副部长。	副总经理相关职责
王锦绣	财务总监	高级会计师	历任公司财务部成本会计、大连冰山空调设备有限公司财务部部长；公司财务管理部部长。	财务总监相关职责

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	在股东单位是否领取报酬津贴
纪志坚	大连冰山集团有限公司	董事长兼总裁	2014年02月14日	是
范文	大连冰山集团有限公司	副总裁	2014年02月14日	是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	在其他单位是否领取报酬津贴
纪志坚	大连中慧达制冷技术有限公司	董事长	否
范文	武汉新世界制冷工业有限公司	董事长	否
范文	菱重冰山制冷（大连）有限公司	董事长	否
范文	大连尼维斯冷暖技术有限公司	董事长	否
范文	大连冰山菱设速冻设备有限公司	董事长	否
范文	大连冰山空调设备有限公司	董事长	否
殷喜德	大连冰山集团工程有限公司	董事长	否
刘媛媛	中铁铁龙集装箱物流股份有限公司	独立董事	是
刘媛媛	大连银行股份有限公司	独立董事	是
刘媛媛	金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	独立董事	是
姚宏	华录智达科技股份有限公司	独立董事	是
姚宏	哈尔滨哈投投资股份有限公司	独立董事	是
姚宏	上海滨酷网络科技有限公司	独立董事	是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：公司董事、监事薪酬方案由公司董事会薪酬与考核委员会提出，报经公司董事会批准后，提交公司股东大会审议通过后实施。公司高级管理人员薪酬方案由公司董事会批准后实施。

确定依据：根据相应岗位的主要职责、重要性及其他相关企业相关岗位的薪酬水平确定，依据公司建立的资产经营业绩考核办法进行考评和奖励。

报告期内公司董事、监事、高级管理人员从公司获得的税前报酬总额为371.15万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
纪志坚	董事长	男	54	现任	0	是
徐郡饶	董事	女	59	离任	0	是
丁杰	副董事长	男	59	离任	0	是
殷喜德	董事、总经理	男	50	现任	96.27	否
横尾定颀	董事	男	59	离任	0	否
西本重之	董事	男	55	现任	0	否
翟云岭	独立董事	男	58	现任	8	否
刘媛媛	独立董事	女	47	现任	8	否
姚宏	独立董事	女	48	现任	8	否
胡希堂	监事会主席、工会主席	男	54	现任	77.49	否
代玉玲	监事	女	44	现任	0	是
李盛	监事、财务管理部部长	男	42	现任	28.95	否
王锦绣	财务总监	女	51	现任	42.44	否
宋文宝	董事会秘书	男	48	现任	57.76	否
范跃坤	原副总经理	男	58	离任	18.41	是
马云	原财务总监	男	50	离任	25.83	是
合计	--	--	--	--	371.15	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
八届十五次董事会议	2021年03月19日	2021年03月20日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
八届十六次董事会议	2021年04月22日	2021年04月24日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
八届十七次董事会议	2021年05月14日	2021年05月15日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
八届十八次董事会议	2021年08月24日	2021年08月25日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
八届十九次董事会议	2021年09月29日	2021年09月30日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
八届二十次董事会议	2021年10月27日	2021年10月28日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
八届二十一次董事会议	2021年11月26日	2021年11月27日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
八届二十二次董事会议	2021年12月23日	2021年12月24日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
纪志坚	8	1	7	0	0	否	2
徐郡饶	8	1	7	0	0	否	2
殷喜德	5	0	5	0	0	否	1
丁杰	8	1	7	0	0	否	0
范跃坤	1	0	1	0	0	否	0
翟云岭	5	0	5	0	0	否	1
刘媛媛	5	0	5	0	0	否	1
姚宏	5	0	5	0	0	否	1
戴大双	3	1	2	0	0	否	1
刘继伟	3	1	2	0	0	否	1
王岩	3	1	2	0	0	否	1
横尾定顕	8	1	7	0	0	否	1
西本重之	8	1	7	0	0	否	2

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内董事对公司所提有效建议被公司采纳。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
			2021年04月09日	审计中沟通	注1	注1	无
			2021年04月22日	审计后沟通	注1	注1	无
			2021年11月05日	审计前沟通	注1	注1	无
			2021年04月09日	关于公司2020年度经营者收入事宜	注2	注2	无

注1：公司董事会下设的审计委员会按照公司《董事会审计委员会实施细则》及《审计委员会年报工作规程》履行职责，监督公司的内部审计制度及其实施，审核公司的财务信息及其披露，评价外部审计机构工作。

在公司内部控制评价工作中，审计委员会积极发挥组织、领导、监督职责。根据公司内部控制缺陷认定标准，对公司年度内部控制评价报告进行了审阅，并委托信永中和会计师事务所进行了内部控制审计，认为公司内部控制体系现状符合有关要求，并得到了较好的贯彻落实，公司年度内部控制评价报告如实反映了上述事实。

在公司年度审计工作中，审计委员会与审计机构信永中和会计师事务所进行了积极沟通和有效协调。在审计前后多次就审计工作计划、工作进展情况督促审计机构保质保量推进审计工作。在审计工作完成后，对公司年度财务报告和年度报告进行了认真审议，认为公司财务报告全面真实，公司对外披露的财务报告等信息客观真实，真实反映了公司的年度财务情况。

审计委员会认为，信永中和会计师事务所在为公司提供年度审计服务工作中，能够遵守独立、客观、公正的执业准则，严格按照新会计准则对公司进行审计，主动与审计委员会和独立董事沟通，做到了勤勉尽责，较好地完成了公司年度审计工作。提议公司续聘信永中和会计师事务所为公司2022年度审计机构。

注2：公司董事会下设的薪酬与考核委员会按照公司《董事会薪酬与考核委员会实施细则》履行职责，对公司董事、监事和高级管理人员年度薪酬进行了审核。

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	751
报告期末子公司在职员工的数量（人）	1,734
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,485
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,485
母公司及子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,299
销售人员	338
技术人员	304
财务人员	55
行政人员	489
合计	2,485
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	76
大学学历	718
大专学历	736
中专及以下学历	955
合计	2,485

2、薪酬政策

公司实行员工岗位绩效工资制，根据员工岗位及绩效考核结果进行分配。

3、培训计划

公司制订年度培训计划，结合员工岗位要求，对员工开展针对性培训。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

在统筹考虑积极回报股东和保证公司长远发展的基础上，结合公司当年度利润实现情况，公司制定了每10股派0.1元现金的2020年度分红派息方案。经公司股东大会审议通过后，由公司董事会于2021年7月执行完毕。

报告期内公司现金分红政策的制定及执行，符合公司章程的规定及股东大会决议的要求，分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事表示认可，中小股东的合法权益得到较好维护。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.10
分配预案的股本基数（股）	843212507
现金分红金额（元）（含税）	8,432,125.07
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	8,432,125.07
可分配利润（元）	803,564,427.95
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据信永中和会计师事务所的审计，公司母公司 2021 年实现净利润为 -8,625.2 万元，加上年初未分配利润 91,103.3 万元，扣除已支付 2020 年度普通股股利 843.2 万元，已提取 20% 任意盈余公积金 1,278.5 万元，累计可供股东分配的利润为 80,356.4	

万元。

公司 2021 年度利润分配预案如下：

公司将按照最新总股本 843,212,507 股计算，每 10 股派 0.1 元现金（含税），分红派息金额为 843.2 万元，B 股的现金股利折算成港币支付。

自本预案披露至实施利润分配方案的股权登记日期间股本发生变动的，分配比例将按分派总额不变的原则相应调整。

以上预案须提交公司 2021 年度股东大会审议通过。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司守正创新、主动变革，组织强化有力推进。通过组织机构调整、业务流程再造及管理制度修订，实施以市场为中心的一体化运营。通过项目管理制，全面落实项目预算，全过程运营管控，保证利润，防范风险。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

报告期内，公司侧重从如下方面强化对子公司的管理控制：

- （1）公司对派往子公司的董监高审慎物色、严格管理、动态调整；
- （2）公司对子公司年度事业计划编制全程参与、合理建议、适当指导；
- （3）公司对子公司事业计划实施及合规运营情况月度/季度跟踪、年度考核。

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 23 日	
内部控制评价报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告

定性标准	详见公司 2021 年度内部控制评价报告	详见公司 2021 年度内部控制评价报告
定量标准	详见公司 2021 年度内部控制评价报告	详见公司 2021 年度内部控制评价报告
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，冰山冷热科技股份有限公司于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 23 日
内部控制审计报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司自查出的整改类问题1：监事会会议记录未完整记载所有监事发言要点

- (1) 问题说明：2018年期间，公司监事会会议记录存在对监事发言记录不完整的情况。
- (2) 整改说明：经确认，2018年公司监事会会议表决中，未出现监事反对、弃权的情形，监事会对公司董事会履职发挥了较好的监督作用。2019年1月监事会换届，自2020年开始自查后，公司按要求规范监事会会议记录的内容和形式，完善记录要点，确保记录真实、准确、完整。

公司自查出的整改类问题2：现任独立董事连续任职超过6年

- (1) 问题说明：截止2021年2月，公司独立董事戴大双、刘继伟在公司连任时间已达六年。
- (2) 整改说明：公司第一时间与独立董事戴大双、刘继伟沟通，并对新独立董事选任作出安排。后戴大双、刘继伟于2021年3月19日向公司递交辞职报告。2021年5月14日，公司新任独立董事经股东大会选举通过，公司独立董事顺利更换，未对公司治理产生实质性不利影响。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
冰山冷热科技股份有限公司	化学需氧量	连续	1	公司总排口	138mg/L	DB21 1627-2008	9.816吨	无	未超标
冰山冷热科技股份有限公司	氨氮	连续	1	公司总排口	6.66mg/L	DB21 1627-2008	0.489吨	无	未超标
冰山冷热科技股份有限公司	粉尘	间歇	1	公司总排口	10.6mg/m3	GB9078-1996	2.132吨	无	未超标

注：公司于2020年7月领取大连市生态环境局下发的新版《排污许可证》，并按照新版《排污许可证》所要求的排放浓度在限值内排放

防治污染设施的建设和运行情况

一、废水

公司建有污水处理站，所有污水经污水处理站达标处理后通过市政管网排入小窑湾污水处理厂再处理。

二、废气

铸造工序配置布袋除尘器，喷涂工序配置活性炭过滤、脱附装置，达标排放。

三、噪声

生产过程中的噪声源主要为各类机加工设备及风机。采取隔声吸声等措施，保障厂界处噪声值不超标准限值。

四、固体废物

设有规范固体废物存放处，一般固体废物、生活垃圾、危险废弃物分类收集存放，切屑液、废机油、废过滤棉等废弃物严格依规，合法转移处置。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

无。

突发环境事件应急预案

公司修订了突发环境事件应急预案，已备案，并定期开展演练

环境自行监测方案

委托大连华信理化检测中心有限公司进行检测，该公司具（CNAS）、（CMA）资质经大连市生态环境局备案。

在报告期内为减少碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司在生产过程中贯彻绿色、节能、高效的精益生产模式，不断改进作业方式，提高作业效率，降低作业成本，

朝智能制造、绿色制造有续迈进。

报告期内，公司利用新厂区部分厂房屋顶，采用自发自用、余电上网模式，建设一期光伏发电项目，于2021年11月初并网发电。项目装机功率为3.4兆瓦，年发电量约408万度，年减少二氧化碳排放约4067吨。

报告期内，公司围绕节能减碳开发应用了高效节能压缩机节能、绿色冷媒、CCUS（碳捕获、利用与封存）等技术，在煤矿余热回收、液化天然气冷能利用、石油炼化等领域携手客户完成了多个节能减碳工程，创造了良好的经济效益和社会效益。

未披露其他环境信息的原因

无。

二、社会责任情况

公司履行社会责任情况具体内容详见公司于2022年4月23日在巨潮资讯网上披露的《社会责任报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

2021年，公司结合主业，继续巩固扶贫成果，对庄河市光明山镇松林村出资6万元援建村级无线广播系统工程项目，并对村民文化活动中心空调设备进行了维护。同时，在庄河市疫情期间，公司积极筹措约2万元防疫物品，为松林村防疫工作提供支持。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚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尚未履行完毕的承诺事项。

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

2018年12月7日，财政部发布了“关于修订印发《企业会计准则第21号——租赁》的通知”（财会〔2018〕35号），对《企业会计准则第21号——租赁》进行了修订（以下简称“新租赁准则”）。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起执行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起执行。本公司在编制2021年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	107
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	林丽、张世卓
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	林丽 1 年，张世卓 3 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度审计机构，对公司财务报告与内部控制进行整合审计。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、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。

十一、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。

十二、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。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内公司及控股股东不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因	本公司日常关联交易涉及的关联方比较多，体现了本公司产业集群的生产方式。因本公司产品的不断扩大和发展，形成了初具规模的制冷空调相关联的产业链，向用户提供的制冷空调成套设备生产技术程度要求高，有些产品配套件、协作件等由关联方提供，确保了本公司产品质量和市场稳定性。
关联交易对上市公司独立性的影响	本公司与关联方的关联交易是正常生产经营所必需的，对公司的良性发展具有积极意义，以后仍将延续进行。各项关联交易均以签订经济合同形式确认，定价结算办法是以市场价格为基础，不存在损害公司和股东利益的情况。
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况	2021年，公司与关联人间所发生的日常关联交易总金额为51,468万元，占2021年度预计金额的74.59%。其中，向关联人采购成套项目配套产品13,989万元，占2021年度预计金额的53.19%；向关联人销售配套零部件37,479万元，占2021年度预计金额的87.77%。

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

1、为强化冷热产业链融资、助推销售及回收，公司与大连中慧达制冷技术有限公司签署《股权转让合同》，受让大连中慧达制冷技术有限公司所持大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司20%股权。上述事项于2021年3月19日经公司八届十五次董事会议审议通过。公司《关于受让大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司股权的关联交易公告》披露于2021年3月20日《中国证券报》及巨潮资讯网（2021-004）。

2、为优化资产结构、助力主营业务改善，公司与松下电器（中国）有限公司（“松下中国”）签署股权转让协议，将所持松下制冷（大连）有限公司40%股权全部转让给松下中国。公司《关于转让松下制冷（大连）有限公司股权的关联交易公告》披露于2021年11月27日《中国证券报》及巨潮资讯网（2021-043）。

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
关于受让大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司股权的关联交易公告	2021年03月20日	巨潮资讯网
关于转让松下制冷（大连）有限公司股权的关联交易公告	2021年11月27日	巨潮资讯网

十五、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

2017年4月22日七届十三次董事会议决议通过，基于老厂区土地房屋资源利用及新事业培育孵化需要，本公司与大连冰山慧谷发展有限公司（以下简称“冰山慧谷”）签署《土地房屋租赁合同》，将坐落于大连市沙河口区西南路888号公司老厂区土地房屋在公司整体搬迁至新厂区后整体出租给冰山慧谷公司使用，租赁期2017年4月1日至2036年12月31日，本年租金819万元。

公司于2014年7月31日与菱重冰山制冷（大连）有限公司签订房屋租赁合同修改补充协议，将坐落在大连开发区辽河东路106号车间6号建筑出租给菱重冰山制冷（大连）有限公司，出租面积15,259.04平方米，租赁期至2029年7月16日止，本年租金381万元。

公司子公司冰山菱设于2017年6月1日与大连晶雪节能科技有限公司签订房屋租赁合同，将坐落在大连开发区铁山西路92号厂区内厂房出租给大连晶雪节能科技有限公司，出租面积3,653.76平方米，租赁期2017年6月1日至2022年5月31日，本年租金100万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

十八、报告期内重要事项信息公告索引

公告编号	事项	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2021-001	2020 年度业绩预告	2021 年 1 月 21 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-002	关于控股股东之股权结构发生变动的公告	2021 年 1 月 27 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-003	八届十五次董事会议决议公告	2021 年 3 月 20 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-004	关于受让大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司股权的关联交易公告	2021 年 3 月 20 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-005	关于公司独立董事任期届满辞职的公告	2021 年 3 月 20 日	http://www.cninfo.com.cn

