

冰山技术服务（大连）有限公司
2026 年 1-6 月
审计报告

索引	页码
审计报告	1-2
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-49

审计报告

XYZH/2026DLAA1B0255

冰山技术服务（大连）有限公司

冰山技术服务（大连）有限公司：

一、 审计意见

我们审计了冰山技术服务（大连）有限公司（以下简称技术服务公司）财务报表，包括 2026 年 6 月 30 日的资产负债表，2026 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了技术服务公司 2026 年 6 月 30 日的财务状况以及 2026 年 1-6 月的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，我们独立于技术服务公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

技术服务公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估技术服务公司的持续经营能力，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技术服务公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督技术服务公司的财务报告过程。

四、 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对技术服务公司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技术服务公司不能持续经营。

（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。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

大连分所

中国注册会计师：

中国 大连

二〇二六年八月五日



资产负债表

2026年6月30日

编制单位：冰山技术服务（大连）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2026年6月30日	2026年1月1日
流动资产：			
货币资金	五.1	16,903,393.89	25,320,327.49
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五.2	3,790,868.58	6,691,911.89
应收账款	五.3	106,991,168.67	128,118,824.72
应收款项融资	五.4	810,659.52	-
预付款项	五.7	7,445,962.59	6,489,224.17
其他应收款	五.6	1,714,064.91	1,428,833.62
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五.8	24,044,026.41	8,716,284.27
其中：原材料		-	-
库存商品（产成品）		-	-
合同资产	五.5	7,704,912.05	6,833,809.46
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五.9	4,946,626.97	3,539,730.21
流动资产合计		174,351,683.59	187,138,945.83
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五.10	4,873,999.71	5,090,732.33
其中：固定资产原价		7,826,605.54	7,720,129.33
累计折旧		2,952,605.83	2,629,397.00
固定资产减值准备		-	-
在建工程	五.11	4,469,711.95	3,147,195.31
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五.12	13,088,608.51	10,974,174.60
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五.13	499,249.64	521,772.14
递延所得税资产	五.14	2,765,836.39	2,211,438.04
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		25,697,406.20	21,945,312.42
资 产 总 计		200,049,089.79	209,084,258.25

法定代表人：
蔡力
210242001125028

主管会计工作负责人：
王露

会计机构负责人：
陈加亮

资产负债表（续）
2026年6月30日

编制单位：冰山技术服务（大连）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2026年6月30日	2026年1月1日
流动负债：			
短期借款	五. 15	84,212,970.00	72,019,625.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五. 16	16,601,107.48	13,846,493.65
应付账款	五. 17	73,178,148.18	93,054,758.96
预收款项		-	-
合同负债	五. 19	2,722,845.54	2,684,502.80
应付职工薪酬	五. 20	20,994.03	2,163,673.59
其中：应付工资		-	-
应付福利费		-	-
#其中：职工奖励及福利基金		-	-
应交税费	五. 21	17,840.47	27,064.02
其中：应交税金		17,840.47	27,064.02
其他应付款	五. 18	2,316,305.14	3,228,678.57
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五. 22	3,707,001.36	7,040,897.25
流动负债合计		182,777,212.20	194,065,693.84
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五. 23	2,975,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,975,000.00	3,000,000.00
负 债 合 计		185,752,212.20	197,065,693.84
所有者权益：			
实收资本	五. 24	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五. 25	423,817.74	423,817.74
未分配利润	五. 26	-6,126,940.15	-8,405,253.33
所有者权益合计		14,296,877.59	12,018,564.41
负债和所有者权益总计		200,049,089.79	209,084,258.25

法定代表人：001125028

主管会计工作负责人：王露

会计机构负责人：陈加亮



利润表
2026年1-6月

编制单位：冰山技术服务（大连）有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2026年1-6月	2025年度
一、营业收入	五. 27	67,609,889.77	171,564,093.57
减：营业成本	五. 27	49,414,708.56	129,530,193.09
税金及附加	五. 28	27,669.16	468,307.85
销售费用	五. 29	5,045,906.42	15,412,774.56
管理费用	五. 30	3,614,074.46	11,866,515.75
研发费用	五. 31	3,110,560.52	7,949,556.59
财务费用	五. 32	827,929.39	1,887,650.12
其中：利息费用		820,517.71	1,874,599.52
利息收入		6,074.09	15,062.43
加：其他收益	五. 33	31,620.51	808,151.22
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
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）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五. 34	-3,106,861.25	-2,468,754.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五. 35	-589,127.65	751,019.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,904,672.87	3,539,512.01
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,904,672.87	3,539,512.01
减：所得税费用	五. 36	-373,640.31	10,371.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,278,313.18	3,529,140.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,278,313.18	3,529,140.10
（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（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		2,278,313.18	3,529,140.10