2021-006	关于公司董事兼副总经理辞职的公告	2021 年 3 月 30 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-007	2020 年度业绩快报	2021 年 4 月 10 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-008	2021 年第一季度业绩预告	2021 年 4 月 10 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-009	2020 年年度报告摘要	2021 年 4 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-010	2021 年第一季度报告正文	2021 年 4 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-011	八届十六次董事会会议决议公告	2021 年 4 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-012	八届八次监事会会议决议公告	2021 年 4 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-013	2021 年度日常关联交易预计公告	2021 年 4 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-014	关于计提资产减值准备的公告	2021 年 4 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-015	关于拟续聘会计师事务所的公告	2021 年 4 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-016	独立董事候选人声明（翟云岭）	2021 年 4 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-017	独立董事候选人声明（刘媛媛）	2021 年 4 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-018	独立董事候选人声明（姚宏）	2021 年 4 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-019	独立董事提名人声明（针对翟云岭）	2021 年 4 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-020	独立董事提名人声明（针对刘媛媛）	2021 年 4 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-021	独立董事提名人声明（针对姚宏）	2021 年 4 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-022	关于召开 2020 年度股东大会的通知	2021 年 4 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-023	关于召开 2020 年度网上业绩说明会的公告	2021 年 4 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-024	关于参股公司在创业板首次公开发行股票获中国证监会同意注册的自愿性信息披露公告	2021 年 4 月 29 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-025	关于公司财务总监辞职的公告	2021 年 5 月 7 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-026	八届十七次董事会会议决议公告	2021 年 5 月 15 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-027	2020 年度股东大会决议公告	2021 年 5 月 15 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-028	关于参股公司在深圳证券交易所创业板挂牌上市的自愿性信息披露公告	2021 年 6 月 19 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-029	2020 年年度权益分派实施公告	2021 年 7 月 2 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-030	2021 年半年度业绩预告	2021 年 7 月 10 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-031	2021 年半年度报告摘要	2021 年 8 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-032	八届十八次董事会会议决议公告	2021 年 8 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-033	八届九次监事会会议决议公告	2021 年 8 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-034	关于计提资产减值准备的公告	2021 年 8 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-035	关于会计政策变更的公告	2021 年 8 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-036	八届十九次董事会会议决议公告	2021 年 9 月 29 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-037	融资租赁关联交易暨对外担保公告	2021 年 9 月 29 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-038	2021 年第三季度业绩预告	2021 年 10 月 15 日	http://www.cninfo.com.cn

2021-039	八届二十次董事会议决议公告	2021 年 10 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-040	2021 年第三季度报告	2021 年 10 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-041	关于受让大连冰山空调设备有限公司股权的公告	2021 年 10 月 29 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-042	八届二十一次董事会议决议公告	2021 年 11 月 27 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-043	关于转让松下制冷（大连）有限公司股权的关联交易公告	2021 年 11 月 27 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-044	关于召开 2021 年第一次临时股东大会的通知	2021 年 11 月 27 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-045	2021 年第一次临时股东大会决议公告	2021 年 12 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-046	关于转让松下制冷（大连）有限公司股权关联交易进展公告	2021 年 12 月 21 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-047	八届二十二次董事会议决议公告	2021 年 12 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-048	八届十一次监事会议决议公告	2021 年 12 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-049	关于召开 2022 年第一次临时股东大会的通知	2021 年 12 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-050	独立董事候选人声明（翟云岭）	2021 年 12 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-051	独立董事候选人声明（刘媛媛）	2021 年 12 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-052	独立董事候选人声明（姚宏）	2021 年 12 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-053	独立董事提名人声明（针对翟云岭）	2021 年 12 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-054	独立董事提名人声明（针对刘媛媛）	2021 年 12 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-055	独立董事提名人声明（针对姚宏）	2021 年 12 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2021-056	关于公司产品入选工信部制造业单项冠军产品的自愿性信息披露公告	2021 年 12 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）	本次变动后	
	数量	比例	其他	数量	比例
一、有限售条件股份	3,058,879	0.36%	71,310	3,130,189	0.37%
3、其他内资持股	3,058,879	0.36%	71,310	3,130,189	0.37%
境内自然人持股	3,058,879	0.36%	71,310	3,130,189	0.37%
二、无限售条件股份	840,153,628	99.64%	-71,310	840,082,318	99.63%
1、人民币普通股	598,653,628	71.00%	-71,310	598,582,318	70.99%
2、境内上市的外资股	241,500,000	28.64%	0	241,500,000	28.64%
三、股份总数	843,212,507	100.00%	0	843,212,507	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司聘任总经理殷喜德、财务总监王锦绣，公司董事、副总经理范跃坤辞职、财务总监马云辞职，高管锁定股发生变化，引起股份构成变化。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
高管锁定股	3,058,879	132,560	61,250	3,130,189	公司聘任高管增加高管限售股。公司董事、财务总监辞职满半年股份锁定比例由 100% 变更为 75%。	2021 年 9 月 28 日； 2021 年 11 月 5 日。
合计	3,058,879	132,560	61,250	3,130,189	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	54,572		年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	82,592				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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
大连冰山集团有限公司	境内非国有法人	20.27%	170,916,934	0	0	170,916,934		
SANYO ELECTRIC CO LTD	境外法人	8.72%	73,503,150	0	0	73,503,150		
林镇铭	境外自然人	0.80%	6,770,000		0	6,770,000		
吴安	境内自然人	0.53%	4,500,000		0	4,500,000		
薛红	境内自然人	0.43%	3,600,000		0	3,600,000		
大连市工业发展投资有限公司	境内非国有法人	0.40%	3,406,725		0	3,406,725		
陈勇	境内自然人	0.40%	3,339,378		0	3,339,378		
李晓华	境内自然人	0.37%	3,145,608		0	3,145,608		
詹长城	境内自然人	0.35%	2,971,647		0	2,971,647		
陈慈柔	境内自然人	0.31%	2,635,550		0	2,635,550		
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	无							

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，大连冰山集团有限公司与 SANYO ELECTRIC CO LTD 之间存在关联关系。SANYO ELECTRIC CO LTD 持有大连冰山集团有限公司 26.6% 股权。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
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
大连冰山集团有限公司	170,916,934	人民币普通股	170,916,934
SANYO ELECTRIC CO LTD	73,503,150	境内上市外资股	73,503,150
林镇铭	6,770,000	境内上市外资股	6,770,000
吴安	4,500,000	境内上市外资股	4,500,000
薛红	3,600,000	境内上市外资股	3,600,000
大连市工业发展投资有限公司	3,406,725	人民币普通股	3,406,725
陈勇	3,339,378	人民币普通股	3,339,378
李晓华	3,145,608	人民币普通股	3,145,608
詹长城	2,971,647	境内上市外资股	2,971,647
陈慈柔	2,635,550	境内上市外资股	2,635,550
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，大连冰山集团有限公司与 SANYO ELECTRIC CO LTD 之间存在关联关系。SANYO ELECTRIC CO LTD 持有大连冰山集团有限公司 26.6% 股权。		

注 1：报告期末，公司股东总数为 54,572 户，其中 A 股股东 46,961 户，B 股股东 7,611 户。

注 2：年度报告披露日前上一月末，公司股东总数为 82,592 户，其中 A 股股东 75,160 户，B 股股东 7,432 户。

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：控股主体性质不明确

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
大连冰山集团有限公司	纪志坚	1985 年 07 月 03 日	912102002412917931	工业制冷产品、冷冻冷藏产品、大中小空调产品、石化装备产品、电子电控产品、家用电器产品、环保设备产品等领域产品的研制、开发、制造、销售、服务及安装。

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

根据公司及公司控股股东大连冰山集团有限公司的实际情况和相关法律、管理办法等的规定，经过辽宁华夏律师事务所法律认定，公司于2015年4月24日发布了公司无实际控制人的公告（公告编号2015-025），刊登于2015年4月24日《中国证券报》B054、《香港商报》A19，以及巨潮资讯网。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

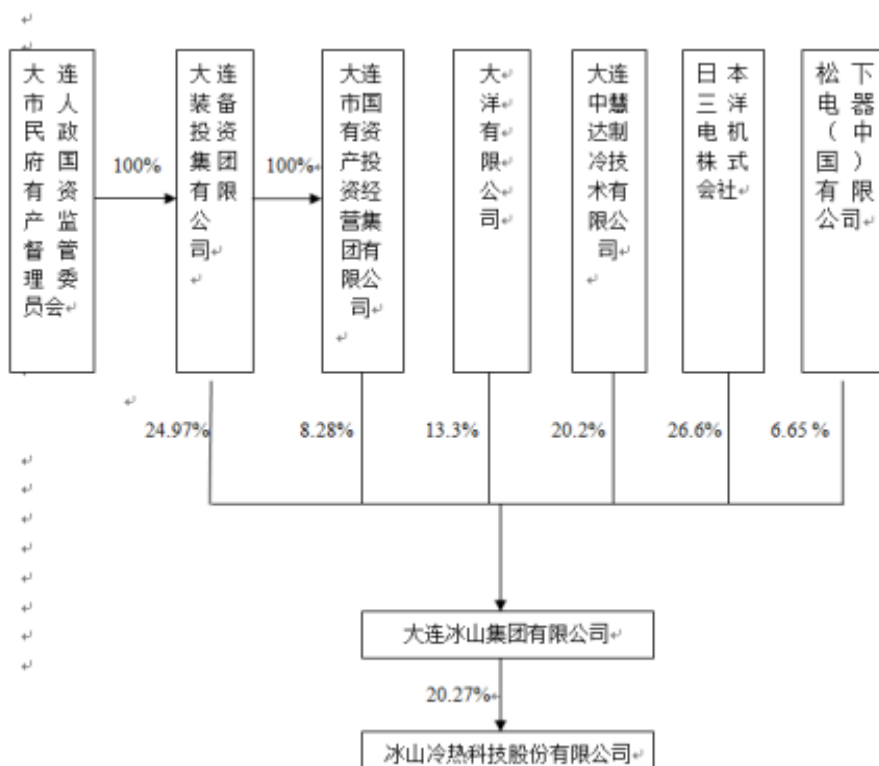
是 否

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

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

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

√ 适用 □ 不适用

一、企业债券

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

√ 适用 □ 不适用

1、公司债券基本信息

单位：元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
大连冷冻机股份有限公司 2018 年非公开发行可交换公司债券	18 大冷 EB	137067	2018 年 07 月 30 日	2018 年 07 月 30 日	2021 年 07 月 30 日	0.00	1.3%	每年付息一次，到期一次还本。	上海证券交易所
投资者适当性安排（如有）	本次可交换公司债券的发行对象为符合《公司债券发行与交易管理办法》以及其他有关投资者适当性管理规定的合格投资者，上述发行对象合计不得超过 200 名。								
适用的交易机制	无								
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施	否								

逾期未偿还债券

□ 适用 √ 不适用

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

√ 适用 □ 不适用

公司发行的债券可交换为国泰君安A股股票，截止报告期末，公司可交换公司债券累计换股838.89万股。

3、中介机构的情况

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	中介机构联系人	联系电话
大连冷冻机股份有限公司 2018 年非公开发行可交换公司债券	红塔证券股份有限公司	云南省昆明市北京路 155 号附 1 号	无	邝山	010-66220009

报告期内上述机构是否发生变化

是 否

4、募集资金使用情况

单位：元

债券项目名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
大连冷冻机股份有限公司 2018 年非公开发行可交换公司债券	176,000,000.00	176,000,000.00	0.00	公司 2018 年可交换公司债券募集资金专户于 2019 年 3 月注销完成。	无	是

募集资金用于建设项目

适用 不适用

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

适用 不适用

5、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

6、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

一、增信机制

（一）股票质押担保方式。

（二）债券持有人及债券受托管理人对担保事项的持续监督安排。

二、偿债计划

本次债券按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。

三、其他偿债保障措施

（一）设定担保，预备用于本次可交换的国泰君安 A 股股票及其孳息（不含现金孳息）是本次债券的担保财产。

（二）通过资产变现偿还债券本息，长期以来，公司财务政策稳健，注重对流动性的管理，必要时可以通过变现具有较好流动性的资产来补充偿债资金。

（三）外部融资渠道，公司具备较强的直接融资和间接融资渠道。

为了充分、有效地维护债券持有人的利益，发行人为本次债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划，包括确定相关部门与人员、安排偿债资金、制定管理措施、做好组织协调、加强信息披露等，努力形成一套确保债券本息安全偿付的保障

措施。

以上偿债保障机制在报告期内无变化。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 22 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2022DLAA20155
注册会计师姓名	林丽、张世卓

审计报告正文

冰山冷热科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了冰山冷热科技股份有限公司（以下简称冰山冷热）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了冰山冷热 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于冰山冷热，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 营业收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>冰山冷热及子公司收入主要来源于产品销售及安装；对产品销售收入确认的关注主要由于其销售量较大，其收入确认是否在恰当财务报表期间入账可能存在潜在错报，对提供安装劳务收入确认的关注主要由于相关核算涉及重大会计估计和判断，为此我们将收入确认识别作为关键审计事项</p>	<p>1、了解和评价管理层与收入相关关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>2、区别经营销售类别及结合业务板块，行业发展和冰山冷热实际情况，执行分析程序，评价销售收入及毛利率变动的合理性；</p> <p>3、选取样本检查销售合同，识别合同履约义务、合同对价以及商品控制权转移的相关合同条款与条件，评价冰山冷热收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>4、对本年产品销售收入记录交易的选取样本，核对发票、销售合同、出库单、验收单，对本年工程安装收入记录交易选取样本，核对发票、安装合同、完工报告等，评价相关收入确认是否符合冰山冷热收入会计政策；</p> <p>5、针对工程安装工程成本，我们检查实际发生安装成本的合同、发票、设备签收单等支持性文件，评价成本发生的真实性；</p> <p>6、就资产负债表日前后交易，选取样本，实施函证程序、核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否记录在正确会计期间。</p>

四、 其他信息

冰山冷热管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括冰山冷热 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财

务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估冰山冷热的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算冰山冷热、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督冰山冷热的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对冰山冷热持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致冰山冷热不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就冰山冷热中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：林丽
(项目合伙人)

中国注册会计师：张世卓

中国 北京

二〇二二年四月二十二日

二、财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：冰山冷热科技股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	522,658,505.79	373,445,731.67
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	166,430,365.74	139,121,037.78
应收账款	821,548,678.85	817,011,955.75
应收款项融资	43,704,310.38	61,737,282.56
预付款项	182,701,403.55	154,481,509.35
其他应收款	60,340,096.45	67,527,176.86
其中：应收利息		46,879.68
应收股利	1,003,568.75	25,923.75
买入返售金融资产		
存货	1,014,527,127.82	731,658,797.98
合同资产	109,859,658.79	91,430,011.60
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	14,990,989.30	42,003,576.60
其他流动资产	24,525,076.71	23,214,091.44
流动资产合计	2,961,286,213.38	2,501,631,171.59
非流动资产：		
其他债权投资		
长期应收款		65,867,973.25
长期股权投资	1,231,504,533.45	1,597,241,363.62
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	261,410,664.61	239,304,098.83
投资性房地产	120,752,809.61	126,288,477.92
固定资产	855,395,405.85	891,147,058.82
在建工程	38,974,478.45	34,254,599.42
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产	23,934,703.37	
无形资产	142,592,738.10	145,442,721.24
开发支出		
商誉	1,750,799.49	1,750,799.49
长期待摊费用	8,088,684.23	9,660,538.07
递延所得税资产	89,879,574.13	68,979,526.11
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,774,284,391.29	3,179,937,156.77
资产总计	5,735,570,604.67	5,681,568,328.36
流动负债：		
短期借款	245,937,091.72	282,971,600.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	380,033,039.56	295,151,372.38
应付账款	919,871,927.53	767,267,232.43
预收款项		
合同负债	499,719,963.40	295,100,657.10
应付职工薪酬	35,148,782.48	31,125,808.94
应交税费	13,514,847.82	9,714,194.25
其他应付款	55,284,140.21	43,017,466.38
其中：应付利息		1,839,166.81
应付股利	3,008,156.00	533,156.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	24,175,388.12	37,157,126.41
其他流动负债	195,213,206.91	152,173,946.30
流动负债合计	2,368,898,387.75	1,913,679,404.19
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	150,000,000.00	160,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,394,021.14	

长期应付款	19,998,913.29	14,622,463.75
长期应付职工薪酬		
预计负债		7,592,239.01
递延收益	106,185,323.82	104,457,568.86
递延所得税负债	35,596,349.70	32,010,364.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	317,174,607.95	318,682,636.45
负债合计	2,686,072,995.70	2,232,362,040.64
所有者权益：		
股本	843,212,507.00	843,212,507.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	720,215,866.78	726,768,468.00
减：库存股		
其他综合收益	2,178,681.73	2,501,459.77
专项储备		
盈余公积	809,471,199.64	805,525,775.33
一般风险准备		
未分配利润	627,764,582.32	997,601,577.97
归属于母公司所有者权益合计	3,002,842,837.47	3,375,609,788.07
少数股东权益	46,654,771.50	73,596,499.65
所有者权益合计	3,049,497,608.97	3,449,206,287.72
负债和所有者权益总计	5,735,570,604.67	5,681,568,328.36

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：王锦绣

会计机构负责人：李盛

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	391,077,589.19	208,325,740.71
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	61,036,803.62	42,858,563.72

应收账款	408,719,275.78	408,625,925.91
应收款项融资	5,427,828.26	5,752,810.30
预付款项	57,409,521.75	62,620,914.33
其他应收款	54,222,825.18	41,183,397.14
其中：应收利息		46,879.68
应收股利	25,100,920.84	
存货	339,977,048.51	255,635,206.96
合同资产	50,916,025.04	38,366,253.50
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	13,281,553.63	19,488,435.75
其他流动资产	8,871,387.69	27,637.13
流动资产合计	1,390,939,858.65	1,082,884,885.45
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		45,964,783.15
长期股权投资	1,923,394,225.05	2,280,377,981.04
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	260,095,522.11	237,888,956.33
投资性房地产	95,850,052.41	100,762,366.02
固定资产	680,392,162.13	721,701,015.39
在建工程	28,279,901.38	9,160,965.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,636,361.47	
无形资产	73,679,019.01	76,619,078.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,766,442.52	8,259,220.68
递延所得税资产	16,806,287.61	13,940,130.98
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,100,899,973.69	3,494,674,497.36
资产总计	4,491,839,832.34	4,577,559,382.81
流动负债：		

短期借款	230,373,666.72	276,011,600.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	238,051,362.81	202,747,834.50
应付账款	318,798,749.33	254,630,956.73
预收款项		
合同负债	115,654,933.60	67,468,174.27
应付职工薪酬	13,551,313.90	11,187,502.65
应交税费	2,667,309.95	4,244,948.37
其他应付款	23,508,139.39	17,179,194.67
其中：应付利息		1,839,166.81
应付股利	533,156.00	533,156.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,918,874.53	25,000,034.00
其他流动负债	68,871,944.99	50,815,558.18
流动负债合计	1,013,396,295.22	909,285,803.37
非流动负债：		
长期借款	150,000,000.00	160,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,243,055.41	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	66,992,823.82	64,121,068.86
递延所得税负债	35,596,349.70	32,010,364.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	265,832,228.93	256,131,433.69
负债合计	1,279,228,524.15	1,165,417,237.06
所有者权益：		
股本	843,212,507.00	843,212,507.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	755,146,592.54	771,270,562.83
减：库存股		
其他综合收益	1,216,581.06	1,539,359.10
专项储备		
盈余公积	809,471,199.64	805,525,775.33
未分配利润	803,564,427.95	990,593,941.49
所有者权益合计	3,212,611,308.19	3,412,142,145.75
负债和所有者权益总计	4,491,839,832.34	4,577,559,382.81

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	2,089,208,256.22	1,727,267,935.15
其中：营业收入	2,089,208,256.22	1,727,267,935.15
利息收入		
二、营业总成本	2,248,942,160.16	1,767,653,636.63
其中：营业成本	1,849,531,272.29	1,432,524,109.91
利息支出		
税金及附加	18,951,850.96	15,456,113.14
销售费用	130,633,909.30	83,740,476.90
管理费用	170,613,436.15	160,295,370.53
研发费用	65,269,765.23	49,158,256.78
财务费用	13,941,926.23	26,479,309.37
其中：利息费用	16,718,288.26	22,795,380.51
利息收入	5,193,155.75	2,435,386.06
加：其他收益	10,799,794.83	20,104,570.39
投资收益（损失以“-”号填列）	-47,447,292.15	104,437,155.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-58,045,519.63	91,883,843.64
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）	52,398,565.78	-14,797,607.68

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-90,798,013.99	-34,717,562.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-49,626,686.83	-13,476,398.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	59,272.29	-169,550.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-284,348,264.01	20,994,906.70
加：营业外收入	4,474,706.92	1,411,389.75
减：营业外支出	9,619,390.42	8,141,253.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-289,492,947.51	14,265,042.82
减：所得税费用	-14,303,353.47	-8,584,766.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-275,189,594.04	22,849,809.33
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-275,189,594.04	22,849,809.33
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-275,189,594.04	22,849,809.33
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-269,059,849.96	21,341,133.39
2.少数股东损益	-6,129,744.08	1,508,675.94
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的 金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-275,189,594.04	22,849,809.33

归属于母公司所有者的综合收益总额	-269,059,849.96	21,341,133.39
归属于少数股东的综合收益总额	-6,129,744.08	1,508,675.94
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.319	0.025
（二）稀释每股收益	-0.319	0.025

法定代表人：纪志坚

主管会计工作负责人：王锦绣

会计机构负责人：李盛

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	833,501,935.55	751,021,670.44
减：营业成本	737,122,594.46	616,299,098.91
税金及附加	11,713,347.51	8,800,692.80
销售费用	62,191,872.24	41,031,582.10
管理费用	84,579,442.49	77,436,050.28
研发费用	23,153,016.46	20,145,122.54
财务费用	11,949,817.04	15,362,883.21
其中：利息费用	14,788,914.23	15,405,378.98
利息收入	4,726,261.06	1,973,796.92
加：其他收益	1,854,962.57	5,367,222.70
投资收益（损失以“-”号填列）	-16,105,494.35	115,121,934.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-58,058,060.45	91,883,843.64
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）	52,398,565.78	-14,797,607.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,408,727.47	-5,231,482.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,126,565.07	-12,846,106.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-399.28	-706,217.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-84,595,812.47	58,853,983.77
加：营业外收入	1,548.54	3,900.06
减：营业外支出	885,498.38	108,725.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-85,479,762.31	58,749,158.58
减：所得税费用	772,605.54	-5,177,760.99

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-86,252,367.85	63,926,919.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-86,252,367.85	63,926,919.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-86,252,367.85	63,926,919.57
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	2021 年度	2020 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	1,998,747,405.23	1,538,738,032.26
收到的税费返还	21,514,050.68	18,519,826.50
收到其他与经营活动有关的现金	64,293,089.54	82,116,067.91
经营活动现金流入小计	2,084,554,545.45	1,639,373,926.67
购买商品、接受劳务支付的现金	1,501,614,080.55	1,121,134,021.73
支付给职工以及为职工支付的现金	350,456,810.15	314,253,416.05

支付的各项税费	68,388,963.77	70,148,337.99
支付其他与经营活动有关的现金	162,576,472.61	146,980,578.35
经营活动现金流出小计	2,083,036,327.08	1,652,516,354.12
经营活动产生的现金流量净额	1,518,218.37	-13,142,427.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,703,262.34	3,196,000.00
取得投资收益收到的现金	110,699,788.36	141,629,646.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	754,551.68	1,624,834.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	211,198,900.00	37,744,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	324,356,502.38	184,194,481.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,695,331.84	14,869,095.73
投资支付的现金	45,400,000.00	
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	76,095,331.84	14,869,095.73
投资活动产生的现金流量净额	248,261,170.54	169,325,385.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	263,670,518.89	333,531,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金	83,846,329.05	56,489,819.37
筹资活动现金流入小计	347,516,847.94	390,021,419.37
偿还债务支付的现金	336,679,560.00	405,812,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,739,356.41	47,142,841.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	111,987,388.37	78,196,961.15
筹资活动现金流出小计	473,406,304.78	531,151,803.02

筹资活动产生的现金流量净额	-125,889,456.84	-141,130,383.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	100,945.31	-1,601,468.60
五、现金及现金等价物净增加额	123,990,877.38	13,451,105.93
加：期初现金及现金等价物余额	314,978,460.49	301,527,354.56
六、期末现金及现金等价物余额	438,969,337.87	314,978,460.49

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	765,232,022.05	697,805,239.15
收到的税费返还		8,601,797.19
收到其他与经营活动有关的现金	25,372,394.89	30,807,494.95
经营活动现金流入小计	790,604,416.94	737,214,531.29
购买商品、接受劳务支付的现金	570,924,816.02	522,795,640.64
支付给职工以及为职工支付的现金	106,175,901.94	94,837,857.19
支付的各项税费	32,561,028.64	38,287,456.09
支付其他与经营活动有关的现金	53,337,644.37	47,268,602.90
经营活动现金流出小计	762,999,390.97	703,189,556.82
经营活动产生的现金流量净额	27,605,025.97	34,024,974.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,700,000.00	2,800,000.00
取得投资收益收到的现金	113,318,424.61	144,821,456.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		972,185.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	211,198,900.00	37,744,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	326,217,324.61	186,337,641.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,487,613.09	10,438,744.28
投资支付的现金	54,165,615.00	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付		

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	64,653,228.09	110,438,744.28
投资活动产生的现金流量净额	261,564,096.52	75,898,897.52
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	227,000,000.00	315,011,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金	23,123,472.43	743,155.00
筹资活动现金流入小计	250,123,472.43	315,754,755.00
偿还债务支付的现金	311,478,560.00	347,082,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,455,435.22	45,119,746.25
支付其他与筹资活动有关的现金	21,611,560.00	23,123,472.43
筹资活动现金流出小计	354,545,555.22	415,325,218.68
筹资活动产生的现金流量净额	-104,422,082.79	-99,570,463.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-16,318.79	5,763.51
五、现金及现金等价物净增加额	184,730,720.91	10,359,171.82
加：期初现金及现金等价物余额	185,202,268.28	174,843,096.46
六、期末现金及现金等价物余额	369,932,989.19	185,202,268.28

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	843,212,507.00				726,768,468.00		2,501,459.77		805,525,775.33		997,601,577.97	3,375,609,788.07	73,596,499.65	3,449,206,287.72	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他								-8,839,959.60		-79,559,636.71		-88,399,596.31		-88,399,596.31	
二、本年期初余额	843,212,507.00				726,768,468.00		2,501,459.77		796,685,815.73		918,041,941.26	3,287,210,191.76	73,596,499.65	3,360,806,691.41	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-6,552,601.22		-322,778.04		12,785,383.91		-290,277,358.94	-284,367,354.29	-26,941,728.15	-311,309,082.44	
(一) 综合收益总额											-269,059,849.96	-269,059,849.96	-6,129,744.08	-275,189,594.04	
(二) 所有者投入和减少资本					9,571,369.07							9,571,369.07	-18,336,984.07	-8,765,615.00	
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有															

者权益的金额														
4. 其他					9,571,369.07							9,571,369.07	-18,336,984.07	-8,765,615.00
(三) 利润分配								12,785,383.91	-21,217,508.98	-8,432,125.07	-2,475,000.00			-10,907,125.07
1. 提取盈余公积								12,785,383.91	-12,785,383.91					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配									-8,432,125.07	-8,432,125.07	-2,475,000.00			-10,907,125.07
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取								3,799,007.87				3,799,007.87		3,799,007.87
2. 本期使用								3,799,007.87				3,799,007.87		3,799,007.87
(六) 其他					-16,123,970.29	-322,778.04						-16,446,748.33		-16,446,748.33
四、本期期末余额	843,212,507.00				720,215,866.78	2,178,681.73		809,471,199.64	627,764,582.32	3,002,842,837.47	46,654,771.50			3,049,497,608.97

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	843,212,507.00				726,768,468.00		2,501,459.77		768,723,812.53		1,038,358,782.59		3,379,565,029.89	74,562,823.71	3,454,127,853.60
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	843,212,507.00				726,768,468.00		2,501,459.77		768,723,812.53		1,038,358,782.59		3,379,565,029.89	74,562,823.71	3,454,127,853.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									36,801,962.80		-40,757,204.62		-3,955,241.82	-966,324.06	-4,921,565.88
（一）综合收益总额											21,341,133.39		21,341,133.39	1,508,675.94	22,849,809.33
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															

(三) 利润分配								36,801,962.80		-62,098,338.01		-25,296,375.21	-2,475,000.00	-27,771,375.21
1. 提取盈余公积								36,801,962.80		-36,801,962.80				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-25,296,375.21		-25,296,375.21	-2,475,000.00	-27,771,375.21
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取							3,239,077.20					3,239,077.20		3,239,077.20
2. 本期使用							3,239,077.20					3,239,077.20		3,239,077.20
(六) 其他														
四、本期期末余额	843,212,507.00				726,768,468.00		2,501,459.77		805,525,775.33		997,601,577.97	3,375,609,788.07	73,596,499.65	3,449,206,287.72

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	843,212,507.00				771,270,562.83		1,539,359.10		805,525,775.33	990,593,941.49		3,412,142,145.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他									-8,839,959.60	-79,559,636.71		-88,399,596.31
二、本年期初余额	843,212,507.00				771,270,562.83		1,539,359.10		796,685,815.73	911,034,304.78		3,323,742,549.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-16,123,970.29		-322,778.04		12,785,383.91	-107,469,876.83		-111,131,241.25
（一）综合收益总额										-86,252,367.85		-86,252,367.85
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									12,785,383.91	-21,217,508.98		-8,432,125.07
1. 提取盈余公积									12,785,383.91	-12,785,383.91		
2. 对所有者（或股东）的分配										-8,432,125.07		-8,432,125.07
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								3,799,007.87				3,799,007.87
2. 本期使用								3,799,007.87				3,799,007.87
(六) 其他					-16,123,970.29		-322,778.04					-16,446,748.33
四、本期期末余额	843,212,507.00				755,146,592.54		1,216,581.06		809,471,199.64	803,564,427.95		3,212,611,308.19

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	843,212,507.00				771,270,562.83		1,539,359.10		768,723,812.53	988,765,359.93		3,373,511,601.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	843,212,507.00				771,270,562.83		1,539,359.10		768,723,812.53	988,765,359.93		3,373,511,601.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									36,801,962.80	1,828,581.56		38,630,544.36

(一) 综合收益总额										63,926,919.57		63,926,919.57
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									36,801,962.80	-62,098,338.01		-25,296,375.21
1. 提取盈余公积									36,801,962.80	-36,801,962.80		
2. 对所有者(或股东)的分配										-25,296,375.21		-25,296,375.21
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								3,239,077.20				3,239,077.20
2. 本期使用								3,239,077.20				3,239,077.20
(六) 其他												
四、本期期末余额	843,212,507.00				771,270,562.83		1,539,359.10		805,525,775.33	990,593,941.49		3,412,142,145.75

三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司本年纳入合并财务报表范围的主体共14家公司，本年纳入合并财务报表范围的主体与上年相比无变化，详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

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

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

减的，调整留存收益。

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

外币交易

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

外币财务报表的折算

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

10、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：应收款项融资。

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

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

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，

按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①对以摊余成本计量的金融资产；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（涉及的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产。

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

本公司对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本公司按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续

期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本公司将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本公司除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本公司在组合基础上确定其信用损失。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本公司按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

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

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

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

况预测的合理且有依据的信息。

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

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

11、应收票据

减值准备的确认方法

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

对于《企业会计准则第 14 号—收入准则》规范的交易形成且无论该项目是否包含重大融资成分的应收票据，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

12、应收账款

减值准备的确认方法

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

对于《企业会计准则第 14 号—收入准则》规范的交易形成且无论该项目是否包含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

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

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

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

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

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

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

13、应收款项融资

本公司管理企业流动性的过程中绝大部分应收票据到期前进行背书转让或贴现，并基于本公司已将相关应收票据几乎

所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本公司管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列示。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照账龄、款项性质、借款人所处行业为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

15、存货

本公司存货主要包括材料采购、原材料、低值易耗品、委托加工材料、在产品、自制半成品、自制半成品差异、库存商品等。

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16、合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述附注11. 应收款项的减值准备相关内容描述。

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

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

17、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

18、持有待售资产

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

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

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

别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

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

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

19、长期应收款

见10、(6) 金融资产减值。

20、长期股权投资

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业

合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一

揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产为房屋建筑物，采用成本模式计量。

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

类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	40年	3%	2.43%

22、固定资产

(1) 确认条件

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备。

(2) 折旧方法

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

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

23、在建工程

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

24、借款费用

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

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

25、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

26、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

27、长期资产减值

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

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

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

28、长期待摊费用

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

29、合同负债

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

30、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

31、租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

32、预计负债

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

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

33、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按

直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

34、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的营业收入主要包括成套设备销售、工程安装等业务收入。

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

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

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

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

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

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

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

35、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

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

36、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的

暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

37、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“23. 使用权资产”以及“29. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1. 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2. 特殊租赁

售后租回交易

1) 本公司作为卖方及承租人

本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

2) 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

(2) 融资租赁的会计处理方法

初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为

租赁资产的账面价值。

38、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

(1) 金融工具减值

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

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 商誉减值准备的会计估计

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

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

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

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

(4) 固定资产减值准备的会计估计

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

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

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

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

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

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

39、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日，财政部发布了“关于修订印发《企业会计准则第21号——租赁》的通知”（财会〔2018〕35号），对《企业会计准则第21号——租赁》进行了修订（以下简称“新租赁准则”）。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起执行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起执行。本公司在编制2021年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	会计政策变更已经本公司八届十八次董事会审议通过	注