法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2026年1-6月

编制单位：冰山技术服务（大连）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2026年1-6月	2025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		80,563,734.52	162,605,717.51
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,138,963.36	1,681,620.36
经营活动现金流入小计		81,702,697.88	164,287,337.87
购买商品、接受劳务支付的现金		75,106,232.96	124,236,284.16
支付给职工以及为职工支付的现金		18,556,000.70	41,631,870.90
支付的各项税费		34,458.80	9,522,553.72
支付其他与经营活动有关的现金		5,617,290.10	13,362,593.33
经营活动现金流出小计		99,313,982.56	188,753,302.11
经营活动产生的现金流量净额	五.37	-17,611,284.68	-24,465,964.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,178,476.21	4,352,296.30
投资支付的现金		-	-
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		2,178,476.21	4,352,296.30
投资活动产生的现金流量净额		-2,178,476.21	-4,352,296.30
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		68,212,970.00	88,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		68,212,970.00	88,000,000.00
偿还债务支付的现金		56,019,625.00	59,980,375.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		820,517.71	4,943,482.34
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		56,840,142.71	64,923,857.34
筹资活动产生的现金流量净额		11,372,827.29	23,076,142.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-8,416,933.60	-5,742,117.88
加：期初现金及现金等价物余额		25,320,327.49	31,062,445.37
六、期末现金及现金等价物余额	五.37	16,903,393.89	25,320,327.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2026年1-6月

单位：人民币元

项 目	2026年1-6月											
	实收资本	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、上年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	423,817.74	-8,405,253.33	-	12,018,564.41
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	423,817.74	-8,405,253.33	-	12,018,564.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,278,313.18	-	2,278,313.18
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,278,313.18	-	2,278,313.18
（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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	423,817.74	-6,126,940.15	-	14,296,877.59

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人

所有者权益变动表（续）

2025年度

单位：人民币元

项目	2025年度						
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
（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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-
未分配利润	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
专项储备	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈加亮

王露

蔡勇

一、 公司的基本情况

冰山技术服务（大连）有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2014 年 12 月 16 日，原为冰山冷热科技股份有限公司的全资子公司，于 2022 年 3 月 1 日股权变更为由大连冰山集团有限公司、大连中慧达制冷技术有限公司和大连智信通企业管理合伙企业（有限合伙）共同出资成立。营业执照统一社会信用代码为 91210200311548372X；注册资本为 5000 万元；实缴资本 2000 万元；法定代表人：蔡力勇；注册地址：辽宁省大连经济技术开发区辽河东路 106 号；营业期限为 2014 年 12 月 16 日至 2034 年 12 月 15 日。

公司主要经营范围：

许可项目：建设工程施工，特种设备安装改造修理，特种设备设计，食品互联网销售，食品销售，饮料生产，第二类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

一般项目：制冷、空调设备制造，制冷、空调设备销售，人工智能行业应用系统集成服务，工程管理服务，普通机械设备安装服务，机械电气设备制造 机械电气设备销售，通用设备制造（不含特种设备制造），特种设备销售，通用设备修理，合同能源管理，机械设备租赁，工业自动控制系统装置制造，工业自动控制系统装置销售，泵及真空设备制造，泵及真空设备销售，普通阀门和旋塞制造（不含特种设备制造），阀门和旋塞销售，金属表面处理及热处理加工，节能管理服务，环境保护专用设备制造，环境保护专用设备销售，风机、风扇制造，风机、风扇销售，自动售货机销售，商业、饮食、服务专用设备销售，食品销售（仅销售预包装食品），供冷服务，农林牧渔机械配件制造，机械零件、零部件销售，光伏设备及元器件制造，光伏设备及元器件销售，金属切割及焊接设备制造，金属切割及焊接设备销售，企业管理，企业管理咨询，信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务），社会经济咨询服务，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，工业互联网数据服务，大数据服务，互联网数据服务，云计算装备技术服务，云计算设备销售，计算机软硬件及辅助设备零售，5G 通信技术服务，信息系统集成服务，信息技术咨询服务，数据处理和存储支持服务，软件开发，物联网设备制造，物联网设备销售，物联网应用服务，物联网技术研发，物联网技术服务，广告设计、代理，国内贸易代理，数字视频监控系统，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）。