注、新租赁准则

本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债。改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理；并增加了相关披露要求。本公司修订后的作为承租人和出租人对租赁的确认和计量的会计政策参见四、35。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。新租赁准则依据合同中一方是否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来确定合同是否为租赁或者包含租赁。新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	373,445,731.67	373,445,731.67	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	139,121,037.78	139,121,037.78	
应收账款	817,011,955.75	817,011,955.75	
应收款项融资	61,737,282.56	61,737,282.56	
预付款项	154,481,509.35	154,481,509.35	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	67,527,176.86	67,527,176.86	
其中：应收利息	46,879.68	46,879.68	
应收股利	25,923.75	25,923.75	
买入返售金融资产			
存货	731,658,797.98	731,658,797.98	
合同资产	91,430,011.60	91,430,011.60	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	42,003,576.60	42,003,576.60	
其他流动资产	23,214,091.44	23,214,091.44	
流动资产合计	2,501,631,171.59	2,501,631,171.59	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	65,867,973.25	65,867,973.25	
长期股权投资	1,597,241,363.62	1,597,241,363.62	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	239,304,098.83	239,304,098.83	

投资性房地产	126,288,477.92	126,288,477.92	
固定资产	891,147,058.82	866,198,856.04	-24,948,202.78
在建工程	34,254,599.42	34,254,599.42	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		27,449,505.03	27,449,505.03
无形资产	145,442,721.24	145,442,721.24	
开发支出			
商誉	1,750,799.49	1,750,799.49	
长期待摊费用	9,660,538.07	9,660,538.07	
递延所得税资产	68,979,526.11	68,979,526.11	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,179,937,156.77	3,182,438,459.02	2,501,302.25
资产总计	5,681,568,328.36	5,684,069,630.61	2,501,302.25
流动负债：			
短期借款	282,971,600.00	282,971,600.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	295,151,372.38	295,151,372.38	
应付账款	767,267,232.43	767,267,232.43	
预收款项			
合同负债	295,100,657.10	295,100,657.10	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	31,125,808.94	31,125,808.94	
应交税费	9,714,194.25	9,714,194.25	
其他应付款	43,017,466.38	43,017,466.38	
其中：应付利息	1,839,166.81	1,839,166.81	
应付股利	533,156.00	533,156.00	
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	37,157,126.41	38,497,952.18	1,340,825.77
其他流动负债	152,173,946.30	152,173,946.30	
流动负债合计	1,913,679,404.19	1,915,020,229.96	1,340,825.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	160,000,000.00	160,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		13,818,476.46	13,818,476.46
长期应付款	14,622,463.75	1,964,463.77	-12,657,999.98
长期应付职工薪酬			
预计负债	7,592,239.01	7,592,239.01	
递延收益	104,457,568.86	104,457,568.86	
递延所得税负债	32,010,364.83	32,010,364.83	
其他非流动负债			
非流动负债合计	318,682,636.45	319,843,112.93	1,160,476.48
负债合计	2,232,362,040.64	2,234,863,342.89	2,501,302.25
所有者权益：			
股本	843,212,507.00	843,212,507.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	726,768,468.00	726,768,468.00	
减：库存股			
其他综合收益	2,501,459.77	2,501,459.77	
专项储备			
盈余公积	805,525,775.33	805,525,775.33	
一般风险准备			
未分配利润	997,601,577.97	997,601,577.97	
归属于母公司所有者权益合计	3,375,609,788.07	3,375,609,788.07	

少数股东权益	73,596,499.65	73,596,499.65	
所有者权益合计	3,449,206,287.72	3,449,206,287.72	
负债和所有者权益总计	5,681,568,328.36	5,684,069,630.61	2,501,302.25

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	208,325,740.71	208,325,740.71	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	42,858,563.72	42,858,563.72	
应收账款	408,625,925.91	408,625,925.91	
应收款项融资	5,752,810.30	5,752,810.30	
预付款项	62,620,914.33	62,620,914.33	
其他应收款	41,183,397.14	41,183,397.14	
其中：应收利息	46,879.68	46,879.68	
应收股利			
存货	255,635,206.96	255,635,206.96	
合同资产	38,366,253.50	38,366,253.50	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	19,488,435.75	19,488,435.75	
其他流动资产	27,637.13	27,637.13	
流动资产合计	1,082,884,885.45	1,082,884,885.45	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	45,964,783.15	45,964,783.15	
长期股权投资	2,280,377,981.04	2,280,377,981.04	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	237,888,956.33	237,888,956.33	
投资性房地产	100,762,366.02	100,762,366.02	
固定资产	721,701,015.39	721,701,015.39	
在建工程	9,160,965.22	9,160,965.22	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		1,775,041.11	1,775,041.11
无形资产	76,619,078.55	76,619,078.55	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,259,220.68	8,259,220.68	
递延所得税资产	13,940,130.98	13,940,130.98	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,494,674,497.36	3,496,449,538.47	1,775,041.11
资产总计	4,577,559,382.81	4,579,334,423.92	1,775,041.11
流动负债：			
短期借款	276,011,600.00	276,011,600.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	202,747,834.50	202,747,834.50	
应付账款	254,630,956.73	254,630,956.73	
预收款项			
合同负债	67,468,174.27	67,468,174.27	
应付职工薪酬	11,187,502.65	11,187,502.65	
应交税费	4,244,948.37	4,244,948.37	
其他应付款	17,179,194.67	17,179,194.67	
其中：应付利息	1,839,166.81	1,839,166.81	
应付股利	533,156.00	533,156.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	25,000,034.00	25,986,419.93	986,385.93
其他流动负债	50,815,558.18	51,801,944.11	
流动负债合计	909,285,803.37	910,272,189.30	986,385.93
非流动负债：			
长期借款	160,000,000.00	160,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		788,655.18	788,655.18

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	64,121,068.86	64,121,068.86	
递延所得税负债	32,010,364.83	32,010,364.83	
其他非流动负债			
非流动负债合计	256,131,433.69	256,920,088.87	788,655.18
负债合计	1,165,417,237.06	1,167,192,278.17	1,775,041.11
所有者权益：			
股本	843,212,507.00	843,212,507.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	771,270,562.83	771,270,562.83	
减：库存股			
其他综合收益	1,539,359.10	1,539,359.10	
专项储备			
盈余公积	805,525,775.33	805,525,775.33	
未分配利润	990,593,941.49	990,593,941.49	
所有者权益合计	3,412,142,145.75	3,412,142,145.75	
负债和所有者权益总计	4,577,559,382.81	4,579,334,423.92	1,775,041.11

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

40、其他

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

本公司经大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202021200646，批准日期2020年12月03日，有效期三年，适用企业所得税税率15%。

本公司子公司大连冰山空调设备有限公司经大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局批准，为高新技术企业，证书号：GR202021200672，批准日期2020年12月03日，有效期三年，适用所得税税率为15%。

本公司子公司大连冰山嘉德自动化有限公司经大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局批准，为高新技术企业，证书编号：GR202121200765，批准日期2021年12月15日，有效期三年，适用企业所得税税率15%。

本公司子公司武汉新世界制冷工业有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局批准，为高新技术企业，证书编号：GR202142001696，批准日期2021年11月15日，有效期三年，适用企业所得税税率15%。

本公司子公司冰山技术服务（大连）有限公司经大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局批准，为高新技术企业，证书号：GR202021200540，批准日期2020年12月03日，有效期三年，适用所得税税率为15%。

本公司子公司大连尼维斯冷暖技术有限公司冷暖技术经大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局批准，为高新技术企业，证书编号：GR202021200570，批准日期2020年12月03日，有效期三年，适用企业所得税税率15%。

本公司子公司大连新华电子科技有限公司经大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局批准，为高新技术企业，证书编号：GR202021200699，批准日期2020年12月03日，有效期三年，适用企业所得税税率15%。

七、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	99,580.64	154,668.54
银行存款	443,177,237.30	316,921,397.57
其他货币资金	79,381,687.85	56,369,665.56
合计	522,658,505.79	373,445,731.67

其他说明：期末受限货币资金合计 83,689,167.92 元，其中银行承兑汇票保证金 64,672,285.64 元，保函保证金 14,438,026.76 元，农民工保证金 271,375.45 元，因诉讼银行账户被冻结金额 4,307,480.07 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	163,956,682.86	109,424,884.35

商业承兑票据	2,473,682.88	29,696,153.43
合计	166,430,365.74	139,121,037.78

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	166,617,129.06	100.00%	186,763.32	0.11%	166,430,365.74	141,363,100.56	100.00%	2,242,062.78	1.59%	139,121,037.78
其中：										
银行承兑汇票	163,956,682.86	98.40%			163,956,682.86	109,424,884.35	77.41%			109,424,884.35
商业承兑汇票	2,660,446.20	1.60%	186,763.32	7.02%	2,473,682.88	31,938,216.21	22.59%	2,242,062.78	7.02%	29,696,153.43
合计	166,617,129.06	100.00%	186,763.32	0.11%	166,430,365.74	141,363,100.56	100.00%	2,242,062.78	1.59%	139,121,037.78

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	2,660,446.20	186,763.32	7.02%
合计	2,660,446.20	186,763.32	--

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	2,242,062.78		2,055,299.46			186,763.32
合计	2,242,062.78		2,055,299.46			186,763.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	6,420,000.00
合计	6,420,000.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		148,851,791.08
商业承兑票据		220,000.00
合计		149,071,791.08

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						9,375,092.34	0.85%	262,313.88	2.80%	9,112,778.46
其中：										
按单项计提坏账准备						9,375,092.34	0.85%	262,313.88	2.80%	9,112,778.46
按组合计提坏账准备的应收账款	1,193,312,546.52	100.00%	371,763,867.67	31.15%	821,548,678.85	1,089,352,275.04	99.15%	281,453,097.75	25.84%	807,899,177.29
其中：										
其中：以账龄作为信用风险特征组合	1,193,312,546.52	100.00%	371,763,867.67	31.15%	821,548,678.85	1,089,352,275.04	99.15%	281,453,097.75	25.84%	807,899,177.29
合计	1,193,312,546.52	100.00%	371,763,867.67	31.15%	821,548,678.85	1,098,727,367.38	100.00%	281,715,411.63	25.64%	817,011,955.75

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	523,064,082.35

1 至 2 年	173,592,528.16
2 至 3 年	90,996,620.72
3 年以上	405,659,315.29
3 至 4 年	172,830,349.33
4 至 5 年	144,183,323.44
5 年以上	88,645,642.52
合计	1,193,312,546.52

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	281,715,411.63	98,150,920.76	276,589.05	7,825,875.67		371,763,867.67
合计	281,715,411.63	98,150,920.76	276,589.05	7,825,875.67		371,763,867.67

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,825,875.67

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京冰山制冷空调成套设备有限公司	货款	805,309.06	已过诉讼时效	董事会决议	否
营口深港股份有限公司	货款	667,528.00	已过诉讼时效	董事会决议	否
新加坡 JX INSULATION ENGINEERING PTE LTD	货款	571,170.91	已过诉讼时效	董事会决议	否
江西赛维 LDK 太阳能多晶硅有限公司	货款	475,621.94	已过诉讼时效	董事会决议	否
增益电子商务（武汉）有限公司	货款	288,056.88	已过诉讼时效	董事会决议	否
新疆三海保鲜园有限责任公司	货款	285,000.00	法院判决，客户无可执行资产	董事会决议	否
山东林嘉化工科技有限公司	货款	268,034.19	合同解除	内部审批	否
青海泰丰先行锂能科技有限公司	货款	260,000.00	已过诉讼时效	董事会决议	否
大连市星海湾开发建设管理中心	货款	248,693.00	客户项目解散，无款支付	董事会决议	否

大连雪龙产业集团有限公司	货款	231,600.00	法院判决, 客户无可执行资产	董事会决议	否
达州市复兴市场开发有限公司	货款	200,000.00	已过诉讼时效	董事会决议	否
合计	--	4,301,013.98	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国网综合能源服务集团有限公司	43,253,684.30	3.62%	3,036,408.64
松下冷链(大连)有限公司	37,390,849.92	3.13%	2,624,837.66
新沂市远大建筑安装工程有限公司	32,748,744.00	2.74%	25,281,907.38
庆城县众意能源有限责任公司	24,375,000.00	2.04%	4,080,375.00
大连市星海湾开发建设管理中心	24,020,836.00	2.01%	18,577,302.85
合计	161,789,114.22	13.54%	53,600,831.53

4、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	43,704,310.38	61,737,282.56
合计	43,704,310.38	61,737,282.56

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备, 请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息:

 适用 不适用

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	146,457,045.63	80.16%	111,133,100.83	71.93%
1 至 2 年	16,304,629.82	8.92%	24,880,404.77	16.11%
2 至 3 年	12,765,104.33	6.99%	9,313,439.77	6.03%

3 年以上	7,174,623.77	3.93%	9,154,563.98	5.93%
合计	182,701,403.55	--	154,481,509.35	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	挂账金额	账龄	未结算原因
大连亨通制冷设备工程有限公司	5,720,000.00	2-3年 3-4年	合同未执行完毕
大连晟达建筑工程有限公司	3,878,617.15	1年以内 1-2年 2-3年	合同未执行完毕
PT MULTI SUKSES ENGINEERING	2,537,821.33	1年以内 1-2年	合同未执行完毕
上海伯玛工业自动化设备有限公司	2,090,625.02	5年以上	合同未执行完毕
南京冰山机电设备有限公司	1,785,408.00	1-2年	合同未执行完毕
合计	16,012,471.50	—	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
沈阳宝钢东北贸易有限公司	15,480,717.06	1年以内	8.47
大连神通电气有限公司	15,019,165.34	1年以内	8.22
鞍钢股份有限公司	5,858,716.72	1年以内	3.21
大连亨通制冷设备工程有限公司	5,720,000.00	2-3年、3-4年	3.13
上海清能冷链设备工程有限公司	4,270,859.96	1年以内	2.34
合计	46,349,459.08	—	25.37

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		46,879.68
应收股利	1,003,568.75	25,923.75
其他应收款	59,336,527.70	67,454,373.43
合计	60,340,096.45	67,527,176.86

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		46,879.68
合计		46,879.68

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
国泰君安证券股份有限公司	952,000.00	
武汉钢电股份有限公司	51,568.75	25,923.75
合计	1,003,568.75	25,923.75

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	26,933,345.60	26,232,362.26
备用金	5,654,074.94	5,325,764.44
往来款项	36,138,235.04	47,714,138.78
其他	1,609,350.55	1,619,770.46
合计	70,335,006.13	80,892,035.94

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	13,437,662.51			13,437,662.51
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

--转入第三阶段	3,276,389.66		3,276,389.66	
本期计提			893,557.46	893,557.46
本期转回	1,001,325.54			1,001,325.54
本期核销	2,331,416.00			2,331,416.00
2021 年 12 月 31 日余额	6,828,531.31		4,169,947.12	10,998,478.43

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	52,507,621.43
1 至 2 年	4,641,078.98
2 至 3 年	3,440,749.25
3 年以上	9,745,556.47
3 至 4 年	3,349,594.88
4 至 5 年	2,226,014.47
5 年以上	4,169,947.12
合计	70,335,006.13

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	13,437,662.51		107,768.08	2,331,416.00		10,998,478.43
合计	13,437,662.51		107,768.08	2,331,416.00		10,998,478.43

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,331,416.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

大连华立涂装设备有限公司	往来款	1,650,000.00	法院判决，客户无可执行资产	内部审批	否
大连昌德焊接器材有限公司	往来款	677,416.00	法院判决，客户无可执行资产	内部审批	否
合计	--	2,327,416.00	--	--	--

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州中弘新能源科技有限公司	退货款	28,895,000.00	1 年以内	41.08%	1,204,921.50
中国人民财产保险股份有限公司大连市分公司	赔偿款	5,000,000.00	1 年以内	7.11%	208,500.00
墨玉县农业局	保证金	2,548,847.50	1-2 年 2-3 年	3.62%	577,236.44
沧州临港仁国化工有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	2.84%	83,400.00
大连德泰港华燃气有限公司	押金	1,125,000.00	5 年以上	1.60%	1,125,000.00
合计	--	39,568,847.50	--	56.25%	3,199,057.94

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	166,815,875.73	4,570,316.95	162,245,558.78	103,332,663.42	1,064,716.71	102,267,946.71
在产品	171,554,710.97	1,929,842.21	169,624,868.76	117,243,035.94	1,929,842.21	115,313,193.73
库存商品	300,140,274.98	29,448,083.12	270,692,191.86	244,721,287.34	2,528,193.70	242,193,093.64
合同履约成本	295,750,380.56	11,185,200.11	284,565,180.45	193,840,972.71		193,840,972.71
发出商品	86,049,156.11		86,049,156.11	33,573,632.23		33,573,632.23
低值易耗品	51,817.59		51,817.59	171,759.42		171,759.42
自制半成品	30,747,861.83		30,747,861.83	28,814,287.69		28,814,287.69
委托加工材料	887,585.94		887,585.94	480,473.35		480,473.35
抵债房	14,866,010.00	5,203,103.50	9,662,906.50	20,206,542.00	5,203,103.50	15,003,438.50
合计	1,066,863,673.71	52,336,545.89	1,014,527,127.82	742,384,654.10	10,725,856.12	731,658,797.98