二、 财务报表的编制基础

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“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于 2026 年 6 月 30 日的财务状况以及 2026 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

5. 现金及现金等价物

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。

6. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 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。

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

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

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产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：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。

(3) 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，本公司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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司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。

（7）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。），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。

7. 应收款项的减值准备

本公司应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款，应收款项减值准备的确定方法及会计处理方法。

(1) 减值准备的确认方法

本公司对于《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。

(2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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等。

冰山技术服务（大连）有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

① 应收票据

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

② 应收账款和其他应收款

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

组合分类	预期信用损失会计估计政策
合并范围内的关联方组合	管理层评估该类项目存在较低的信用风险，不确认预期信用损失
账龄组合	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，编制应收款项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款项减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收款项减值损失，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”、“应收账款”、“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

8. 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。

9. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。

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

10. 合同资产与合同负债

(1) 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和会计处理方法，详见上述附注三、6（7）金融资产减值相关内容。

(2) 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。

11. 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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指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

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

12. 固定资产

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电子设备、运输设备等。

本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	10 年	0、5	9.5
2	运输设备	5 年	5	19
3	电子设备	3-5 年	5	19-32
4	其他设备	5 年	0、5	19

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。

13. 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，结转固定资产，次月起开始计提折旧。

14. 无形资产

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。

15. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值

本公司在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

16. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括其他费用。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。

17. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利、医疗保险等，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。

离职后福利主要包括基本养老保险费、工会经费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。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。

18. 收入确认原则和计量方法

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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司的营业收入主要包括配件销售、成套工程、维保服务、机房托管等业务收入。

(1) 销售商品收入

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。

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。本公司已收货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。

19. 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。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

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之间的差额计算确认。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生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

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。

21. 租赁

（1）租赁的识别

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。

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。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，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，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，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；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）。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。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。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。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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③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。

在计算租赁付款额的现值时，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。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。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

22. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本公司本期未发生重要的会计估计变更。

（2）重要会计估计变更

本公司本期未发生重要的会计估计变更。

冰山技术服务（大连）有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

本公司于 2023 年 12 月 12 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202321200777，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本期执行 15% 的企业所得税税率。

五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2026 年 1 月 1 日，“期末”系指 2026 年 6 月 30 日，“本期”系指 2026 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2025 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	16,903,393.89	25,320,327.49
合计	16,903,393.89	25,320,327.49

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,790,868.58	6,691,911.89
合计	3,790,868.58	6,691,911.89

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额
----	------

冰山技术服务（大连）有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,790,868.58	100.00	-	-	3,790,868.58
其中：银行承兑汇票	3,790,868.58	100.00	-	-	3,790,868.58
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	3,790,868.58	100.00	-	-	3,790,868.58

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,691,911.89	100.00	-	-	6,691,911.89
其中：银行承兑汇票	6,691,911.89	100.00	-	-	6,691,911.89
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	6,691,911.89	100.00	-	-	6,691,911.89

（3） 本公司应收票据本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

（4） 本公司期末无质押的应收票据情况。

（5） 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	3,353,031.44
合计	-	3,353,031.44

（6） 本公司本期无实际核销的应收票据。

冰山技术服务（大连）有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	123,596,311.71	100.00	16,605,143.04	13.43	106,991,168.67
（1）以账龄作为信用风险特征组合	118,603,269.78	95.96	16,605,143.04	14.00	101,998,126.74
（2）内部单位组合	4,993,041.93	4.04	-	-	4,993,041.93
合计	123,596,311.71	100.00	16,605,143.04	13.43	106,991,168.67

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	142,437,039.49	100.00	14,318,214.77	10.05	128,118,824.72
（1）以账龄作为信用风险特征组合	126,875,605.48	89.07	14,318,214.77	11.29	112,557,390.71
（2）内部单位组合	15,561,434.01	10.93	-	-	15,561,434.01
合计	142,437,039.49	100.00	14,318,214.77	10.05	128,118,824.72

冰山技术服务（大连）有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,604,780.61	4,886,255.61	7.02
1-2 年	37,385,105.13	6,258,266.60	16.74
2-3 年	5,709,767.28	1,760,321.25	30.83
3-4 年	3,595,374.71	1,773,598.34	49.33
4-5 年	1,369,984.95	988,444.14	72.15
5 年以上	938,257.10	938,257.10	100.00
合计	118,603,269.78	16,605,143.04	—

(3) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	74,533,447.54
1-2 年	37,385,105.13
2-3 年	5,774,142.28
3-4 年	3,595,374.71
4-5 年	1,369,984.95
5 年以上	938,257.10
合计	123,596,311.71

(4) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	14,318,214.77	2,286,928.27	—	—	—	16,605,143.04
合计	14,318,214.77	2,286,928.27	—	—	—	16,605,143.04

(5) 本期无实际核销的应收账款。

冰山技术服务（大连）有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	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
大庆石油化工机械厂有限公司	16,281,207.00	12.31	1,142,940.73
雪花啤酒（福建）有限公司	9,845,759.24	7.45	691,172.30
中国新兴建筑工程有限责任公司	6,453,138.00	4.88	1,080,255.30
哈尔滨洁明冷暖设备有限公司	6,280,000.00	4.75	1,051,272.00
华润雪花啤酒（广东）有限公司	5,644,682.40	4.27	944,919.83
合计	44,504,786.64	33.65	5,362,328.59

4. 应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	810,659.52	—
合计	810,659.52	—

（2）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,580,357.63	—
合计	7,580,357.63	—

5. 合同资产

（1）合同资产情况

项目	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
未到期的质保金	8,648,024.93	943,112.88	7,704,912.05	7,187,794.69	353,985.23	6,833,809.46
合计	8,648,024.93	943,112.88	7,704,912.05	7,187,794.69	353,985.23	6,833,809.46

（2）本期内账面价值发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
未到期的质保金	871,102.59	——
合计	871,102.59	——

冰山技术服务（大连）有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（3）合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,648,024.93	100.00	943,112.88	10.91	7,704,912.05
（1）以账龄作为信用风险特征组合	7,126,030.33	82.40	943,112.88	13.23	6,182,917.45
（2）内部单位组合	1,521,994.60	17.60	-	-	1,521,994.60
合计	8,648,024.93	100.00	943,112.88	10.91	7,704,912.05

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,187,794.69	100.00	353,985.23	4.92	6,833,809.46
（1）以账龄作为信用风险特征组合	7,079,704.69	98.50	353,985.23	5.00	6,725,719.46
（2）内部单位组合	108,090.00	1.50	-	-	108,090.00
合计	7,187,794.69	100.00	353,985.23	4.92	6,833,809.46

冰山技术服务（大连）有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(4) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,569,800.35	180,399.98	7.02
1-2 年	4,556,229.98	762,712.90	16.74
合计	7,126,030.33	943,112.88	——

(5) 合同资产本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金	589,127.65		—	—
合计	589,127.65		—	—

(6) 本期无实际核销的合同资产。

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,714,064.91	1,428,833.62
合计	1,714,064.91	1,428,833.62

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,028,268.98	626,246.67
往来款	899,520.90	96,293.07
保证金	627,978.30	777,014.17
押金	48,950.00	
减：坏账准备	890,653.27	70,720.29
合计	1,714,064.91	1,428,833.62

冰山技术服务（大连）有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2, 588, 819. 38	1, 483, 115. 65
1-2 年	-	-
2-3 年	-	-
3-4 年	-	-
4-5 年	-	-
5 年以上	15, 898. 80	16, 438. 26
减：坏账准备	890, 653. 27	70, 720. 29
合计	1, 714, 064. 91	1, 428, 833. 62

（3）其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日 余额	54, 282. 03	-	16, 438. 26	70, 720. 29
2026 年 1 月 1 日 余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	10, 836. 07	-	809, 096. 91	819, 932. 98
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2026 年 6 月 30 日 余额	65, 118. 10	-	825, 535. 17	890, 653. 27

冰山技术服务（大连）有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	70,720.29	819,932.98	-	-	-	890,653.27
合计	70,720.29	819,932.98	-	-	-	890,653.27

(5) 本期度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
大连冰锋制冷 设备有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	19.20	500,000.00
山东三九制冷 设备有限公司	往来款	298,836.37	1 年以内	11.47	298,836.37
中象集运物流 科技（宜昌） 有限公司	投标保证金	250,000.00	1 年以内	9.60	9,150.00
吴国新	备用金	206,000.00	1 年以内	7.91	7,539.60
周禹良	备用金	110,000.00	1 年以内	4.22	4,026.00
合计	—	1,364,836.37	—	52.40	819,551.97