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,064,716.71	3,619,173.37		113,573.13		4,570,316.95
在产品	1,929,842.21					1,929,842.21
库存商品	2,528,193.70	31,526,166.74		4,606,277.32		29,448,083.12
合同履约成本		11,185,200.11				11,185,200.11
抵债房	5,203,103.50					5,203,103.50
合计	10,725,856.12	46,330,540.22		4,719,850.45		52,336,545.89

存货跌价准备计提原则

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
	预计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额	

8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	125,891,499.90	16,031,841.11	109,859,658.79	104,165,706.10	12,735,694.50	91,430,011.60
合计	125,891,499.90	16,031,841.11	109,859,658.79	104,165,706.10	12,735,694.50	91,430,011.60

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

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金	3,296,146.61			
合计	3,296,146.61			--

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他债权投资	14,990,989.30	42,003,576.60

一年内到期的长期应收款		
合计	14,990,989.30	42,003,576.60

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	380,483.32	390,518.40
增值税待抵扣进项税额	23,989,939.28	22,375,761.22
预缴流转税金		1,876.94
待摊费用	154,654.11	445,934.88
合计	24,525,076.71	23,214,091.44

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品				71,750,205.16	5,882,231.91	65,867,973.25	
合计				71,750,205.16	5,882,231.91	65,867,973.25	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	9,218,793.44			9,218,793.44
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	4,636,661.13			4,636,661.13
本期转销	3,430,522.73			3,430,522.73
2021 年 12 月 31 日余额	1,151,609.58			1,151,609.58

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

注：坏账准备计提情况表期初期末余额与长期应收款情况表差异为报表列报至一年内到期的非流动资产部分。

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备		
二、联营企业										
松下制冷（大连）有限公司	163,867,472.86		147,270,127.38	-14,994,567.44	-322,778.04		1,280,000.00			
松下冷链（大连）有限公司	205,987,069.49			-112,859,182.84			2,797,849.22			90,330,037.43
松下压缩机（大连）有限公司	462,033,107.31			30,800,342.18			32,773,200.00			460,060,249.49
大连本庄化学有限公司	8,746,197.03			741,303.19			561,233.70			8,926,266.52
松芝大洋冷热技术（大连）有限公司	55,934,955.38			4,864,112.90			2,000,000.00			58,799,068.28
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	2,121,951.69			17,990.49						2,139,942.18
大连富士冰山自动售货机有限公司	184,454,138.22			-35,798,123.47						148,656,014.75
菱重冰山制冷（大连）有限公司	14,891,119.67			32,684.20						14,923,803.87
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司		44,046,635.07		742,684.48						44,789,319.55
大连富士冰山自动售货机销售有限公司	43,546.35			-43,546.35						
江苏晶雪节能科技股份有限公司	203,208,828.97			14,646,669.36		-16,123,970.29				201,731,528.04
松下冷机系统（大连）有限公司	30,034,799.53			2,341,469.67			3,895,484.27			28,480,784.93
大连冰山金属技术有限公司	173,158,546.15			23,785,030.56			28,648,633.78			168,294,942.93
武汉斯卡夫动力控制设备有限公司	4,360,034.66			12,540.82						4,372,575.48
合计	1,508,841,767.31	44,046,635.07	147,270,127.38	-85,710,592.25	-322,778.04	-16,123,970.29	71,956,400.97			1,231,504,533.45

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	261,410,664.61	239,304,098.83
合计	261,410,664.61	239,304,098.83

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	232,232,862.29	26,094,438.38		258,327,300.67
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	1,638,372.22			1,638,372.22
(1) 处置	1,638,372.22			1,638,372.22
(2) 其他转出				
4.期末余额	230,594,490.07	26,094,438.38		256,688,928.45
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	120,254,007.46	11,784,815.29		132,038,822.75
2.本期增加金额	4,964,628.38	521,888.76		5,486,517.14
(1) 计提或摊销	4,964,628.38	521,888.76		5,486,517.14
3.本期减少金额	1,589,221.05			1,589,221.05
(1) 处置	1,589,221.05			1,589,221.05
(2) 其他转出				
4.期末余额	123,629,414.79	12,306,704.05		135,936,118.84
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	106,965,075.28	13,787,734.33		120,752,809.61
2.期初账面价值	111,978,854.83	14,309,623.09		126,288,477.92

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	855,395,405.85	866,198,856.04
合计	855,395,405.85	866,198,856.04

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	681,009,688.70	598,423,183.53	13,816,050.64	67,611,429.29	1,360,860,352.16
2.本期增加金额	14,334,194.44	37,939,787.74	731,097.72	1,432,195.72	54,437,275.62
(1) 购置	4,923,745.23	20,134,853.79	731,097.72	1,413,883.28	27,203,580.02
(2) 在建工程转入	9,410,449.21	17,804,933.95		18,312.44	27,233,695.60
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		19,109,659.24	1,632,948.89	7,507,883.83	28,250,491.96
(1) 处置或报废		19,109,659.24	1,632,948.89	7,507,883.83	28,250,491.96
4.期末余额	695,343,883.14	617,253,312.03	12,914,199.47	61,535,741.18	1,387,047,135.82
二、累计折旧					
1.期初余额	110,559,657.19	321,922,328.23	9,532,630.58	52,129,560.62	494,144,176.62
2.本期增加金额	20,785,743.79	36,857,989.35	749,782.79	5,191,605.31	63,585,121.24
(1) 计提	20,785,743.79	36,857,989.35	749,782.79	5,191,605.31	63,585,121.24

3.本期减少金额		17,718,578.63	1,475,972.81	7,158,775.99	26,353,327.43
（1）处置或报废		17,718,578.63	1,475,972.81	7,158,775.99	26,353,327.43
4.期末余额	131,345,400.98	341,061,738.95	8,806,440.56	50,162,389.94	531,375,970.43
三、减值准备					
1.期初余额		517,319.50			517,319.50
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额		241,559.96			241,559.96
（1）处置或报废		241,559.96			241,559.96
4.期末余额		275,759.54			275,759.54
四、账面价值					
1.期末账面价值	563,998,482.16	275,915,813.54	4,107,758.91	11,373,351.24	855,395,405.85
2.期初账面价值	570,450,031.51	275,983,535.80	4,283,420.06	15,481,868.67	866,198,856.04

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	38,974,478.45	34,254,599.42
合计	38,974,478.45	34,254,599.42

（1）在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑物及附属设施改造	2,457,434.83		2,457,434.83	3,628,913.65		3,628,913.65
机床及机械设备安装改造	26,282,497.83		26,282,497.83	3,724,069.06		3,724,069.06
智能制造软件	1,069,880.60		1,069,880.60	1,843,202.03		1,843,202.03
天然气管网压力能综合利用技改项目				15,893,749.49		15,893,749.49
设备融资租赁项目	9,164,665.19		9,164,665.19	9,164,665.19		9,164,665.19
合计	38,974,478.45		38,974,478.45	34,254,599.42		34,254,599.42

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
建筑物及附属设施改造	15,241,000.00	3,628,913.65	10,112,439.62	9,410,449.21		4,330,904.06	28.42%	28.42				自筹
机床及机械设备安装改造	50,358,032.00	3,724,069.06	22,394,788.54	1,709,829.00		24,409,028.60	48.47%	48.47				自筹
智能制造软件	3,330,750.00	1,843,202.03	83,185.83	856,507.26		1,069,880.60	32.12%	32.12				自筹
天然气管网压力能综合利用技改项目	19,614,500.00	15,893,749.49	219,667.90	16,113,417.39			100.00%	100.00				自筹
设备融资租赁项目	15,020,000.00	9,164,665.19				9,164,665.19	61.02%	61.02	837,440.00			金融机构贷款
合计	103,564,282.00	34,254,599.42	32,810,081.89	28,090,202.86		38,974,478.45	--	--	837,440.00			--

17、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,501,302.25	29,049,058.84		526,894.11	32,077,255.20
2.本期增加金额	2,326,296.24		334,540.86		2,660,837.10
租入	2,326,296.24		334,540.86		2,660,837.10
3.本期减少金额		814,368.45			814,368.45
4.期末余额	4,827,598.49	28,234,690.39	334,540.86	526,894.11	33,923,723.85
二、累计折旧					
1.期初余额		4,601,162.49		26,587.68	4,627,750.17
2.本期增加金额	1,654,921.59	3,673,481.35	111,513.62	117,114.00	5,557,030.56
(1) 计提	1,654,921.59	3,673,481.35	111,513.62	117,114.00	5,557,030.56
3.本期减少金额		195,760.25			195,760.25
(1) 处置					
4.期末余额	1,654,921.59	8,078,883.59	111,513.62	143,701.68	9,989,020.48
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	3,172,676.90	20,155,806.80	223,027.24	383,192.43	23,934,703.37
2.期初账面价值	2,501,302.25	24,447,896.35		500,306.43	27,449,505.03

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他无形资产	合计
一、账面原值					
1.期初余额	151,187,270.24	17,630,188.82	5,000,000.00	30,994,907.82	204,812,366.88
2.本期增加金额				5,053,917.37	5,053,917.37
(1) 购置				4,197,410.11	4,197,410.11
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入				856,507.26	856,507.26
3.本期减少金额				2,041,480.71	2,041,480.71
(1) 处置				2,041,480.71	2,041,480.71
4.期末余额	151,187,270.24	17,630,188.82	5,000,000.00	34,007,344.48	207,824,803.54
二、累计摊销					
1.期初余额	36,211,973.05	6,038,799.65	2,500,004.00	14,618,868.94	59,369,645.64
2.本期增加金额	3,061,044.46	1,572,360.20	500,000.00	2,769,845.85	7,903,250.51
(1) 计提	3,061,044.46	1,572,360.20	500,000.00	2,769,845.85	7,903,250.51
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	39,273,017.51	7,611,159.85	3,000,004.00	15,347,884.08	65,232,065.44
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	111,914,252.73	10,019,028.97	1,999,996.00	18,659,460.40	142,592,738.10
2.期初账面价值	114,975,297.19	11,591,389.17	2,499,996.00	16,376,038.88	145,442,721.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
大连尼维斯冷暖技术有限公司	1,440,347.92					1,440,347.92
大连冰山集团工程有限公司	310,451.57					310,451.57
合计	1,750,799.49					1,750,799.49

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

2016 年度大连冰山集团工程有限公司购买大连冰山保安休闲产业工程有限公司股权并达到控制，股权转让价格以大连冰山保安休闲产业工程有限公司 2016 年 6 月 30 日为基准日的净资产为基础，经与大连冰山保安休闲产业工程有限公司股东保安水利工程（中国）有限公司协商确定，以合并成本 5,359,548.42 元为购买日支付的对价，公司享有大连冰山保安休闲产业工程有限公司购买日的可辨认净资产的公允价值的份额 5,049,096.85 元，因此，购买日形成的商誉为 310,451.57 元。2019 年大连冰山集团工程有限公司吸收合并大连冰山保安休闲产业工程有限公司。

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

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
职工宿舍使用权	1,873,692.06		138,478.32		1,735,213.74
装修改造费	1,172,157.14		151,335.00		1,020,822.14

会员费	423,500.00		16,500.00		407,000.00
冷热机器技术使用入门费	466,781.25		373,425.00		93,356.25
新厂区绿化费	5,724,407.62		892,115.52		4,832,292.10
合计	9,660,538.07		1,571,853.84		8,088,684.23

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	55,608,764.16	10,412,376.27	23,719,518.02	4,011,984.07
内部交易未实现利润	13,555,883.61	2,033,382.54	14,077,263.75	2,111,589.56
可抵扣亏损			3,581,714.09	895,428.52
信用减值准备	367,572,645.45	77,433,815.32	298,515,515.22	60,167,592.33
预计负债			7,171,726.51	1,792,931.63
合计	436,737,293.22	89,879,574.13	347,065,737.59	68,979,526.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	237,308,998.02	35,596,349.70	213,402,432.24	32,010,364.83
合计	237,308,998.02	35,596,349.70	213,402,432.24	32,010,364.83

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		89,879,574.13		68,979,526.11
递延所得税负债		35,596,349.70		32,010,364.83

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	30,659,975.23	3,738,153.26
可抵扣亏损	224,773,151.64	107,036,874.97
合计	255,433,126.87	110,775,028.23

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	716,158.09	716,158.09	
2023	16,458,262.38	16,458,262.38	
2024	61,554,422.97	62,405,136.73	
2025	21,436,832.18	27,457,317.77	
2026	124,607,476.02		
合计	224,773,151.64	107,036,874.97	--

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	230,373,666.72	276,011,600.00
抵押借款	9,025,000.00	6,960,000.00
质押借款	6,538,425.00	
合计	245,937,091.72	282,971,600.00

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	372,141,300.89	293,073,330.48
银行承兑汇票	7,891,738.67	2,078,041.90
合计	380,033,039.56	295,151,372.38

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	558,353,834.37	459,748,015.17
应付工程款	328,569,617.62	227,092,621.70
应付设备款	31,092,321.64	76,820,952.59
应付其他	1,856,153.90	3,605,642.97
合计	919,871,927.53	767,267,232.43

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
昊兴能投（北京）资产管理有限公司	7,039,659.99	未到付款时点
利兴凯（北京）能源系统技术有限公司	4,772,705.82	未到付款时点
广东申菱环境系统股份有限公司	3,354,251.85	未到付款时点
黑龙江龙冷科技有限公司	3,209,930.00	未到付款时点
杭州宏盛中弘新能源有限公司	2,914,000.00	未到付款时点
合计	21,290,547.66	--

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未实现收入的预收款项	499,719,963.40	295,100,657.10
合计	499,719,963.40	295,100,657.10

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收货款	204,619,306.30	根据协议，预收客户货款
合计	204,619,306.30	——

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,125,808.94	327,144,789.45	323,122,028.02	35,148,570.37
二、离职后福利-设定提存计划		32,661,497.29	32,661,285.18	212.11
合计	31,125,808.94	359,806,286.74	355,783,313.20	35,148,782.48

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	26,526,326.00	262,869,852.53	258,139,697.01	31,256,481.52
2、职工福利费	3,080,018.99	15,255,636.90	16,486,324.24	1,849,331.65
3、社会保险费	16,445.29	20,092,705.81	20,108,489.90	661.20
其中：医疗保险费	14,860.20	15,790,951.51	15,805,811.71	
工伤保险费		2,228,615.47	2,227,954.27	661.20
生育保险费	1,585.09	1,966,737.26	1,968,322.35	
补充医疗保险		106,401.57	106,401.57	
4、住房公积金		21,190,651.04	20,885,458.23	305,192.81
5、工会经费和职工教育经费	1,503,018.66	4,922,833.61	4,688,949.08	1,736,903.19
其他		2,813,109.56	2,813,109.56	
合计	31,125,808.94	327,144,789.45	323,122,028.02	35,148,570.37

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		31,621,058.85	31,621,058.85	
2、失业保险费		1,040,438.44	1,040,226.33	212.11
合计		32,661,497.29	32,661,285.18	212.11

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,428,289.41	2,830,255.88
企业所得税	825,185.23	3,114,706.06
个人所得税	471,053.12	216,213.81
城市维护建设税	178,955.65	238,887.83
房产税	1,910,131.37	1,899,793.53
印花税	477,653.78	151,410.38
土地使用税	1,094,769.07	1,094,760.28
教育费附加	127,825.46	167,925.89
环境税	984.73	240.59
合计	13,514,847.82	9,714,194.25

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		1,839,166.81
应付股利	3,008,156.00	533,156.00
其他应付款	52,275,984.21	40,645,143.57
合计	55,284,140.21	43,017,466.38

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息		135,416.80
短期借款应付利息		1,703,750.01
合计		1,839,166.81

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,008,156.00	533,156.00
合计	3,008,156.00	533,156.00

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	11,879,889.59	8,518,729.05
已报销尚未支付的款项	10,784,375.08	11,557,803.69
代收款	2,449,487.90	6,191,124.03
其他	27,162,231.64	14,377,486.80
合计	52,275,984.21	40,645,143.57

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		25,000,034.00
一年内到期的长期应付款	13,876,415.99	2,399,351.64
一年内到期的租赁负债	10,298,972.13	11,098,566.54
合计	24,175,388.12	38,497,952.18

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的票据	143,288,366.08	121,572,682.35
待转销项税	51,924,840.83	30,601,263.95
合计	195,213,206.91	152,173,946.30

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
担保借款	150,000,000.00	160,000,000.00
合计	150,000,000.00	160,000,000.00

长期借款分类的说明：国开发展基金 2016 年度对公司的冷链绿色智能装备及服务产业化基地项目给予支持，向本公司控股股东冰山集团提供专项基金。上述专项基金金额为 1.5 亿元，期限 10 年，费率 1.2%。上述专项基金到位后，冰山集团全额