冰山技术服务（大连）有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

7. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	6,841,799.52	91.89	3,266,524.67	50.34
1-2 年	604,163.07	8.11	2,885,943.22	44.47
2-3 年	—	—	10,800.00	0.17
3 年以上	—	—	325,956.28	5.02
合计	7,445,962.59	100.00	6,489,224.17	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
广东海信冰箱营销股份有限公司沈阳分公司	2,279,163.00	1 年以内	30.61
浙江巨氟龙新材料科技有限公司	1,335,000.00	1 年以内	17.93
大连智能达冷冻设备有限公司	498,740.00	1 年以内&1-2 年	6.70
湖北神钢技术有限公司	498,240.00	1 年以内	6.69
大连海力制冷设备有限公司	441,455.63	1 年以内&1-2 年	5.93
合计	5,052,598.63	—	67.86

冰山技术服务（大连）有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	10,378,963.57	-	10,378,963.57	8,716,284.27	-	8,716,284.27
合同履约成本	13,665,062.84	-	13,665,062.84	-	-	-
合计	24,044,026.41	-	24,044,026.41	8,716,284.27	-	8,716,284.27

(2) 本期未计提存货跌价准备。

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税额	4,742,516.65	3,154,861.86
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	204,110.32	384,868.35
合计	4,946,626.97	3,539,730.21

10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,873,999.71	5,090,732.33
合计	4,873,999.71	5,090,732.33

冰山技术服务（大连）有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（1）固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	4,916,419.31	1,904,973.46	248,382.62	650,353.94	7,720,129.33
2. 本期增加金额	105,000.00	1,476.21	-		106,476.21
（1）购置	105,000.00	1,476.21	-		106,476.21
（2）在建工程转入				-	
3. 本期减少金额	-		-	-	-
（1）处置或报废	-		-	-	-
4. 期末余额	5,021,419.31	1,906,449.67	248,382.62	650,353.94	7,826,605.54
二、累计折旧					
1. 期初余额	207,844.83	1,752,223.74	234,634.43	434,694.00	2,629,397.00
2. 本期增加金额	245,211.11	36,454.83	284.82	41,258.07	323,208.83
（1）计提	245,211.11	36,454.83	284.82	41,258.07	323,208.83
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	453,055.94	1,788,678.57	234,919.25	475,952.07	2,952,605.83
三、减值准备					
1. 期初余额	-		-	-	-
2. 本期增加金额	-		-	-	-
3. 本期减少金额	-		-	-	-
4. 期末余额	-		-	-	-
四、账面价值					
1. 年末账面价值	4,568,363.37	117,771.1	13,463.37	174,401.87	4,873,999.71
2. 年初账面价值	4,708,574.48	152,749.72	13,748.19	215,659.94	5,090,732.33

（2） 本公司本期无暂时闲置的固定资产。

（3） 本公司本期无通过经营租赁租出的固定资产。

（4） 本公司无未办妥产权证书的固定资产。

冰山技术服务（大连）有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

11. 在建工程

项目	期末账面价值	期初账面价值
在建工程	4,469,711.95	3,147,195.31
合计	4,469,711.95	3,147,195.31

(1) 在建工程明细表

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
机床及机械设备安装改造	4,147,720.14	-	4,147,720.14
智能软件及智控系统	321,991.81	-	321,991.81
合计	4,469,711.95	-	4,469,711.95

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
智能制造软件	3,147,195.31	-	3,147,195.31
合计	3,147,195.31	-	3,147,195.31

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入无形资产	其他减少	
智能制造软件项目	2,825,203.50	53,140.75	2,878,344.25	-	-
陕西伊明制冷系统及光伏节能项目	-	4,147,720.14	-	-	4,147,720.14
合计	2,825,203.50	4,200,860.89	2,878,344.25	-	4,147,720.14

(续)

工程名称	预算数	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
智能软件制造项目	3,000,000.00	95.94	100.00	-	-	-	自有资金
陕西伊明制冷系统及光伏节能项目	7,184,500.00	57.73	57.73	-	-	-	自有资金
合计	10,184,500.00	—	—	-	-	-	—

冰山技术服务（大连）有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

12. 无形资产

项目	计算机软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	14,040,846.93	14,040,846.93
2. 本期增加金额	2,878,344.25	2,878,344.25
(1) 在建工程转入	2,878,344.25	2,878,344.25
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	16,919,191.18	16,919,191.18
二、累计摊销		
1. 期初余额	3,066,672.33	3,066,672.33
2. 本期增加金额	763,910.34	763,910.34
(1) 计提	763,910.34	763,910.34
(2) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 转入投资性房地产	-	-
4. 期末余额	3,830,582.67	3,830,582.67
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	13,088,608.51	13,088,608.51
2. 期初账面价值	10,974,174.60	10,974,174.60

13. 长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末金额
长期待摊费用-装修费	521,772.14	-	22,522.50	-	499,249.64
合计	521,772.14	-	22,522.50	-	499,249.64

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产

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
信用减值准备	17,495,796.31	2,624,369.46	14,388,935.06	2,158,340.26
资产减值准备	943,112.88	141,466.93	353,985.23	53,097.78
合计	18,438,909.19	2,765,836.39	14,742,920.29	2,211,438.04

15. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	84,212,970.00	72,019,625.00
合计	84,212,970.00	72,019,625.00

注：本期无已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,322,823.18	11,568,209.35
商业承兑汇票	2,278,284.30	2,278,284.30
合 计	16,601,107.48	13,846,493.65

17. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	42,111,421.65	66,616,678.27
应付材料款	31,046,726.53	25,542,255.72
其他	20,000.00	895,824.97
合计	73,178,148.18	93,054,758.96

冰山技术服务（大连）有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,316,305.14	3,228,678.57
合计	2,316,305.14	3,228,678.57

18.1 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,961,830.00	1,961,830.00
未支付报销款	194,825.14	1,265,198.57
往来款	158,000.00	
其他	1,650.00	1,650.00
合计	2,316,305.14	3,228,678.57

19. 合同负债

（1）合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
尚未实现收入的预收款项	2,722,845.54	2,684,502.80
合计	2,722,845.54	2,684,502.80

20. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,163,673.59	14,968,254.79	17,110,934.35	20,994,03
离职后福利-设定提存计划	-	1,445,066.35	1,445,066.35	-
合计	2,163,673.59	16,413,321.14	18,556,000.70	20,994,03

冰山技术服务（大连）有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,100,000.00	7,289,541.29	9,389,541.29	-
职工福利费	-	245,951.77	245,951.77	-
社会保险费	-	844,062.58	844,062.58	-
其中：医疗保险费	-	721,399.74	721,399.74	-
工伤保险费	-	36,212.52	36,212.52	-
生育保险费	-	86,450.32	86,450.32	-
住房公积金	-	1,107,836.32	1,107,836.32	-
工会经费和职工教育经费	63,673.59	130,143.79	172,823.35	20,994.03
其他	-	5,350,719.04	5,350,719.04	-
合计	2,163,673.59	14,968,254.79	17,110,934.35	20,994.03

（3）设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	1,400,420.88	1,400,420.88	-
失业保险费	-	44,645.47	44,645.47	-
合计	-	1,445,066.35	1,445,066.35	-

21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
印花税	15,009.14	21,798.78
个人所得税	2,831.33	5,265.24
合计	17,840.47	27,064.02

22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的票据	3,353,031.44	6,691,911.89
待转销项税	353,969.92	348,985.36
合计	3,707,001.36	7,040,897.25

冰山技术服务（大连）有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

23. 递延收益

（1）递延收益分类

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	3,000,000.00	—	25,000.00	2,975,000.00	—
合计	3,000,000.00	—	25,000.00	2,975,000.00	—

（2）政府补助项目

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
工信局 智造强 省专项 资金	3,000,000.00	—	—	25,000.00	—	—	2,975,000.00	与资产相关
合计	3,000,000.00	—	—	25,000.00	—	—	2,975,000.00	—

24. 实收资本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大连冰山集团有 限公司	11,400,000.00	—	—	11,400,000.00
大连中慧达制冷 技术有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00
大连智信通企业 管 理 合 伙 企 业 （有限合伙）	3,600,000.00	—	—	3,600,000.00
合计	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00

25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	423,817.74	—	—	423,817.74
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	423,817.74	—	—	423,817.74

冰山技术服务（大连）有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

26. 未分配利润		
项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-8,405,253.33	-8,934,393.43
调整后期初未分配利润	-8,405,253.33	-8,934,393.43
加：本期净利润	2,278,313.18	3,529,140.10
减：应付普通股股利	-	3,000,000.00
本期期末余额	-6,126,940.15	-8,405,253.33