一次性且不增加费率拨付给本公司。上述专项基金的实施，需要本公司提供担保。该担保形式上是为控股股东担保，实际上是为本公司自身获得资金支持而担保。

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,394,021.14	13,818,476.46
合计	5,394,021.14	13,818,476.46

其他说明：租赁负债明细

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	16,861,280.02	27,625,677.55
减：未确认的融资费用	1,168,286.75	2,708,634.55
重分类至一年内到期的非流动负债	10,298,972.13	11,098,566.54
租赁负债净额	5,394,021.14	13,818,476.46

(2) 租赁负债到期期限

项目	年末余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
资产负债表日后第1年	11,178,301.29
资产负债表日后第2年	4,502,179.39
资产负债表日后第3年	442,954.02
以后年度	737,845.32
合计	16,861,280.02

33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	19,998,913.29	1,964,463.77
合计	19,998,913.29	1,964,463.77

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁公司借款	19,998,913.29	1,964,463.77

34、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		7,592,239.01	
合计		7,592,239.01	--

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	104,457,568.86	8,135,944.83	6,408,189.87	106,185,323.82	
合计	104,457,568.86	8,135,944.83	6,408,189.87	106,185,323.82	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高效热泵及其配套系统	48,412.65				48,412.65			与资产相关
搬迁补偿	40,104,000.00			1,114,000.00			38,990,000.00	与资产相关
采用 NH3 和 CO2 代替 R22 螺杆制冷机组压缩冷凝机组的应用	16,398,350.48	8,135,944.83			2,028,323.87		22,505,971.44	与资产相关
制冷压缩机智能制造系统基金	3,907,129.99				368,769.72		3,538,360.27	与资产相关
超声智能除霜技术	3,716,010.90			30,000.00	264,833.48		3,421,177.42	与资产/收益相关
环保节能型制冷空调压缩机技术产业化项目	22,529,321.64				2,553,850.15		19,975,471.49	与资产相关
R290 替代 R22 大型工业用螺杆机组	13,006,663.20						13,006,663.20	与资产相关
R290 替代 R22 大型工业用螺杆机组	4,747,680.00						4,747,680.00	与资产相关
合计	104,457,568.86	8,135,944.83		1,144,000.00	5,264,189.87		106,185,323.82	

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

36、股本

单位：元

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

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	659,622,044.20	9,571,369.07		669,193,413.27
其他资本公积	67,146,423.80		16,123,970.29	51,022,453.51
合计	726,768,468.00	9,571,369.07	16,123,970.29	720,215,866.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加的资本公积股本溢价为本公司购买子公司大连冰山空调设备有限公司少数股权支付的对价小于应享有子公司可辨认净资产份额。

本期减少的其他资本公积为本公司联营公司江苏晶雪节能科技股份有限公司2021年6月在深交所上市发行新股，本公司持股比例由29.21%被动稀释为21.91%，因持股比例减少而导致享有的净资产份额以及内含商誉减少。

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,501,459.77		322,778.04			-322,778.04		2,178,681.73
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	2,501,459.77		322,778.04			-322,778.04		2,178,681.73
其他综合收益合计	2,501,459.77		322,778.04			-322,778.04		2,178,681.73

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	347,216,790.47			347,216,790.47
任意盈余公积	449,469,025.26	12,785,383.91		462,254,409.17

合计	796,685,815.73	12,785,383.91		809,471,199.64
----	----------------	---------------	--	----------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本公司 2021 年 5 月 15 日股东大会决议公告通过 2020 年度利润分配预案，提取 20% 任意盈余公积。

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	997,601,577.97	1,038,358,782.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-79,559,636.71	
调整后期初未分配利润	918,041,941.26	1,038,358,782.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-269,059,849.96	21,341,133.39
减：提取法定盈余公积		6,392,691.96
提取任意盈余公积	12,785,383.91	30,409,270.84
应付普通股股利	8,432,125.07	30,409,270.84
期末未分配利润	627,764,582.32	997,601,577.97

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-79,559,636.71 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,031,958,305.49	1,808,263,206.67	1,680,314,480.42	1,401,374,951.04
其他业务	57,249,950.73	41,268,065.62	46,953,454.73	31,149,158.87
合计	2,089,208,256.22	1,849,531,272.29	1,727,267,935.15	1,432,524,109.91

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√是 □ 否

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	2,089,208,256.22	扣除情况如下	1,727,267,935.15	扣除情况如下
营业收入扣除项目合计金额	62,109,983.70	向关联方客户及外部客户销售原材料、辅材收入、销售废料收入、收取水电费收入、提供	59,331,578.30	向关联方客户及外部客户销售原材料、辅材收入、销售废料收入、收取水电费收入、提

		劳务收入、维修等服务的收入， 属于正常经营之外的收入		供劳务收入、维修等服务的收 入，属于正常经营之外的收入
营业收入扣除项目合计金额 占营业收入的比重	2.97%		3.43%	
一、与主营业务无关的业务 收入	—	—	—	—
1. 正常经营之外的其他业务 收入。如出租固定资产、无 形资产、包装物，销售材料， 用材料进行非货币性资产交 换，经营受托管理业务等实 现的收入，以及虽计入主营 业务收入，但属于上市公司 正常经营之外的收入。	62,109,983.7	向关联方客户及外部客户销售 原材料、辅材收入、销售废 料收入、收取水电费收入、提供 劳务收入、维修等服务的收入， 属于正常经营之外的收入	59,331,578.3	向关联方客户及外部客户销 售原材料、辅材收入、销售废 料收入、收取水电费收入、提 供劳务收入、维修等服务的收 入，属于正常经营之外的收入
2. 不具备资质的类金融业务 收入，如拆出资金利息收入； 本会计年度以及上一会计年 度新增的类金融业务所产生 的收入，如担保、商业保理、 小额贷款、融资租赁、典当 等业务形成的收入，为销售 主营产品而开展的融资租赁 业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计 年度新增贸易业务所产生的 收入。				
4. 与上市公司现有正常经营 业务无关的关联交易产生的 收入。				
5. 同一控制下企业合并的子 公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业 务模式的业务所产生的收 入。				
与主营业务无关的业务收入 小计	62,109,983.70	向关联方客户及外部客户销售 原材料、辅材收入、销售废 料收入、收取水电费收入、提供 劳务收入、维修等服务的收入， 属于正常经营之外的收入	59,331,578.30	向关联方客户及外部客户销 售原材料、辅材收入、销售废 料收入、收取水电费收入、提 供劳务收入、维修等服务的收 入，属于正常经营之外的收入
二、不具备商业实质的收入	—	—	—	—
1. 未显著改变企业未来现金				

流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	2,027,098,272.52	扣除向关联方客户及外部客户销售原材料、辅材收入、销售废料收入、收取水电费收入、提供劳务收入、维修等服务的收入	1,667,936,356.85	扣除向关联方客户及外部客户销售原材料、辅材收入、销售废料收入、收取水电费收入、提供劳务收入、维修等服务的收入

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	2,031,958,305.49		2,031,958,305.49
其中：			
工业产品	1,328,371,290.81		1,328,371,290.81
安装工程	652,866,257.62		652,866,257.62
其他产品及服务	50,720,757.06		50,720,757.06
按经营地区分类	2,031,958,305.49		2,031,958,305.49
其中：			
国内	1,936,838,033.86		1,936,838,033.86
国外	95,120,271.63		95,120,271.63

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,697,059.55	1,611,470.71
教育费附加	1,937,881.46	1,147,208.51
房产税	7,889,230.05	7,337,286.22
土地使用税	4,770,267.58	4,068,191.93
车船使用税	25,419.48	31,694.48
印花税	1,628,433.67	1,253,726.37
其他	3,559.17	6,534.92
合计	18,951,850.96	15,456,113.14

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	79,027,032.72	40,196,358.86
办公费	17,287,793.62	14,256,723.26
维修及物料消耗	10,817,179.44	5,527,611.04
差旅费	9,309,818.45	10,998,391.78
业务招待费	9,790,470.43	9,966,831.47
广告及招标费	2,335,235.14	2,139,949.39
折旧费	1,781,527.37	227,836.85
其他	284,852.13	426,774.25
合计	130,633,909.30	83,740,476.90

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	104,074,747.58	101,631,233.81
办公费	17,723,620.65	17,274,897.46
折旧费	12,382,260.68	10,423,498.19
维修及物料消耗	8,501,811.94	6,754,128.80
长期资产摊销	7,564,598.02	7,508,381.76

差旅费	5,387,065.85	2,885,657.48
设计咨询及测试服务费	4,398,890.50	5,024,778.03
安全生产费	3,799,007.87	3,239,077.20
业务招待费	2,248,318.02	2,335,952.36
保险费	931,137.81	764,446.72
广告费	875,051.39	364,933.57
运输费	671,904.44	702,607.23
其他税费	559,693.52	83,529.05
其他	1,495,327.88	1,302,248.87
合计	170,613,436.15	160,295,370.53

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,269,704.41	38,877,014.74
原材料	11,493,089.36	4,479,120.55
折旧及摊销	4,541,949.24	4,524,355.03
其他	2,965,022.22	1,277,766.46
合计	65,269,765.23	49,158,256.78

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	16,718,288.26	22,795,380.51
减：利息收入	5,193,155.75	2,435,386.06
加：汇兑损失	-898,833.22	3,199,444.76
其他支出	3,315,626.94	2,919,870.16
合计	13,941,926.23	26,479,309.37

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,728,811.44	18,938,565.95
个税手续费返还	70,983.39	688,552.44

稳岗补贴		477,452.00
合计	10,799,794.83	20,104,570.39

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-85,710,592.25	79,024,253.68
处置长期股权投资产生的投资收益	27,665,072.62	12,859,589.96
债务重组收益	819,297.68	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	7,255,249.48	5,372,826.87
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	2,523,680.32	7,180,485.22
合计	-47,447,292.15	104,437,155.73

49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	52,398,565.78	-14,797,607.68
合计	52,398,565.78	-14,797,607.68

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	2,055,299.46	1,310,734.78
应收账款坏账损失	-97,597,742.66	-20,792,681.30
其他应收款坏账损失	107,768.08	-6,016,822.24
长期应收款坏账损失	4,636,661.13	-9,218,793.44
合计	-90,798,013.99	-34,717,562.20

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-46,330,540.22	-8,411,139.41
十二、合同资产减值损失	-3,296,146.61	-5,065,258.60
合计	-49,626,686.83	-13,476,398.01

52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	59,272.29	-169,550.05
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	59,272.29	-169,550.05
其中:固定资产处置收益	59,272.29	-169,550.05
合计	59,272.29	-169,550.05

53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得		681,549.89	
其他	1,491,460.42	729,839.86	1,491,460.42
合同取消，预收款转营业外收入	2,983,246.50		2,983,246.50
合计	4,474,706.92	1,411,389.75	4,474,706.92

54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	60,000.00	60,000.00	60,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,474,287.01	238,773.51	1,474,287.01
未决诉讼预计损失		7,592,239.01	
赔偿支出	7,680,000.00		7,680,000.00
盘亏损失	2,303.16		2,303.16
其他	402,800.25	250,241.11	402,800.25
合计	9,619,390.42	8,141,253.63	9,619,390.42

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,010,709.68	7,201,935.68
递延所得税费用	-17,314,063.15	-15,786,702.19

合计	-14,303,353.47	-8,584,766.51
----	----------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-289,492,947.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	-43,423,942.13
子公司适用不同税率的影响	-14,992,264.33
调整以前期间所得税的影响	479,768.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,098,662.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,819,963.78
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	31,231,561.02
研发支出加计扣除	-7,877,174.60
所得税费用	-14,303,353.47

56、其他综合收益

详见附注。

57、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财政拨款	14,489,543.00	24,996,436.54
差旅费返还款	2,497,395.96	4,828,777.61
收到退回保证金	41,513,085.25	36,950,909.92
收到关联方往来款项		11,000,000.00
利息收入	4,037,645.63	2,637,279.19
收到的非关联方往来款		177,570.52
其他	1,755,419.70	1,525,094.13
合计	64,293,089.54	82,116,067.91

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费借款	9,534,563.41	7,009,973.81
支付保证金	42,860,074.05	47,940,846.54
费用支出	91,537,037.91	74,311,911.83
支付关联方往来款项	11,027,444.39	11,000,000.00
银行手续费	3,024,534.78	2,375,268.90
其他	4,592,818.07	4,342,577.27
合计	162,576,472.61	146,980,578.35

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金	56,369,665.56	30,591,791.66
售后回租融资租赁款	27,476,663.49	25,898,027.71
合计	83,846,329.05	56,489,819.37

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金	75,003,788.58	56,369,665.56
售后回租融资租赁租金款	22,971,894.19	21,827,295.59
购买少数股权款	8,765,615.00	
应付租金	5,246,090.60	
合计	111,987,388.37	78,196,961.15

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-275,189,594.04	22,849,809.33
加：资产减值准备	140,424,700.82	48,193,960.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,379,019.94	76,389,416.86

使用权资产折旧	5,557,030.56	
无形资产摊销	7,903,250.51	6,731,291.97
长期待摊费用摊销	1,571,853.84	1,986,307.40
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）	-59,272.29	169,550.05
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,536,590.17	238,773.51
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-52,398,565.78	14,797,607.68
财务费用（收益以“－”号填列）	18,951,092.91	22,795,380.51
投资损失（收益以“－”号填列）	47,447,292.15	-104,437,155.73
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-20,900,048.02	-6,581,861.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,585,984.87	-9,204,841.16
存货的减少（增加以“－”号填列）	-324,479,019.61	-180,341,865.83
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-45,570,227.23	-61,894,148.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	407,758,129.57	155,165,347.05
经营活动产生的现金流量净额	1,518,218.37	-13,142,427.45
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		25,000,034.00
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	438,969,337.87	314,978,460.49
减：现金的期初余额	314,978,460.49	301,527,354.56
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	123,990,877.38	13,451,105.93

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	438,969,337.87	314,978,460.49
其中：库存现金	99,580.64	154,668.54
可随时用于支付的银行存款	438,869,757.23	314,823,791.95
三、期末现金及现金等价物余额	438,969,337.87	314,978,460.49

59、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	83,689,167.92	保证金、银行账户冻结资金
应收票据	6,420,000.00	质押
固定资产	89,417,838.05	抵押
无形资产	8,266,573.44	抵押
投资性房地产	38,955,728.90	抵押
合计	226,749,308.31	--

其他说明：公司子公司大连冰山集团销售有限公司因诉讼银行存款账户被冻结资金 3,407,480.07 元，大连冰山集团工程有限公司因诉讼银行存款账户被冻结资金 900,000.00 元。

公司子公司大连尼维斯冷暖技术有限公司将应收银行承兑汇票质押给招商银行股份有限公司大连分行，以作为保证金用于开具银行承兑汇票。

公司子公司大连新明华电子科技有限公司将应收银行承兑汇票质押给招商银行股份有限公司大连金普新区支行，以作为保证金用于开具银行承兑汇票。

公司子公司大连冰山空调设备有限公司将应收银行承兑汇票质押给中国工商银行大连开发区分行，以作为保证金用于开具银行承兑汇票。

公司子公司武汉新世界制冷工业有限公司将固定资产、无形资产及投资性房地产抵押给中国光大银行股份有限公司武汉分行，以作为综合授信额度用于本外币贷款、贸易融资、贴现、承兑、信用证、保函、保理、担保等具体授信业务。

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	2,660,385.74
其中：美元	409,800.64	6.3757	2,612,773.25
欧元			
港币			
英镑	0.10	8.6064	0.86
日元	859,183.00	0.055415	47,611.63
应收账款	--	--	29,819,217.13
其中：美元	4,254,703.76	6.3757	27,126,714.76
欧元			

港币			
英镑	170,311.86	8.6064	1,465,771.99
日元	22,137,154.00	0.055415	1,226,730.38
长期借款	--	--	5,104,241.14
其中：美元	734,147.40	6.3757	4,680,703.58
欧元	1,330.00	7.2197	9,602.20
港币			
英镑	37,274.28	8.6064	320,797.36
日元	1,720,000.00	0.055415	93,138.00