27. 营业收入、营业成本				
项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,609,889.77	49,414,708.56	171,564,093.57	129,530,193.09
其他业务	-	-	-	-
合计	67,609,889.77	49,414,708.56	171,564,093.57	129,530,193.09

28. 税金及附加		
项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		229,143.13
教育费附加		163,673.65
印花税	27,669.16	75,491.07
合计	27,669.16	468,307.85

29. 销售费用		
项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,840,132.04	8,043,226.10
差旅费	1,081,988.47	4,205,245.98
业务招待费	616,653.59	1,566,829.72
办公费	197,839.53	1,321,798.88
广告及招标费		13,114.96
维修及物料消耗		6,996.94
其他	309,292.79	255,561.98
合计	5,045,906.42	15,412,774.56

冰山技术服务（大连）有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,081,393.95	6,829,800.08
办公费	766,687.62	965,890.61
租赁费	363,641.63	1,572,181.41
业务招待费	143,047.89	387,698.44
差旅费	136,904.21	427,935.59
折旧费	82,039.07	204,319.89
长期资产摊销	26,947.26	56,519.80
保险费	202.83	61,853.54
设计咨询及测试服务费		1,260,539.73
广告费		94,923.69
其他	13,210.00	4,852.97
合计	3,614,074.46	11,866,515.75

31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	2,216,811.06	5,665,438.04
折旧费及摊销	679,468.62	1,425,051.13
差旅费	205,640.84	739,237.23
专利申请维护费	8,640.00	62,736.13
委外研发费	-	33,018.87
材料成本	-	16,950.00
中间试验和产品试制费用	-	6,472.39
咨询费	-	500.00
其他	-	152.80
合计	3,110,560.52	7,949,556.59

冰山技术服务（大连）有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	820,517.71	1,874,599.52
减：利息收入	6,074.09	15,062.43
其他支出	13,485.77	28,113.03
合计	827,929.39	1,887,650.12

33. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	25,000.00	797,000.00
个人所得税手续费返还	6,372.72	11,151.22
债务重组利得	247.79	-
合计	31,620.51	808,151.22

34. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,286,928.27	-2,545,637.36
其他应收款坏账损失	-819,932.98	76,882.60
合计	-3,106,861.25	-2,468,754.76

35. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-589,127.65	751,019.94
合计	-589,127.65	751,019.94

36. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本期发生额
按税法规定计算的当期所得税	198,260.08
递延所得税费用调整	-554,398.34
其他（调整以前年度）	-17,502.05
合计	-373,640.31

冰山技术服务（大连）有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期利润总额	1,904,672.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	285,700.93
调整以前期间所得税的影响	-17,502.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,582.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-220,837.20
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	-
研发支出加计扣除	-466,584.08
所得税费用	-373,640.31

37. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	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	2,278,313.18	3,529,140.10
加：资产减值准备	589,127.65	-751,019.94
信用减值损失	3,106,861.25	2,468,754.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	323,208.83	338,002.34
使用权资产折旧		-
无形资产摊销	763,910.34	1,494,419.92
长期待摊费用摊销	22,522.50	45,045.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		-
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		-
财务费用（收益以“-”填列）	820,517.71	1,874,599.52
投资损失（收益以“-”填列）		-
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-554,398.35	216,469.08
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		-206,097.17

冰山技术服务（大连）有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”填列）	-15,327,742.14	1,370,990.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	18,219,638.16	-1,053,248.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-27,853,243.81	-33,793,019.95
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-17,611,284.68	-24,465,964.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,903,393.89	25,320,327.49
减：现金的期初余额	25,320,327.49	31,062,445.37
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	-8,416,933.60	-5,742,117.88

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	16,903,393.89	25,320,327.49
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	16,903,393.89	25,320,327.49
现金等价物	-	-
年末现金和现金等价物余额	16,903,393.89	25,320,327.49

冰山技术服务（大连）有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

六、 关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
大连冰山集团有限公司	大连经济技术开发区	工业	11,108.00	57.00	57.00

（2）控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大连冰山集团有限公司	111,080,000.00	-	-	111,080,000.00

（3）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（%）	
	期末余额	期初余额	年末比例	年初比例
大连冰山集团有限公司	111,080,000.00	111,080,000.00	57.00	57.00