其他说明：

61、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高效热泵及其配套系统	7,800,000.00	递延收益/营业成本/相关费用	48,412.65
政府搬迁补助项目	42,332,000.00	递延收益/其他收益	1,114,000.00
采用 NH3 和 CO2 代替 R22 螺杆制冷机组压缩冷凝机组的应用	29,409,622.81	递延收益/营业成本/相关费用	2,028,323.87
制冷压缩机智能制造系统基金	5,000,000.00	递延收益/营业成本/相关费用	368,769.72
超声智能除霜技术	9,841,800.00	递延收益/其他收益/营业成本/相关费用	294,833.48
环保节能型制冷空调压缩机技术产业化项目	31,000,000.00	递延收益/营业成本/相关费用	2,553,850.15
R290 替代 R22 大型工业用螺杆机组	13,006,663.20	递延收益	
R290 替代 R22 在工业用双级螺杆机组	4,747,680.00	递延收益	
R22 项目产品升级拨款	4,675,798.59	其他收益	4,675,798.59
大连金普新区财政事务服务中心-研发投入后补助经费	1,544,700.00	其他收益	1,544,700.00
高新技术企业认定补助	793,000.00	其他收益	793,000.00
大连工业和信息化局小巨人补贴	600,000.00	其他收益	600,000.00
东科经 2021-28 号文科技创新研发费用补贴	568,800.00	其他收益	568,800.00
2021 年揭榜挂帅补助	400,000.00	其他收益	400,000.00
出口信用保险保费支持资金	263,500.00	其他收益	263,500.00
职业技能培训补贴	234,810.00	其他收益	234,810.00

大连市科学技术局-2020 年度科技奖励奖	200,000.00	其他收益	200,000.00
辽宁省市场监督管理局服务标准化补贴	150,000.00	其他收益	150,000.00
大连市制造业创新中心建设专项资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
其他	74,202.85	其他收益	74,202.85
合计	152,722,577.45		15,993,001.31

八、合并范围的变更

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
大连冰山集团工程有限公司	大连	大连	安装	100.00%		投资设立
大连冰山集团销售有限公司	大连	大连	贸易	100.00%		投资设立
大连冰山空调设备有限公司	大连	大连	工业	100.00%		投资设立
大连冰山嘉德自动化有限公司	大连	大连	工业	100.00%		投资设立
大连冰山菱设速冻设备有限公司	大连	大连	工业	100.00%		投资设立
武汉新世界制冷工业有限公司	武汉	武汉	工业	100.00%		购买股权
冰山技术服务（大连）有限公司	大连	大连	服务业	100.00%		投资设立
大连新明华电子科技有限公司	大连	大连	电子	100.00%		购买股权
大连尼维斯冷暖技术有限公司	大连	大连	工业	100.00%		购买股权
大连冰山国际贸易有限公司	大连	大连	服务业	100.00%		购买股权
武汉新世界制冷空调工程有限公司	武汉	武汉	安装		100.00%	投资设立
武汉蓝宁能源科技有限公司	武汉	武汉	贸易		54.55%	购买股权
宁波冰山制冷空调工程有限公司	宁波	宁波	安装		51.00%	投资设立
成都冰山制冷工程有限公司	成都	成都	服务业		51.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
松下冷链（大连）有限公司	大连市	大连市	制造业	40.00%		权益法
大连富士冰山自动售货机有限公司	大连市	大连市	制造业	49.00%		权益法
松下压缩机（大连）有限公司	大连市	大连市	制造业	40.00%		权益法
江苏晶雪节能科技股份有限公司	常州市	常州市	制造业	21.91%		权益法
大连冰山金属技术有限公司	大连市	大连市	制造业	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

1) 公司在联营企业的持股比例与表决权比例一致；

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

2) 公司无持有 20% 以下表决权但具有重大影响的联营企业；

3) 公司无持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的联营企业。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额				
	大连富士冰山自动售货机有限公司	松下冷链（大连）有限公司	松下压缩机（大连）有限公司	江苏晶雪节能科技股份有限公司	大连冰山金属技术有限公司	大连富士冰山自动售货机有限公司	松下冷链（大连）有限公司	松下压缩机（大连）有限公司	江苏晶雪节能科技股份有限公司	大连冰山金属技术有限公司
流动资产	519,702,256.24	1,581,760,317.20	1,277,834,286.47	1,288,722,048.45	330,379,711.49	499,408,572.43	1,315,768,176.02	1,245,467,964.26	858,059,356.79	332,989,325.80
非流动资产	234,103,971.93	290,838,647.69	307,229,051.83	235,300,482.93	39,596,544.29	252,283,994.86	238,629,720.75	309,811,760.93	192,469,083.17	44,431,510.18
资产合计	753,806,228.17	1,872,598,964.89	1,585,063,338.30	1,524,022,531.38	369,976,255.78	751,692,567.29	1,554,397,896.77	1,555,279,725.19	1,050,528,439.96	377,420,835.98
流动负债	373,521,152.88	1,051,572,145.31	396,672,114.65	709,690,258.17	65,843,251.71	359,742,781.58	1,048,933,029.30	366,066,971.54	478,133,992.64	63,065,326.29
非流动负债	4,618,886.45	12,302,083.99	29,936,172.21	29,832,096.59		16,568,134.59		18,343,806.70	13,138,693.27	
负债合计	378,140,039.33	1,063,874,229.30	426,608,286.86	739,522,354.76	65,843,251.71	376,310,916.17	1,048,933,029.30	384,410,778.25	491,272,685.91	63,065,326.29
少数股东权益				484,306.52					375,245.30	
归属于母公司股东权益	375,666,188.84	214,723,516.35	1,156,846,384.28	784,015,870.10	304,133,004.07	375,381,651.12	505,464,867.47	1,161,637,377.27	558,880,508.75	314,355,509.69
按持股比例计算的净资产份额	148,440,479.34	85,889,406.54	462,738,553.71	171,770,036.98	149,025,171.99	183,937,009.05	202,185,946.99	464,654,950.91	163,260,174.22	154,034,199.75
调整事项										
--商誉	226,689.29	4,440,630.89		29,961,491.06	19,269,770.94	226,689.29	4,440,630.89		39,948,654.75	19,269,770.94
--内部交易未实现利润										
--其他	-11,153.88		-2,678,304.22				-639,508.39	-2,621,843.60		-145,424.54
对联营企业权益投资的账面价值	148,656,014.75	90,330,037.43	460,060,249.49	201,731,528.04	168,294,942.93	184,454,138.22	205,987,069.49	462,033,107.31	203,208,828.97	173,158,546.15
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值										

营业收入	239,782,015.85	1,513,254,711.28	1,117,036,108.61	914,019,079.37	467,909,048.44	217,703,041.83	1,393,251,936.08	905,805,839.02	772,785,891.15	405,008,117.04
净利润	284,537.72	-282,147,957.09	83,697,007.01	67,100,790.28	48,486,526.57	-18,525,706.44	19,984,637.30	81,932,612.51	60,206,578.50	59,356,953.86
终止经营的净利润										
其他综合收益										
综合收益总额	284,537.72	-282,147,957.09	83,697,007.01	67,100,790.28	48,486,526.57	-18,525,706.44	19,984,637.30	81,932,612.51	60,206,578.50	59,356,953.86
本年度收到的来自联营企业的股利		2,797,849.22	32,773,200.00		28,648,633.78			36,026,000.00		28,510,920.84

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	158,059,185.33	364,039,638.82
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	2,067,871.70	-61,011,181.99
--综合收益总额	2,067,871.70	-61,011,181.99

十、与金融工具相关的风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险
1. 汇率风险

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、日元、欧元、港币和英镑）依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。截至2021年12月31日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金-美元	2,612,773.25	15,790,643.22
货币资金-日元	47,611.63	2,714,504.45
货币资金-英镑	0.86	66.32
应收账款-英镑	1,465,771.99	1,331,614.56
应收账款-美元	27,126,714.76	34,739,431.77
应收账款-日元	1,226,730.38	2,162,789.04
应付账款-美元	4,680,703.58	6,553,114.36
应付账款-欧元	9,602.20	148,041.19
应付账款-日元	93,138.00	2,526,739.93
应付账款-英镑	320,797.36	-

公司密切关注汇率变动对公司外汇风险的影响。

2) 利率风险

公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。公司向控股股东大连冰山集团有限公司长期借款15,000万元人民币，以固定利率借入。

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

敏感性分析：

截至2021年12月31日，如果借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约139.46万元。

3) 价格风险

本公司面临的价格风险主要为商品价格风险。本公司按市场价格销售产品，随着国家经济进入“新常态”，制造行业受较大的经济下行压力，大宗材料价格剧烈波动对本公司经营有一定影响。

(2) 信用风险

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

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

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

截至2021年12月31日，公司应收账款前五名金额合计：161,789,114.22元。

(3) 流动风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2021年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为46,895万元，其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币46,895万元。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2021年12月31日金额：

单位：万元

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	52,265.85	-	-	-	52,265.85
应收票据	16,643.04	-	-	-	16,643.04
应收账款	82,154.87	-	-	-	82,154.87
应收款项融资	4,370.43	-	-	-	4,370.43
其他应收款	6,034.01	-	-	-	6,034.01
合同资产	10,985.97	-	-	-	10,985.97
一年内到期的非流动资产	1,499.10	-	-	-	1,499.10
其他非流动金融资产	-	-	-	26,141.07	26,141.07
金融负债					
短期借款	24,593.71	-	-	-	24,593.71
应付票据	38,003.30	-	-	-	38,003.30
应付账款	91,987.19	-	-	-	91,987.19
其他应付款	5,528.41	-	-	-	5,528.41
应付职工薪酬	3,514.88	-	-	-	3,514.88
应交税费	1,351.48	-	-	-	1,351.48
一年内到期的非流动负债	2,417.54	-	-	-	2,417.54
长期借款	-	-	15,000.00	-	15,000.00
租赁负债	-	333.39	169.12	36.89	539.40
长期应付款	-	-	1,999.89	-	1,999.89

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资		43,704,310.38		43,704,310.38
（二）其他非流动金融资产	200,547,043.12		60,863,621.49	261,410,664.61
总额	200,547,043.12	43,704,310.38	60,863,621.49	305,114,974.99

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司对其他非流动金融资产中的部分权益性工具投资取得的是2021年12月31日股票公开交易市场上未经调整的收盘价。

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

本公司列入第二层次公允价值计量的金融工具为持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票（应收款项融资），本公司持有的银行承兑汇票行主要为信用等级较高的大型商业银行，因剩余到期期限较短，信用风险极低，资产负债表日，应收银行承兑汇票的账面价值与公允价值相近。

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

持续和非持续第三层次公允价值计量项目主要为本公司持有的非上市公司股权投资，所涉被投资单位股权不存在活跃市场，也不存在可供参考的市场交易价格，相关可观察输入值取得不切实可行，本公司使用第三层次输入值，即不可观察输入值，公允价值计量主要采取了可比公司市净率法，并考虑流动性折扣。

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

无。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
大连冰山集团有限公司	大连市	工业	15,858	20.27%	20.27%

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

1. 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
大连冰山集团有限公司	158,580,000.00	-	-	158,580,000.00

2. 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
松下制冷（大连）有限公司	本公司联营公司
松下冷链（大连）有限公司	本公司联营公司
松下压缩机（大连）有限公司	本公司联营公司
大连本庄化学有限公司	本公司联营公司
松芝大洋冷热技术（大连）有限公司	本公司联营公司
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	本公司联营公司
大连富士冰山自动售货机有限公司	本公司联营公司
菱重冰山制冷（大连）有限公司	本公司联营公司
大连富士冰山自动售货机销售有限公司	本公司联营公司
江苏晶雪节能科技股份有限公司	本公司联营公司
大连晶雪节能科技有限公司	本公司联营公司的子公司
上海晶雪节能科技有限公司	本公司联营公司的子公司
松下冷机系统（大连）有限公司	本公司联营公司
大连冰山金属技术有限公司	本公司联营公司
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	本公司联营公司
武汉斯卡夫动力控制设备有限公司	本公司全资子公司联营公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连大冰器冷冻设备有限公司	冰山集团联营公司
大连斯频德环境设备有限公司	冰山集团联营公司
BAC 大连有限公司	冰山集团联营公司
林德加氢站设备（大连）有限公司	冰山集团联营公司
大连冰山帕特技术有限公司	冰山集团子公司
大连冰山集团管理咨询有限公司	冰山集团子公司
冰山松洋生物科技（大连）有限公司	冰山集团子公司
大连富士冰山智控系统有限公司	冰山集团子公司的联营公司
大连开尔文科技有限公司	冰山集团子公司的联营公司
大连冰山慧谷发展有限公司	冰山集团子公司的联营公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
松下冷机系统(大连)有限公司	采购商品	8,212,752.63	90,900,000.00	否	6,204,102.31
松下制冷（大连）有限公司	采购商品	5,942,676.17	15,000,000.00	否	5,734,790.46
BAC 大连有限公司	采购商品	26,483,606.45	45,000,000.00	否	38,558,623.38
松下冷链(大连)有限公司	采购商品	8,274,236.08	15,000,000.00	否	6,771,058.02
江苏晶雪节能科技股份有限公司	采购商品	34,088,451.31	35,000,000.00	否	12,637,825.68
大连晶雪节能科技有限公司	采购商品			否	31,132.74
大连大冰器冷冻设备有限公司	采购商品	44,236,639.91	30,000,000.00	否	25,610,580.45
大连冰山慧谷发展有限公司	采购商品	1,154,661.47	1,000,000.00	否	
大连冰山帕特技术有限公司	采购商品	4,288,651.47	11,000,000.00	否	4,424,140.00
大连斯频德环境设备有限公司	采购商品	1,895,034.78	8,000,000.00	否	3,165,693.81
松下压缩机（大连）有限公司	采购商品	236,234.00	3,000,000.00	否	239,127.13
大连冰山金属技术有限公司	采购商品	61,988.75	500,000.00	否	185,173.85
大连富士冰山自动售货机有限公司	采购商品	2,018,187.51	5,500,000.00	否	367,523.32
大连富士冰山自动售货机销售有限公司	采购商品	330,309.73	500,000.00	否	

大连本庄化学有限公司	采购商品	152,920.35		否	
大连开尔文科技有限公司	采购商品	2,488,250.00			
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	采购商品		50,000,000.00		25,898,027.71
大连冰山集团有限公司	采购商品	27,471.70	500,000.00	否	9,759.29
合计		139,892,072.11		否	129,837,558.15

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
松下冷链(大连)有限公司	销售商品	127,490,433.60	93,027,572.31
松下制冷(大连)有限公司	销售商品	43,839,502.05	45,338,115.66
大连富士冰山自动售货机有限公司	销售商品	19,081,218.00	18,376,724.10
松下冷机系统(大连)有限公司	销售商品	35,590,082.15	30,951,802.17
菱重冰山制冷(大连)有限公司	销售商品	16,781,616.57	8,338,788.98
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	销售商品	-41,476.27	617,094.02
松下压缩机(大连)有限公司	销售商品	28,338,724.95	5,171,634.65
大连冰山帕特技术有限公司	销售商品	452,182.08	1,318,667.79
松芝大洋冷热技术(大连)有限公司	销售商品	-309,481.22	1,048,376.71
大连富士冰山自动售货机销售有限公司	销售商品		94,850.24
大连晶雪节能科技有限公司	销售商品	1,099,672.68	1,133,622.82
BAC 大连有限公司	销售商品	54,676,218.06	37,735,772.48
大连大冰器冷冻设备有限公司	销售商品	3,876,812.87	4,876,532.38
大连冰山慧谷发展有限公司	销售商品	8,376,384.88	9,909,504.28
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	销售商品	22,747,787.61	38,052,648.77
大连斯频德环境设备有限公司	销售商品	7,572,022.06	4,561,140.10
武汉斯卡夫动力控制设备有限公司	销售商品	2,831.86	817,593.80
大连富士冰山智控系统有限公司	销售商品	297,951.75	205,929.20
冰山松洋生物科技(大连)有限公司	销售商品	2,820,207.93	1,865,032.81
林德加氢站设备(大连)有限公司	销售商品	2,097,847.50	
大连冰山集团有限公司	销售商品		139,331.33
合计		374,790,539.11	303,580,734.60

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
大连冰山集团有限公司	办公室	132,110.09	132,110.09
菱重冰山制冷（大连）有限公司	厂房	3,809,523.80	3,809,523.80
大连冰山慧谷发展有限公司	土地、房屋	8,190,302.14	8,190,552.35
松下冷链（大连）有限公司	职工宿舍	37,577.98	39,339.45
松下压缩机（大连）有限公司	职工宿舍	91,428.56	114,285.70
松下制冷（大连）有限公司	职工宿舍	49,321.09	63,412.88
大连晶雪节能科技有限公司	厂房、办公室	1,005,111.44	1,005,111.44
武汉斯卡夫动力设备控制有限公司	厂房	308,074.95	212,990.08

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	固定资产	413,238.94	
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	固定资产	3,722,231.90	3,621,571.20
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	固定资产	418,837.77	
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	固定资产	18,339,569.52	14,690,379.43
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	固定资产	24,295.00	2,814,560.00