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
武汉新世界制冷工业有限公司	受同一控股股东或最终控制方控制的其他企业
大连冰山集团工程有限公司	受同一控股股东或最终控制方控制的其他企业
大连冰山菱设速冻设备有限公司	受同一控股股东或最终控制方控制的其他企业
大连冰山空调设备有限公司	受同一控股股东或最终控制方控制的其他企业
冰山松洋压缩机（大连）有限公司	受同一控股股东或最终控制方控制的其他企业
武汉新世界制冷空调工程有限公司	受同一控股股东或最终控制方控制的其他企业
大连冰山嘉德自动化有限公司	受同一控股股东或最终控制方控制的其他企业
成都冰山制冷工程有限公司	受同一控股股东或最终控制方控制的其他企业

冰山技术服务（大连）有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
冰山松洋制冷（大连）有限公司	受同一控股股东或最终控制方控制的其他企业
冰山松洋冷机系统（大连）有限公司	受同一控股股东或最终控制方控制的其他企业
大连冰山国际贸易有限公司	受同一控股股东或最终控制方控制的其他企业
大连冰山帕特技术有限公司	受同一控股股东或最终控制方控制的其他企业
冰山冷热科技股份有限公司	受同一控股股东或最终控制方控制的其他企业
BAC大连有限公司	受同一方控制或重大影响的企业
大连富士冰山智控系统有限公司	受同一方控制或重大影响的企业

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额
BAC大连有限公司	购买商品	2,737,469.05
冰山冷热科技股份有限公司	购买商品	2,649,858.07
大连冰山嘉德自动化有限公司	购买商品	1,672,656.42
大连冰山集团工程有限公司	购买商品	1,553,546.44
大连冰山国际贸易有限公司	购买商品	1,395,834.48
武汉新世界制冷工业有限公司	购买商品	1,330,089.41
大连冰山空调设备有限公司	购买商品	378,761.06
大连冰山帕特技术有限公司	购买商品	159,284.42
冰山松洋冷机系统（大连）有限公司	购买商品	1,902.65
合计	——	9,141,932.95

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额
成都冰山制冷工程有限公司	销售商品	1,098,062.56
冰山冷热科技股份有限公司	销售商品	752,025.38
冰山松洋制冷（大连）有限公司	销售商品	735,283.02
冰山松洋压缩机（大连）有限公司	销售商品	566,037.74
大连冰山嘉德自动化有限公司	销售商品	392,427.77
大连冰山国际贸易有限公司	销售商品	373,450.26
大连冰山集团工程有限公司	销售商品	212,035.39

冰山技术服务（大连）有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	本期发生额
武汉新世界制冷工业有限公司	销售商品	49,557.52
合计	——	4,178,879.64

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	武汉新世界制冷工业有限公司	2,150,000.00	—
应收账款	成都冰山制冷工程有限公司	1,625,159.78	—
应收账款	大连冰山集团工程有限公司	852,185.00	—
应收账款	冰山冷热科技股份有限公司	282,300.00	—
应收账款	大连冰山空调设备有限公司	64,375.00	—
应收账款	大连冰山国际贸易有限公司	19,022.15	—
预付账款	BAC大连有限公司	123,543.79	—
合同资产	成都冰山制冷工程有限公司	715,904.60	
合同资产	武汉新世界制冷工业有限公司	698,000.00	
合同资产	大连冰山集团工程有限公司	108,090.00	—

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额
应付账款	大连冰山嘉德自动化有限公司	5,142,438.58
应付账款	成都冰山制冷工程有限公司	3,858,467.95
应付账款	武汉新世界制冷工业有限公司	3,461,424.75
应付账款	冰山冷热科技股份有限公司	2,688,166.77
应付账款	大连富士冰山智控系统有限公司	1,960,662.95
应付账款	冰山松洋制冷（大连）有限公司	791,680.00
应付账款	大连冰山集团工程有限公司	491,722.68
应付账款	大连冰山菱设速冻设备有限公司	249,300.00
应付账款	武汉新世界制冷空调工程有限公司	25,480.65
应付账款	大连冰山国际贸易有限公司	10,741.88
应付账款	大连冰山帕特技术有限公司	8,167.53
其他应付款	武汉新世界制冷工业有限公司	17,280.00

冰山技术服务（大连）有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额
其他应付款	成都冰山制冷工程有限公司	400,000.00

七、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要在财务报表附注中说明的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要在财务报表附注中说明的或有事项。

八、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十、 财务报告批准

本财务报告于 2026 年 8 月 5 日由本公司管理层批准报出。



冰山技术服务（大连）有限公司

二〇二六年八月五日