关联租赁情况说明

（3）关联担保情况

国开发展基金对公司的冷链绿色智能装备及服务产业化基地项目给予支持，向公司控股股东冰山集团提供专项基金，详见“六、32长期借款”。

（4）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
大连冰山集团有限公司	150,000,000.00	2016年03月14日	2026年03月13日	
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	2,145,251.09	2021年06月15日	2024年05月15日	
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	18,119,468.87	2021年11月15日	2025年10月15日	
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	8,619,474.00	2021年02月15日	2023年01月15日	
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	10,000,000.00	2021年06月01日	2024年05月01日	
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	5,063,480.54	2021年08月15日	2023年07月15日	

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	3,711,500.00	3,792,100.00

(7) 其他关联交易

1. 关联方其他交易

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大连冰山集团有限公司	出售联营公司股权	-	74,007,700.00
大连中慧达制冷技术有限公司	购买联营公司股权	45,400,000.00	-
合计	-	45,400,000.00	74,007,700.00

注：本公司2021年3月从大连中慧达制冷技术有限公司购入大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司20%的股权，本次交易已经八届十五次董事会审议通过，并实施关联方交易公告。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	BAC 大连有限公司	12,548,585.90	880,910.73	9,504,843.22	667,239.99
应收账款	北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	10,125,260.53	6,110,824.22	7,240,855.23	3,675,419.18
应收账款	冰山松洋生物科技（大连）有限公司	1,164,159.66	81,724.01	796,179.45	55,891.80
应收账款	大连富士冰山自动售货机有限公司	5,656,023.33	398,096.17	6,782,271.29	476,115.44
应收账款	大连冰山慧谷发展有限公司	439,268.00	63,813.46		
应收账款	大连斯频德环境设备有限公司	1,942,559.40	136,367.67	2,099,049.80	147,353.30
应收账款	菱重冰山制冷（大连）有限公司	1,803,184.94	126,583.58	1,381,832.96	97,004.67
应收账款	松下冷机系统（大连）有限公司	4,963,341.40	348,426.57	5,009,806.43	351,688.41
应收账款	松下冷链（大连）有限公司	37,390,849.92	2,624,837.66	31,200,329.39	2,190,263.12
应收账款	松下压缩机（大连）有限公司	4,021,698.75	282,323.25	170,229.87	11,950.14
应收账款	松下制冷（大连）有限公司	6,861,805.71	481,698.76	10,217,335.97	717,256.99
应收账款	武汉斯卡夫动力控制设备有限公司			36,484.00	2,561.18
应收账款	大连富士冰山智控系统有限公司	175,200.00	12,299.04	140,000.00	9,828.00
合同资产	大连大冰器冷冻设备有限公司	75,000.00	12,555.00	75,000.00	5,265.00

合同资产	松下冷机系统（大连）有限公司	166,000.00	27,788.40	72,500.00	5,089.50
合同资产	松下制冷（大连）有限公司	11,000.00	772.20		
预付账款	松下冷机系统（大连）有限公司	2,225,656.57		343,673.53	
预付账款	大连大冰器冷冻设备有限公司	157,531.70		222,875.00	
预付账款	大连斯频德环境设备有限公司	341,215.00		207,390.00	
预付账款	大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	951,659.80			
预付账款	BAC 大连有限公司	1,607,378.00			
预付账款	松下冷链（大连）有限公司			3,938.00	
预付账款	大连开尔文科技有限公司			1,445,000.00	
预付账款	松下制冷（大连）有限公司	3,161,000.00			
预付账款	大连冰山慧谷发展有限公司			114,756.00	
预付账款	江苏晶雪节能科技股份有限公司			6,397,458.41	
应收款项融资	大连富士冰山自动售货机有限公司	2,060,929.41		494,341.48	
应收款项融资	松下冷机系统（大连）有限公司	4,197,610.38		6,185,494.14	
应收款项融资	松下冷链（大连）有限公司	18,720,000.00		16,320,000.00	
应收款项融资	松下制冷（大连）有限公司	242,878.69		5,049,112.09	
应收款项融资	BAC 大连有限公司	7,341,688.27		10,501,112.93	
应收款项融资	松下压缩机（大连）有限公司			1,025,446.21	
其他应收款	武汉斯卡夫动力控制设备有限公司	148,423.28	6,189.25		
其他应收款	松下冷链（大连）有限公司	18,079.63	753.92		
其他应收款	大连冰山集团有限公司			36,263,700.00	36,263,700.00
应收票据	松下冷链（大连）有限公司			6,400,000.00	449,280.00
应收票据	松下制冷（大连）有限公司			4,125,319.49	289,597.43

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	BAC 大连有限公司	11,326,144.36	24,377,268.45
应付账款	大连大冰器冷冻设备有限公司	18,626,438.61	5,805,008.65
应付账款	大连冰山帕特技术有限公司	3,921,294.33	1,988,696.08
应付账款	大连斯频德环境设备有限公司	1,160,849.00	695,784.00
应付账款	江苏晶雪节能科技股份有限公司	4,512,235.92	4,542,624.08
应付账款	大连富士冰山自动售货机销售有限公司	145,500.00	414,000.00
应付账款	松下冷机系统（大连）有限公司	17,401,521.28	14,096,385.66

应付账款	松下冷链（大连）有限公司	187,071.99	7,109,782.64
应付账款	松下压缩机（大连）有限公司	1,785,651.94	1,805,998.72
应付账款	松下制冷（大连）有限公司	1,350,094.85	1,207,795.95
应付账款	大连冰山金属技术有限公司	70,047.29	
应付账款	大连开尔文科技有限公司	128,750.00	
其他应付款	大连冰山集团有限公司		800,000.00
其他应付款	大连富士冰山自动售货机销售有限公司	268,500.00	
其他应付款	菱重冰山制冷（大连）有限公司	170,000.00	170,000.00
其他应付款	松下制冷（大连）有限公司	19,500.00	
其他应付款	江苏晶雪节能科技股份有限公司	70,000.00	70,000.00
合同负债	大连斯频德环境设备有限公司		1,769,911.50
合同负债	松下冷机系统（大连）有限公司	1,410,975.05	10,752,300.88
合同负债	松下制冷（大连）有限公司	2,831.86	
合同负债	松下冷链（大连）有限公司	1,819,735.06	87,977.15
合同负债	武汉斯卡夫动力控制设备有限公司	76,228.67	
应付票据	BAC 大连有限公司	3,932,858.40	869,502.00
应付票据	大连大冰器冷冻设备有限公司	7,377,503.92	8,124,711.01
应付票据	大连本庄化学有限公司	172,800.00	
应付票据	大连冰山帕特技术有限公司	880,000.00	1,600,000.00
应付票据	江苏晶雪节能科技股份有限公司	492,450.00	
应付票据	松下冷链(大连)有限公司	1,657,321.00	1,657,321.00
应付票据	大连斯频德环境设备有限公司	1,517,200.00	150,000.00
应付票据	松下冷机系统（大连）有限公司		112,010.00
租赁负债	大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	4,055,686.70	13,545,495.63
一年内到期的非流动负债	大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	25,727,284.78	14,089,410.56
长期应付款	大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司	23,543,375.62	2,022,529.96

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 截至2021年12月31日，本公司融资租赁承担的担保义务

本公司以融资租赁的方式销售冷库设备给贵州瀑布冷链食品投资有限公司（“瀑布冷链”），三方签订购买合同及融资租赁合同，本公司为卖出方，华慧达为买入人及出租人，瀑布冷链为承租人，合同总价为2,570.50万元，如果承租人延迟支付租金，本公司需承担垫付租金和回购责任。瀑布冷链股东向本公司出具了以本公司为受益人，无条件、不可撤销的连带责任的反担保保证书。担保范围是基于本融资租赁销售业务本公司为其担保的全部债务。

截至2021年12月31日，本公司融资租赁承担担保义务的余额为24,210,316.00元，未发生因瀑布冷链违约而需本公司承担担保责任的情况。

截至2021年12月31日止，除上述事项外，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本公司于 2022 年 1 月 21 日召开的九届二次董事会议审议并通过了《关于转让冰山技术服务（大连）有限公司股权的报告》，同意以 2,588.82 万元的价格向大连冰山集团有限公司（“冰山集团”）、大连中慧达制冷技术有限公司（“中慧达”）、大连智信通企业管理合伙企业（有限合伙）（“智信通”）转让所持冰山技术服务（大连）有限公司 100% 股权。

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	8,432,125.07
经审议批准宣告发放的利润或股利	8,432,125.07

3、销售退回

本公司在资产负债日后未发生重要销售退回情况

4、其他资产负债表日后事项说明

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

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

公司本年无非货币性资产交换事项。

(2) 其他资产置换

公司本年无资产置换事项。

4、年金计划

公司无年金计划。

5、终止经营

公司本年未发生终止经营。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

报告分部的确定依据与会计政策

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

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	东北分部	华中分部	华东分部	分部间抵销	合计
一. 营业收入	256,027.70	25,718.92	2,053.40	-74,879.19	208,920.83
二. 营业成本	233,714.74	22,681.37	2,162.77	-73,605.74	184,953.14
其中：资产减值损失	2,814.40	2,175.47	-11.48	-15.72	4,962.67
信用减值损失	8,774.42	401.39	-0.28	-95.73	9,079.80
折旧费和摊销费	9,528.95	865.71	0.46		10,395.12
三、对联营企业的投资收益	-5,805.80	1.25			-5,804.55
四. 利润总额	-20,972.88	-4,940.69	-401.00	-2,634.72	-28,949.29
五. 所得税费用	-1,523.69	69.04	16.50	7.28	-1,430.33
六. 净利润	-19,449.19	-5,009.73	-417.50	-2,642.54	-27,518.96
七. 资产总额	645,264.51	46,674.73	1,205.60	-119,589.17	573,555.67
八. 负债总额	283,157.04	33,070.52	1,241.14	-48,861.39	268,607.31

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

公司本年无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	490,329,366.12	100.00%	81,610,090.34	16.64%	408,719,275.78	474,709,875.38	100.00%	66,083,949.47	13.92%	408,625,925.91
其中：										
(1) 以账龄作为信用风险特征组合	279,002,384.85	56.90%	81,610,090.34	29.25%	197,392,294.51	250,449,415.13	52.76%	66,083,949.47	26.39%	184,365,465.66

(2) 合并范围内关联方	211,326,981.27	43.10%			211,326,981.27	224,260,460.25	47.24%			224,260,460.25
合计	490,329,366.12	100.00%	81,610,090.34	16.64%	408,719,275.78	474,709,875.38	100.00%	66,083,949.47	13.92%	408,625,925.91

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	289,214,483.23
1 至 2 年	112,760,908.87
2 至 3 年	12,732,034.09
3 年以上	75,621,939.93
3 至 4 年	24,408,237.52
4 至 5 年	15,980,988.18
5 年以上	35,232,714.23
合计	490,329,366.12

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	66,083,949.47	16,379,650.72	269,500.00	584,009.85		81,610,090.34
合计	66,083,949.47	16,379,650.72	269,500.00	584,009.85		81,610,090.34

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	584,009.85

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
新沂市远大建筑安装工程有限公司	32,748,744.00	6.68%	25,281,907.38

庆城县众意能源有限责任公司	24,375,000.00	4.97%	4,080,375.00
新疆东方希望新能源有限公司	10,146,500.00	2.07%	712,284.30
广州富力地产股份有限公司	9,879,861.21	2.01%	4,873,735.53
宁夏王洼煤业有限公司	9,131,495.12	1.86%	2,533,601.22
合计	86,281,600.33	17.59%	--

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		46,879.68
应收股利	25,100,920.84	
其他应收款	29,121,904.34	41,136,517.46
合计	54,222,825.18	41,183,397.14

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		46,879.68
合计		46,879.68

2) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
冰山技术服务(大连)有限公司	24,148,920.84	
国泰君安证券股份有限公司	952,000.00	
合计	25,100,920.84	

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款		36,263,700.00
往来款	20,112,243.72	3,640,939.00
备用金	344,848.03	557,035.76
保证金	10,466,237.65	5,697,595.21
合计	30,923,329.40	46,159,269.97

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	5,022,752.51			5,022,752.51
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	893,911.45			893,911.45
本期核销	2,327,416.00			2,327,416.00
2021 年 12 月 31 日余额	1,801,425.06			1,801,425.06

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,184,022.32
1 至 2 年	20,967,321.97
2 至 3 年	573,420.11
3 年以上	1,198,565.00
5 年以上	1,198,565.00
合计	30,923,329.40

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	5,022,752.51		893,911.45	2,327,416.00		1,801,425.06
合计	5,022,752.51		893,911.45	2,327,416.00		1,801,425.06

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
沧州临港仁国化工有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	6.47%	83,400.00
大连德泰港华燃气有限公司	押金	1,100,000.00	5 年以上	3.56%	1,100,000.00
新疆东方希望新能源有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	3.23%	41,700.00
河北威远生物化工有限公司	保证金	865,980.00	1 年以内	2.80%	36,111.37
宁夏润阳硅材料科技有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	2.59%	33,360.00
合计	--	5,765,980.00	--	18.65%	1,294,571.37

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	696,262,267.08		696,262,267.08	687,496,652.08		687,496,652.08
对联营、合营企业投资	1,227,131,957.97		1,227,131,957.97	1,504,481,732.65		1,504,481,732.65
合计	1,923,394,225.05		1,923,394,225.05	2,191,978,384.73		2,191,978,384.73

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
大连冰山集团工程有限公司	193,749,675.77					193,749,675.77	
大连冰山集团销售有限公司	20,722,428.15					20,722,428.15	
大连冰山空调设备有限公司	36,506,570.00				8,765,615.00	45,272,185.00	

大连冰山嘉德自动化有限公司	6,872,117.80					6,872,117.80	
大连冰山菱设速冻设备有限公司	59,356,051.19					59,356,051.19	
大连尼维斯冷暖技术有限公司	48,287,589.78					48,287,589.78	
武汉新世界制冷工业有限公司	184,674,910.81					184,674,910.81	
冰山技术服务（大连）有限公司	22,024,000.00					22,024,000.00	
大连新华华电子科技有限公司	43,766,243.72					43,766,243.72	
大连冰山国际贸易有限公司	71,537,064.86					71,537,064.86	
合计	687,496,652.08				8,765,615.00	696,262,267.08	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
二、联营企业										
松下制冷（大连）有限公司	163,867,472.86		147,270,127.38	-14,994,567.44	-322,778.04		1,280,000.00			
松下冷链（大连）有限公司	205,987,069.49			-112,859,182.84			2,797,849.22			90,330,037.43
松下压缩机（大连）有限公司	462,033,107.31			30,800,342.18			32,773,200.00			460,060,249.49
大连本庄化学有限公司	8,746,197.03			741,303.19			561,233.70			8,926,266.52
松芝大洋冷热技术（大连）有限公司	55,934,955.38			4,864,112.90			2,000,000.00			58,799,068.28
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	2,121,951.69			17,990.49						2,139,942.18
大连富士冰山自动售货机有限公司	184,454,138.22			-35,798,123.47						148,656,014.75
菱重冰山制冷（大连）有限公司	14,891,119.67			32,684.20						14,923,803.87
大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司		44,046,635.07		742,684.48						44,789,319.55
大连富士冰山自动售货机销售有限公司	43,546.35			-43,546.35						
江苏晶雪节能科技股份有限公司	203,208,828.97			14,646,669.36		-16,123,970.29				201,731,528.04
松下冷机系统（大连）有限公司	30,034,799.53			2,341,469.67			3,895,484.27			28,480,784.93
大连冰山金属技术有限公司	173,158,546.15			23,785,030.56			28,648,633.78			168,294,942.93
合计	1,504,481,732.65	44,046,635.07	147,270,127.38	-85,723,133.07	-322,778.04	-16,123,970.29	71,956,400.97			1,227,131,957.97

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	785,491,401.27	707,799,558.39	710,173,991.25	589,797,068.56
其他业务	48,010,534.28	29,323,036.07	40,847,679.19	26,502,030.35
合计	833,501,935.55	737,122,594.46	751,021,670.44	616,299,098.91

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	32,102,543.64	10,200,459.43
权益法核算的长期股权投资收益	-85,723,133.07	79,930,496.36
处置长期股权投资产生的投资收益	27,665,072.62	12,859,589.96
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	7,229,604.48	5,346,903.12
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	2,620,417.98	6,784,485.22
合计	-16,105,494.35	115,121,934.09

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	27,724,344.91	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	15,993,001.31	
债务重组损益	819,297.68	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	55,245,024.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,129,941.48	
减：所得税影响额	8,490,868.44	

少数股东权益影响额	170,754.52	
合计	85,990,103.60	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-8.31%	-0.319	-0.319
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.97%	-0.42	-0.42

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

境外会计准则名称：

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	-269,059,849.96	21,341,133.39	3,002,842,837.47	3,375,609,788.07
按境外会计准则调整的项目及金额：				
按境外会计准则	-269,059,849.96	21,341,133.39	3,002,842,837.47	3,375,609,788.07

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

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